Jaarstukken 2023

MGR Rijk van Nijmegen, 01-03-2024

REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN



Inhoud

Jaarverslag 3
Samenvatting 4
MGR 9
WerkBedrijf 10
De cijfers: mensen aan het werk in 2023 12
Samenwerking in de arbeidsmarktregio 20
Sociale werkvoorziening 22
SW: de cijfers 22
ICT Rijk van Nijmegen 25

Paragrafen 29
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30
Financiering 35
Bedrijfsvoering 38
Onderhoud kapitaalgoederen 47
Verbonden partijen 48
Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 49
Verklaring van toepasselijkheid 50

Jaarrekening 2023 53
1. Balans per 31-12-2023 54
2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 55
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 62
4. Toelichting balans per 31 december 2023 ... 66
5. Gebeurtenissen na balansdatum 80
6. Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen 81
7. Toelichting op overzicht baten en lasten over 2023 83
8. Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 101
9. Taakvelden gemeenten 102
10. Rechtmatigheidsverantwoording 103
11. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 104

Bijlagen 105
Bijlage 1 Gemeente in beeld 106
Berg en Dal 107
Beuningen 109
Druten 112
Heumen 115
Mook en Middelaar 118
Nijmegen 120
Wijchen 124
West Maas en Waal 127

Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten 128
Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen 129
Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente 131
Bijlage 5 Consolidatieoverzicht 132
Bijlage 6 Toelichting begroting voor en na wijziging 135
Bijlage 7 Overheadpercentages 137
Bijlage 8 Incidentele baten en lasten 138
Bijlage 9 Open source producten 141

Jaarverslag

Samenvatting

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is een uitvoeringsorganisatie met twee modules én een platform voor regionale afstemming. In 2023 is gewerkt aan de implementatie van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De activiteiten in het kader van de bestuursondersteuning zijn in 2023 conform de begroting uitgevoegd.

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.

Het aantal kandidaten in onze dienstverlening is nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Eind 2023 ontvingen 3.637 kandidaten in de regio Rijk van Nijmegen dienstverlening van WerkBedrijf, waarvan 3.240 in de Participatiewet en 397 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (voor Op Weg Naar Werk).
Onze dienstverlening aan kandidaten uit de Participatiewet richt zich in toenemende mate op ontwikkelen (38%) en begeleiden (34%) van kandidaten. Dit komt omdat kandidaten in onze dienstverlening steeds vaker te maken hebben met problemen in hun persoonlijke levenssfeer. Dit kan bijvoorbeeld te maken hebben met fysieke of mentale gezondheid, familiesituatie, schulden of bestaanszekerheid. Slechts 28% van de PW-kandidaten die eind 2023 bij ons in onze dienstverlening is, blijkt klaar voor de stap naar werk en is bemiddelbaar. Alleen met kandidaten uit deze krimpende groep kunnen we uitstroomresultaten behalen.
Het wordt steeds zichtbaarder dat er een (stabiele) groep kandidaten is die langdurig een beroep doet op onze dienstverlening. Dit zijn onder andere kandidaten met een arbeidsbeperking. Deze groep groeit; ten opzichte van andere jaren begeleidden we afgelopen jaar meer kandidaten met een arbeidsbeperking naar én op de werkplek. Deze groei was te verwachten, aangezien er sinds 2015 geen instroom meer mogelijk is in de Wet sociale werkvoorziening.

In 2023 werkten we met 999 ondernemers samen om hun personeelsvraag op te lossen. We zetten steeds in op constructieve en duurzame relaties met lokale ondernemers.
Het adoptievermogen van de markt is het afgelopen jaar wat afgenomen. Het opnemen en inwerken van onze kandidaten vraagt extra capaciteit van ondernemers in deze tijd van personeelskrapte. Daarnaast speelt ook de stevige stijging van het minimumloon een rol. Doordat arbeid duurder wordt, zullen ondernemers vaker overwegen om werkzaamheden anders te organiseren.

In de dienstverlening naar kandidaten richten we ons op drie taakgebieden:

I. Voorkomen van instroom in de bijstand
We begeleiden kandidaten die (nog) geen uitkering ontvangen. Dit zijn niet-uitkeringsgerechtigden, jongeren die nog in de zoekperiode zitten en jongeren met een WW-uitkering. Afgelopen jaar plaatsten we in totaal 327 kandidaten op betaald werk, waardoor zij geen uitkering hoefden aan te vragen. 109 daarvan waren jongeren in de zoekperiode. Daarnaast startten 21 jongeren in de zoekperiode met een opleiding. Ook zij hoefden daardoor geen uitkering aan te vragen.
Afgelopen jaar is de re-integratieverordening Rijk van Nijmegen gewijzigd waardoor we ondersteuning kunnen bieden aan studenten die hebben voldaan aan hun kwalificatieplicht. Zo hoeven ze na afronding van hun studie geen beroep te doen op een uitkering.

II. Beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering

We begeleidden 654 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering, als opstap naar betaald werk. Dat is iets minder dan vorig jaar (667).

In het project Doe je mee spraken we bijna 2.200 mensen uit de gemeenten Nijmegen, Beuningen, Druten en Mook en Middelaar, die langdurig in de bijstand zitten. Deze mensen zitten niet in de dienstverlening van WerkBedrijf. Een van de resultaten is dat slechts een kleine groep (7%) rechtstreeks naar WerkBedrijf doorgeleid kan worden voor een traject naar werk of Op Weg Naar Werk (WMO).

In 2023 plaatsten we in totaal 1.164 kandidaten met een bijstandsuitkering naar werk. Dit zijn 668 plaatsingen op parttime werk en 496 plaatsingen op fulltime werk. We realiseerden afgelopen jaar minder plaatsingen dan in 2022 (1.275). Vergeleken met voorgaande jaren plaatsen we verhoudingsgewijs veel meer parttime dan fulltime.

Afgelopen jaar plaatsten we 295 jongeren met een bijstandsuitkering op werk. Dat is minder dan onze doelstelling (480) en minder dan vorig jaar (317). Waar mogelijk stimuleren we jongeren om een opleiding te volgen waarbij ze-als ze voor hun 30e starten met een voltijdsstudie- studiefinanciering krijgen en uit de uitkering stromen. In 2023 zijn 56 jongeren gestart met een opleiding met studiefinanciering.
We plaatsten 114 kandidaten die ouder waren dan 55 jaar op een werkplek. Dat zijn er minder dan in 2022 (125). Het aantal statushouders in onze dienstverlening is gedaald, net als het aantal plaatsingen. Afgelopen jaar plaatsten we 111 statushouders naar een betaalde baan. Dat is minder dan in 2022, toen plaatsten we 163 statushouders naar betaald werk.

In 2023 stroomden 745 kandidaten uit de uitkering door het verkrijgen van betaald werk. We behalen daarmee onze doelstelling (1.100) niet.

III. Minimaliseren van publieke afhankelijkheid

Afgelopen jaar plaatsten we 384 kandidaten met een arbeidsbeperking op een betaalde baan. Dit is minder dan vorig jaar (424). We zien dat deze groep groeit en steeds vaker en langduriger ondersteuning op de werkplek nodig heeft. Afgelopen jaar zijn 865 kandidaten met een arbeidsbeperking aan het werk (geweest). In 2022 waren dit 837 kandidaten. De doelstelling van 1000 hebben we echter niet behaald.

Onder de kandidaten met een arbeidsbeperking bevinden zich kandidaten met een indicatie nieuw beschut. Afgelopen jaar startten 16 kandidaten nieuw beschut in een dienstverband (vorig jaar 20). Eind 2023 waren 43 kandidaten aan het werk met een nieuw beschut dienstverband (vorig jaar 34). Hieronder was 1 kandidaat die we geplaatst hebben via een detacheringsbaan (cao Aan de slag).
Het Rijk is voornemens om vanaf 2025 de bekostiging van beschut werk te baseren op basis van realisatie in plaats van op taakstelling. In dat geval gaat de regio rond de € 1,8 miljoen minder middelen ontvangen, die nu deels voor andere uitvoeringstaken ingezet worden. Om het risico te dempen zullen we de mogelijkheden van de detacheringsbaan benutten waardoor we meer plaatsen. Het streven is om in de komende 3 jaar te groeien naar 100 detacheringsbanen.

Op Weg Naar Werk zijn arrangementen voor kandidaten die arbeidsvermogen hebben, maar waarvoor betaald werk (nog) niet haalbaar is (voorheen arbeidsmatige dagbesteding).
De focus ligt op het vergroten van zelfredzaamheid van de kandidaten en het ontwikkelen van loonwaarde. Afgelopen jaar zijn 131 kandidaten gestart op een werkplek binnen Op Weg Naar Werk. Dat zijn er meer dan vorig jaar (97). In totaal

zijn in 2023 417 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk. Dat is minder dan onze doelstelling (475) en vergelijkbaar met vorig jaar (418).

SW

Eind 2023 waren 1.234 SW-medewerkers bij ons in dienst. 87,3% van hen werkt gedetacheerd (individueel of groepsgewijs) of via een begeleid werken dienstverband bij een werkgever.
We blijven daarmee onze ambitie realiseren om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken onder passende omstandigheden. Eind 2023 is de toegevoegde waarde per fte € 8.371. Dit is iets lager dan onze doelstelling (€ 8.448). Het ziekteverzuim van 21,1% heeft beperkt invloed op het financiële resultaat, vanwege slimme tarifering en realistisch ramen. Het hoge ziekteverzuim blijkt beperkt beïnvloedbaar. Daarom zetten we niet het hoge ziekteverzuim, maar vooral welzijn, werkplezier, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid centraal in onze aanpak. SW-medewerkers maken veelvuldig gebruik van de hulplijnen die we voor ze organiseren via Bindkracht10 en MEE.
Vanwege de hoge inflatie hebben we de vergoeding voor reiskosten voor SW-medewerkers verhoogd en uitgebreid.

Samenwerking

WerkBedrijf heeft een rol als strategische speler in de arbeidsmarktregio. We zijn onderdeel van de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA). Hierin werken ondernemers, overheid en onderwijs samen om uitdagingen op de regionale arbeidsmarkt aan te pakken. Onderdeel hiervan is het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) waar wij, maar ook UWV, werknemers- en werkgeversvakbonden en onderwijs deel van uitmaken. Dit team richt zich op het vinden van werk voor werkzoekenden die (mogelijk) werkloos worden en het ondersteunen van ondernemers bij HR-vraagstukken.
Als beheerder van de Perspectief op Werk middelen verantwoordt WerkBedrijf de besteding van de middelen in haar jaarrekening. WerkBedrijf participeert ook in het Mobiliteitsteam Rijk van Nijmegen namens de gemeenten in de regio.

Resultaten

Hoewel de samenstelling van ons kandidatenbestand verandert, hebben we de volgende resultaten bereikt. Onze doelstellingen lichten we uit:

- Afgelopen jaar zijn 417 kandidaten actief geweest binnen **Op Weg Naar Werk** (arbeidsmatige dagbesteding). Met intensieve begeleiding werken zij aan het vergroten van hun zelfredzaamheid en loonwaarde. Onze doelstelling was 475.
- In 2023 **plaatsten** we in totaal 1.164 kandidaten met een bijstandsuitkering naar werk. Dit zijn 668 plaatsingen op parttime werk en 496 plaatsingen op fulltime werk. We realiseerden afgelopen jaar minder plaatsingen dan in 2022 (1.275). Wel zien we dat het aantal fulltime plaatsingen sterker is afgenomen dan het aantal parttime plaatsingen. Anders gezegd: vergeleken met voorgaande jaren plaatsen we verhoudingsgewijs veel meer parttime dan fulltime.
- Afgelopen jaar plaatsten we 295 **jongeren** met een bijstandsuitkering op werk. Onze doelstelling was 480.
- In 2023 zijn 865 **kandidaten met een arbeidsbeperking** aan het werk (geweest). Dit is minder dan onze doelstelling (1000). Deze groep groeit en vraagt (langdurige) ondersteuning naar en op werk.
- In totaal stroomden 745[1] kandidaten **uit de uitkering** door betaald werk. Onze doelstelling was 1.100.
- Binnen de SW realiseerden we een toegevoegde waarde van € 8.371. Dit komt in de buurt van onze doelstelling (€ 8.448). Het gemiddelde ziekteverzuim afgelopen jaar was 21,1%. Onze doelstelling was 17,4%.

[1] Dit is exclusief de uitstroomcijfers van Berg en Dal over de maanden november en december.

De belangrijkste oorzaken waarom resultaten achterblijven bij de doelstellingen zijn:

a) De kenmerken van de doelgroep
   Ondanks dat de groep kandidaten in onze dienstverlening nagenoeg gelijk is gebleven, wordt de groep waarmee we uitstroomresultaten kunnen behalen steeds kleiner. Kandidaten in onze dienstverlening hebben steeds vaker te maken met verschillende problemen in hun persoonlijke levenssfeer. We hebben verhoudingsgewijs steeds meer kandidaten in begeleiding en ontwikkeling. De groep arbeidsbeperkten in onze dienstverlening groeit.
b) Het adoptievermogen van de markt
   Ondernemers kampen met arbeidskrapte waardoor het begeleiden van kandidaten in de knel kan komen. Daarnaast speelt de stijging van het minimumloon een rol waardoor ondernemers overwegen het werk anders te organiseren. Hierdoor verdwijnen kansen voor onze kandidaten.

Organisatorische ontwikkelingen;
Een reden voor de achterblijvende resultaten is dat ook WerkBedrijf als organisatie te maken heeft met de gevolgen van de krappe arbeidsmarkt. Dat zorgt ervoor dat ook (ervaren) collega's voor zichzelf kansen zien in de arbeidsmarkt. Dit vraagt van onze organisatie een forse inzet op het werven en inwerken van nieuwe collega's. Het duurt gemiddeld een jaar voordat de nieuwe collega's volledig vak-volwassen zijn in het ambacht van consulent. Vanwege de gewenste financiële wendbaarheid hebben we een flexibele schil die bijdraagt aan deze grotere mobiliteit.

We hebben in het Programma Kwaliteit de klantreis van ondernemers in kaart gebracht (in samenwerking met ondernemers, kandidaten en medewerkers van WBRN) om de dienstverlening te verbeteren. Dit programma bevat ook een leerlijn die zich richt op de professionals bij WerkBedrijf. Hiermee leren consulenten beter in te spelen op de veranderende behoeften van ondernemer en kandidaat, de veranderende arbeidsmarkt en wet- en regelgeving. Met dit programma spelen we ook in op de leerbehoefte van de startende consulent.

Financieel

Op het onderdeel Werk (arbeidsmarktbemiddeling, loonkostensubsidies en Op Weg Naar Werk-arbeidsmatige dagbesteding) realiseren we een voordeel van € 997.000.
Dit betreft een voordeel van € 452.000 op de arbeidsmatige dagbesteding, een voordeel van € 337.000 op de loonkostensubsidies en een voordeel van € 208.000 op *Doe Je Mee*.

Het voordeel van € 997.000 betalen we terug aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast stellen we voor om conform onze melding in de halfjaarcijfers € 750.000 te gaan inzetten voor het project Collectief sociale ondernemingen. Met het vaststellen van de nieuwe re-integratieverordening zijn de voorzieningen werkgeversbonus en de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen in het leven geroepen. Vanwege de tijd die nodig is voor een goede implementatie van deze voorziengingen, hebben we een achterstand in uitvoering opgelopen. In 2024 voorzien we een inhaaleffect op beide producten waardoor we voorstellen hiervoor € 400.000 per product over te hevelen naar 2024.

Voor de uitvoering van de SW is de bijdrage van gemeenten voldoende geweest. Ondanks een lagere omzet (€ 185.000 lager dan begroot) komen we uit op een realisatie van € 917.000. Dat komt doordat de indexering van de loonkosten (en daarmee de loonkosten zelf) lager is uitgevallen dan begroot. We stellen voor € 250.000 van het voordeel op de SW in te zetten ter aanvulling op de reiskosten van onze SW-medewerkers. Immers de werkelijke kosten liggen hoger dan de vergoeding vanuit de CAO. Met name voor kwetsbare groepen heeft dat een grotere invloed op het beschikbaar inkomen. In 2023 hebben

we regionaal een bijdrage van € 37,1 miljoen ontvangen van de gemeenten voor de uitvoering van de SW. De bijdrage vanuit het Rijk is in 2023 € 37,3 miljoen geweest. Daarmee hebben de gemeenten regionaal bezien geen eigen middelen hoeven bij de dragen voor de uitvoering van de SW binnen onze regio.

iRvN

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur (inclusief telefonie) van en voor de gemeenten in de regio Rijk van Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Daarnaast verzorgen we voor Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en ODRN een groot deel van het functioneel beheer. We doen dat, op verzoek, ook voor de overige deelnemende gemeenten. 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 2023 heeft iRvN wijzigingen doorgevoerd in de organisatiestructuur om onze doorontwikkeling als ICT-dienstverlener beter te kunnen faciliteren. Om de dienstverlening (en ervaring daarmee) inzichtelijker te maken, heeft iRvN afgelopen jaar met behulp van Power BI verder gewerkt aan haar rapportages (voorheen de DienstenLandKaart) en is er een uitgebreide rapportagestructuur ontstaan. Deze zorgt voor meer inzicht in onze dienstverlening, zowel voor iRvN zelf als voor de organisaties waar iRvN voor werkt. Regionaal is het SelfService portal uitgerold, waardoor gebruikers snel en eenvoudig meldingen kunnen doen wanneer het hen uitkomt. MS365 is nu een samenwerkingsplatform voor de hele regio. iRvN en gemeenten werken samen om de functionele implementatie hiervan verder in te vullen. Op het vlak van ICT-beheer en-beveiliging is het afgelopen jaar een systeem voor ‘Managed Detection and Response’ (MDR) geïmplementeerd waarmee de veiligheid 24 uur per dag, 7 dagen per week wordt bewaakt. Ook zijn we gestart met het segmenteren van de kantoorautomatiseringsomgeving, zodat we in 2024 iedere organisatie een eigen omgeving kunnen bieden. Dit doen we omdat we daarmee privacy en informatieveiligheid vergroten en om de impact van onverhoopte hackaanvallen te beperken.

Gemeenten willen in toenemende mate samenwerken op ICT-gerelateerde onderwerpen. In 2023 hebben gemeenten stappen gezet met betrekking tot de ‘governance’ van die samenwerkingen en is er verder gewerkt aan en op basis van de strategische, regionale samenwerkingsagenda. Om meer inzicht te geven in en verantwoording af te leggen over de kwaliteit van dienstverlening, is iRvN in 2023 verder gegaan met het Third Party Memorandum project (TPM). Het doel hiervan is om een externe verklaring over de kwaliteit van de dienstverlening te kunnen overleggen, die gedeeld kan worden met de accountants van gemeenten. In 2023 heeft iRvN (samen met WBRN op MGR-niveau) een ambitieplan opgesteld om vanaf 2024 haar CO2-uitstoot te verminderen en de duurzame inzet van goederen en mensen te vergroten.

Financieel

In 2023 is op beide onderdelen binnen ICT Rijk van Nijmegen een positief resultaat gerealiseerd. Op het onderdeel Automatisering is een voordeel van € 28.300 gerealiseerd en op het onderdeel Applicatiebeheer een voordeel van € 92.300. Het investeringsbudget is overschreden met € 330.000. Deze overschrijding heeft te maken met het stijgende aantal gebruikers. Hierdoor was meer hardware (in de vorm van mobiele telefoons en laptops) nodig dan begroot.

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.

Op weg naar een nieuw informatieprotocol

In de loop van 2024 wordt aan het bestuur van de MGR een nieuw informatieprotocol voorgesteld. In dit informatieprotocol staan de afspraken over de wijze van rapporteren aan de deelnemende gemeenten. In 2023 is door de deelnemende gemeenten gewerkt aan het nieuwe beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie. Dit vormt een belangrijke inhoudelijke basis voor het nieuw op te stellen informatieprotocol. Daarnaast is in 2023 duidelijk geworden dat het bestuurlijke belang van ICT steeds meer toeneemt. Daarom wordt er in aanloop naar het nieuwe informatieprotocol onderzocht of er voor module iRvN wellicht ook KPI's voorgesteld zullen worden.

Nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen

Per 1 juli 2022 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen van kracht. Er is een implementatietermijn van twee jaar gegeven. Momenteel loopt er in de regio een proces om de gemeenschappelijke regeling op een aantal punten (technisch) aan te passen, zodat deze aan de nieuwe wet voldoet. Een regionale gemeentelijke werkgroep pakt dit proces op in afstemming met de MGR.

Financieel

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

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar en op een werkplek. 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.



2023 was een jaar waarin onze organisatie en onze dienstverlening volop in beweging waren. Onze kandidaten hebben steeds meer behoefte aan ondersteuning. De arbeidsmarkt en economie hebben te maken met verschillende onzekere factoren. Ook hebben we binnen onze organisatie veel nieuwe collega's mogen verwelkomen.

De resultaten van de module WerkBedrijf zijn op een aantal vlakken niet conform de doelstellingen. Het gaat dan met name om de uitstroom naar werk en de plaatsingen. Na de impact die de coronapandemie op

de arbeidsmarkt had, met een achterblijvende uitstroom in 2020 en een inhaaleffect daarop in 2021 en 2022, komen we in 2023 terecht in een nieuwe fase.

Het aantal **kandidaten in onze dienstverlening** is het afgelopen anderhalf jaar nagenoeg stabiel. Regionaal gezien is het bijstandsbestand licht gegroeid ten opzicht van 2022. Eind 2023 ontvingen 3.637 kandidaten in de regio Rijk van Nijmegen dienstverlening van WerkBedrijf, waarvan 3.240 in de Participatiewet en 397 in de wet Maatschappelijke Ondersteuning (gericht op arbeidsmatige dagbesteding via Op Weg Naar Werk). 28% van de PW-kandidaten was eind 2023 klaar voor de stap naar werk en bemiddelbaar. Alleen met deze groep kandidaten kunnen we onze uitstroomdoelstelling behalen. Dat betekent dat we met 28% van onze 3.240 kandidaten een uitstroom van 1.100 kandidaten moeten zien te realiseren; dat is een flinke uitdaging.

Daarnaast begeleidden we 34% van de PW-kandidaten op een werkplek. Dit zijn onder andere kandidaten die we langjarig begeleiden met een arbeidsbeperking. Deze groep groeit; in 2021 waren dit 638 kandidaten, een jaar later waren dit er 837 en in 2023 waren er 865 kandidaten met een arbeidsbeperking die we naar én op de werkplek begeleiden. Met deze groep kunnen we geen resultaten behalen op het gebied van uitstroom naar werk of plaatsingen op werk. Zij zijn (soms) al uitgestroomd naar werk, en zijn al geplaatst op werk. We zien dat de groei van het aantal kandidaten dat aan het werk is met loonkostensubsidie lijkt te normaliseren.

De overige PW-kandidaten zitten in een voortraject (38%). Daarin stellen we vast wat de kandidaat kan en werken we aan werknemersvaardigheden, totdat de kandidaat bemiddeld kan worden naar werk.

Bovenstaande tabel illustreert de trend in onze dienstverlening aan kandidaten. Vergeleken met 2021 richtten we ons in 2023 in de dienstverlening steeds meer op ontwikkelen en begeleiden. Het aandeel bemiddelen wordt kleiner. Bij ontwikkelen gaat het bijvoorbeeld over het inzetten van diagnose-instrumenten, ontwikkeltrajecten en praktijkdiagnose. Bij begeleiden gaat het over zaken als jobcoaching, taalcoaching en begeleidingssubsidies. We passen onze dienstverlening aan om goed in te kunnen spelen op deze behoefteverandering. En dat heeft effect op de tijdsduur van de dienstverlening. Zo is het steeds vaker nodig om diagnose-instrumenten in te zetten aan het begin van een traject, voordat we andere voorzieningen en instrumenten kunnen inzetten. Hierdoor duurt de fase van ontwikkelen noodgedwongen langer.

Dienstverlening	Januari 2021	December 2023
Ontwikkelen	30%	38%
Bemiddelen	49%	28%
Begeleiden	21%	34%

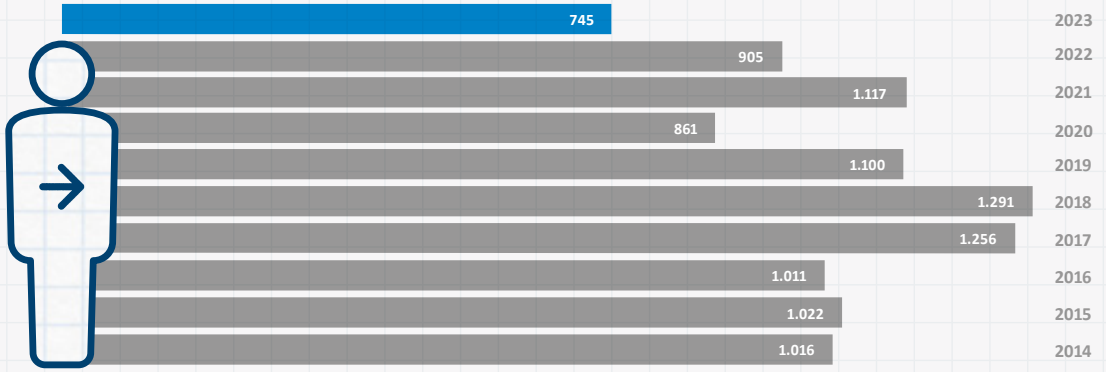
Het aantal kandidaten met een **arbeidsbeperking** groeit in alle onderdelen van onze dienstverlening. In 2023 waren dat 1.007 kandidaten, een jaar eerder nog 978. De dienstverlening die we voor mensen met een arbeidsbeperking inzetten, is meer structureel en langjarig van aard. Als mensen die vallen 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.

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

De cijfers: mensen aan het werk in 2023

UITSTROOM NAAR WERK

745[2]
(1.100)



PLAATSINGEN BETAALD WERK

668 (830) (674)
parttime

295 (480) (317)
jongeren

114 (125)
55-plus

384 (424)
met arbeidsbeperking

111 (163)
statushouders

AAN HET WERK (GEWEEST)

865 (1.000) (837)
met arbeidsbeperking

BEGELEID OP ONBETAALD WERK

654 (667)
met behoud van uitkering

417 (475) (418)
actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

KANDIDATEN IN DIENSTVERLENING

3.637 (3.647)

1.121 JONGEREN

425 55-PLUS

293 STATUS-HOUDERS

1.007 MET ARBEIDS-BEPERKING

RELATIES MET ONDERNEMERS
999

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

[2] *Dit is exclusief de uitstroomcijfers van Berg en Dal over de maanden november en december.*

motivatie; we zien dat we een interventie als De Versnelling steeds meer inzetten. Dit maakt het voor ons, ondanks de krappe arbeidsmarkt, lastig om kandidaten te bemiddelen.
In het project Doe je mee zien we dit beeld ook terug (zie verder).
Hoewel de groep kandidaten in onze dienstverlening nagenoeg gelijk is gebleven, wordt de groep waarmee we uitstroomresultaten kunnen behalen dus steeds kleiner. Kandidaten in onze dienstverlening hebben steeds vaker te maken met verschillende problemen in hun persoonlijke levenssfeer. We hebben verhoudingsgewijs steeds meer kandidaten in begeleiding en ontwikkeling. De groep arbeidsbeperkten in onze dienstverlening groeit.

Onderdelen dienstverlening

Dienstverlening naar ondernemers

In 2023 werkten we met 999 ondernemers samen om hun personeelsvraag op te lossen. Dat is iets minder dan vorig jaar (1.028). Dit komt door de afname van het aantal plaatsingen gecombineerd met onze bestanden die we hebben opgeschoond. We zetten steeds in op constructieve en duurzame relaties met ondernemers. Hierbij hebben we aandacht voor ondernemers in alle regiogemeenten. We richten onze dienstverlening zo veel mogelijk lokaal verankerd in. Onderdeel van onze dienstverlening is het SROI-loket, een centraal loket voor advies en ondersteuning over Social Return On Investment (SROI) voor alle ondernemers in de regio Rijk van Nijmegen. Sinds 1 januari 2023 is de dienstverlening uitgebreid en faciliteren we binnen de gebouwde omgeving ook de woningcorporaties en de vastgoedafdelingen van Radboud UMC en de Radboud Universiteit.

We ondersteunen ondernemers individueel, maar organiseerden afgelopen jaar ook events waarin we hen informeerden over inclusief ondernemen en mogelijkheden tot aannemen van personeel. Bijvoorbeeld via een relatiebijeenkomsten als “Inclusief Ondernemen is meer dan een vinkje” en “Talent Event”, die we organiseerden met het UWV. Ook waren we actief in verschillende netwerken, bedrijfsverenigingen en netwerkbijeenkomsten zoals bij ION (Inclusief Ondernemers Netwerk). Verder hebben we in het Programma Kwaliteit de klantreis van ondernemers in kaart gebracht (in samenwerking met ondernemers, kandidaten en medewerkers van WBRN). In 2024 volgen concrete acties hieruit.

Veel ondernemers weten nog niet wat WerkBedrijf voor ze kan betekenen

Volgens Thijs Wolf moet je er als ondernemer wel klaar voor zijn om mensen met een arbeidsbeperking een plek te geven in je bedrijf. Deze medewerkers hebben namelijk extra begeleiding nodig. “WerkBedrijf bood ons de mogelijkheid om de Harrie-training te volgen. Harrie staat voor de ideale collega op de werkvloer van iemand met een arbeidsbeperking. De training bood ons aanknopingspunten om meer structuur te krijgen in de begeleiding.” Lees het hele verhaal van Thijs Wolf hier.



We zoeken mensen die onze gasten een onvergetelijke dag willen bezorgen

In 2019 kreeg Wijchen er een grote, nieuwe werkgever bij: Thermen Berendonck. Voordat zij hun deuren konden openen, moesten er ruim 200 vacatures worden vervuld. Om geschikte kandidaten te vinden, schakelde Thermen Berendonck de hulp in van WerkBedrijf Rijk van Nijmegen en UWV. Het bleek de start van een fijne samenwerking. Zo werkte Thermen voor een recent personeelsvraagstuk weer samen met WerkBedrijf. Lees het hele verhaal van Thermen Berendonck hier.



Adoptievermogen arbeidsmarkt

Het adoptievermogen van de markt is het afgelopen jaar niet verder gegroeid, misschien zelfs wat afgenomen. Arbeidskrapte speelt een rol in het adoptievermogen, wanneer ondernemers de begeleiding van onze kandidaten op de werkvloer niet goed geregeld krijgen vanwege gebrek aan capaciteit. In die zin duurt het dus even voordat een kandidaat 'rendabel' wordt voor een ondernemer. Het effect op adoptievermogen hangt waarschijnlijk ook samen met de stevige stijgingen van het minimumloon. Voor onze kandidaten met werk is dit een mooie ontwikkeling. Voor het vinden en creëren van nieuwe plaatsingen is dit minder goed nieuws. Doordat arbeid duurder wordt, zullen ondernemers vaker de afweging maken om werkzaamheden anders te organiseren.

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 2023 per taakgebied voor kandidaten hebben gedaan. Het is goed daarbij te vermelden, dat het geen compleet overzicht is en dat soms activiteiten of inspanningen bijdragen aan meerdere taakgebieden.

I. Voorkomen van instroom in de bijstand

We begeleiden ook kandidaten die (nog) geen uitkering ontvangen. Dit zijn niet-uitkeringsgerechtigden, jongeren die nog in de zoekperiode zitten en jongeren met een WW-uitkering. Afgelopen jaar plaatsten we in totaal 327 kandidaten op betaald werk, waardoor zij geen uitkering hoefden aan te vragen. 109 daarvan waren jongeren in de zoekperiode.



Daarnaast startten 21 jongeren in de zoekperiode met een opleiding. Ook zij hoefden daardoor geen uitkering aan te vragen.

Afgelopen jaar is de re-integratieverordening Rijk van Nijmegen gewijzigd voor jongeren die onderwijs volgen met studiefinanciering. Hiermee hebben we een kader om ondersteuning te bieden aan studenten die hebben voldaan aan hun kwalificatieplicht, maar die zonder ondersteuning geen passende plek op de arbeidsmarkt kunnen vinden of behouden. Zo hoeven ze na afronding van

hun studie geen beroep te doen op een uitkering. In dit kader wordt er intensief samengewerkt met het Loopbaanteam en in het samenwerkingsverband Werklab (een samenwerking met ROC Nijmegen, de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen en de Radboud Universiteit).
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. Daar waar mogelijk en gewenst, is bemiddeld naar werkgevers. In 2023 heeft WerkBedrijf een banenmarkt georganiseerd voor werkzoekende Oekraïners. Hier waren ongeveer 150 werkzoekende Oekraïners uit de regio aanwezig. Met ondersteuning van aanwezige tolken gingen zij in gesprek met diverse werkgevers en zijn matches gemaakt.

II. Beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering

Werken met behoud van uitkering is een opstap naar betaald werk. Kandidaten krijgen de kans om bij een ondernemer aan de slag te gaan en zich te ontwikkelen in vak- en werknemersvaardigheden. Werken met behoud van uitkering kan bijvoorbeeld met een proefplaatsing 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 654 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering. Dat is iets minder dan vorig jaar (667). Werken met behoud van uitkering is een middel om door te groeien naar een betaalde baan en geen doel op zich.

Bij **plaatsingen op werk** onderscheiden we 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. In 2023 plaatsten we in totaal 1.164 kandidaten met een bijstandsuitkering naar werk. Dit zijn 668 plaatsingen op parttime werk en 496 plaatsingen op fulltime werk. We realiseerden

Van bijstand naar bijstaan

Je hebt een universitaire studie afgerond en mooie werkervaring opgebouwd. Tot privéproblemen het werken onmogelijk maken en je in de bijstand terechtkomt. Het overkwam Robert-Jan (45): “Eind 2021 kon ik aan de slag, met behoud van uitkering. Mijn eerste reactie was: ‘Ik ga toch niet voor niets werken?’.”
Lees het hele verhaal van Robert-Jan hier.



Project Doe je mee: “Ik voelde me echt als mens gezien en gehoord”

Wat heeft iemand met een bijstandsuitkering nodig om verder te komen? Welke stap kan en wil iemand zetten? Dat staat centraal in het project Doe je mee.
Lees het verhaal van 2 deelnemers hier.





afgelopen jaar minder plaatsingen dan in 2022 (1.275). Wel zien we dat het aantal fulltime plaatsingen sterker is afgenomen dan het aantal parttime plaatsingen. Anders gezegd: vergeleken met voorgaande jaren plaatsen we verhoudingsgewijs veel meer parttime dan fulltime. Het project **Doe je mee** geeft meer inzicht in het bijstandsbestand en de potentie voor participatie of werk. Doe je mee is een driejarig project dat in november 2021 is gestart. De gemeenten Nijmegen, Beuningen, Druten en Mook en Middelaar nemen eraan deel. Bij Doe je mee spreken we mensen die al lang van een bijstandsuitkering afhankelijk zijn en niet in dienstverlening zijn bij WerkBedrijf. Doel is om in persoonlijk contact te komen en de behoeften van deze mensen te achterhalen op het gebied van werk, participatie, activering, financiële situatie en gezondheid. En de mensen over te dragen naar de juiste instantie die hen ondersteunt om deze behoeften te realiseren. Daarnaast krijgen we meer inzicht in het bijstandsbestand en de potentie voor participatie of werk. Inmiddels is van bijna 2200 mensen het traject afgerond. Hieruit blijkt dat maar een kleine groep (7%) rechtstreeks naar WerkBedrijf doorgeleid kan worden voor een traject naar werk of Op Weg Naar Werk (WMO). De mensen die kunnen en willen participeren (bijvoorbeeld in vrijwilligerswerk) worden aangemeld bij een participatiecoach van de gemeente (14%). Een grotere groep kan nog geen stappen zetten vanwege een zorgtraject dat loopt (32%) of vanwege het feit dat zorg eerst nog georganiseerd moet worden (7%). De overige mensen zijn terug gemeld naar de gemeenten om een andere reden (bijvoorbeeld omdat zij afzien van deelname aan dit project, geen uitkering meer hebben, participatie niet haalbaar is of er kortdurende problematiek speelt waardoor het niet mogelijk is om op dit moment stappen te zetten).

Het aantal jongeren in onze dienstverlening neemt toe, van 1.033 kandidaten in 2022 naar 1.121 het afgelopen jaar. We zien (ook) in deze doelgroep dat de problematieken die spelen in de persoonlijke levenssfeer groot zijn.



Afgelopen jaar plaatsten we 295 **jongeren** met een bijstandsuitkering op werk. Dat is minder dan onze doelstelling (480) en minder dan vorig jaar (317).
We stimuleren jongeren om, waar mogelijk, een opleiding te volgen. We onderzoeken samen met de jongere en Leerwerkloket Rijk van Nijmegen welke opleiding het beste aansluit. Jongeren die voor hun 30e starten met een

voltijdsstudie kunnen studiefinanciering aanvragen en stromen daarmee uit de uitkering. In 2023 zijn 56 jongeren[3] gestart met een opleiding met studiefinanciering, waardoor zij geen uitkering meer nodig hadden en zijn uitgestroomd.

Ook de **55-plussers** en **statushouders** zijn prioritaire doelgroepen. Afgelopen jaar plaatsten we 114 kandidaten die ouder waren dan 55 jaar op een werkplek. Dat zijn er minder dan in 2022 (125).

Statushouders hebben intensieve begeleiding nodig om de arbeidsmarkt, het werk, de cultuur en taal goed te leren kennen. Afgelopen jaar plaatsten we 111 statushouders naar een betaalde baan. Dat is minder dan in 2022, toen plaatsten we 163 statushouders naar betaald werk. Het aantal statushouders in onze dienstverlening is gedaald, net als het aantal plaatsingen. Daarnaast geeft WerkBedrijf uitvoering aan de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). Met de MAP maken inburgeraars kennis met en bereiden we ze voor op deelname aan de Nederlandse arbeidsmarkt. Doordat we de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) uitvoeren en door de verhoogde gemeentelijke taakstelling voor huisvesting van statushouders, verwachten we komend jaar meer statushouders in onze dienstverlening.

Uitstroom uit de uitkering betekent dat iemand geen uitkering meer ontvangt omdat hij voldoende inkomsten krijgt uit betaald werk. In 2023 stroomden 745 kandidaten[4] uit de uitkering door het verkrijgen van betaald werk. We behalen daarmee onze doelstelling (1.100) niet.

III. Minimaliseren van publieke afhankelijkheid

* Afgelopen jaar plaatsten we 384 **kandidaten met een arbeidsbeperking** op een betaalde baan. Dit is minder dan vorig jaar (424). 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. Afgelopen jaar zijn 865 kandidaten met een arbeidsbeperking aan het werk (geweest). In 2022 waren dit 837 kandidaten. De doelstelling van 1.000 hebben we echter niet behaald.

Een nieuw begin voor Johnny

Johnny leefde allesbehalve een normaal leven. Ruim 20 jaar leefde hij van dag tot dag, zonder dak boven zijn hoofd en met verslavingsproblemen. Johnny: “Ik wist niet hoe ik de dag moest doorkomen. Toen ik vorig jaar vrijkwam, stond ik weer op straat. Ik had helemaal niks. Geen woning, geen verzekering en geen werk. Ik was 55 jaar en ik dacht echt: het moet anders.” Via WerkBedrijf en het sociaal wijkteam pakte Johnny zijn leven weer op. Lees het hele verhaal van Johnny hier.



[3] Dit is exclusief de uitstroom van Berg en Dal van november en december.
[4] Dit is exclusief de uitstroom van Berg en Dal van november en december.

Onder deze kandidaten met een arbeidsbeperking bevinden zich kandidaten met een indicatie **nieuw beschut**. In onze regio zijn er per september 2023 114 kandidaten met een geldige indicatie beschut werk. Van de 114 geldige indicaties zijn 107 kandidaten met een positief advies bekend bij WerkBedrijf. 79 kandidaten zijn opgenomen in onze dienstverlening, 28 niet omdat te persoonlijke problematiek te groot is om te starten met werk. Afgelopen jaar startten 16 kandidaten met een nieuw beschut dienstverband (vorig jaar 20). Eind 2023 waren 43 kandidaten aan het werk met een nieuw beschut dienstverband (vorig jaar 34). Hieronder was 1 kandidaat die we geplaatst hebben via een detacheringsbaan (cao Aan de slag).

In onze regio is gekozen om kandidaten zo regulier mogelijk te plaatsen en ook arbeidsmatige dagbesteding actief in te zetten. 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 250 beschutte werkplekken voor 2023. De bekostiging is gebaseerd op deze taakstelling. Het Rijk is voornemens om vanaf 2025 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. Meer duidelijkheid hierover komt in de loop van 2024. Om het risico te dempen zullen we de mogelijkheden van de detacheringsbaan voor de mensen met een indicatie beschut werk benutten, waardoor we meer plaatsen. Het streven is om in de komende 3 jaar te groeien naar 100 detacheringsbanen.

Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning) zijn arrangementen voor kandidaten die arbeidsvermogen hebben, maar waarvoor betaald werk (nog) niet haalbaar is. Ze hebben intensieve begeleiding nodig en dat wordt geboden op een plek binnen de voorziening Op Weg Naar Werk. De focus ligt op het vergroten van zelfredzaamheid en het ontwikkelen van loonwaarde. Afgelopen jaar zijn 131 kandidaten gestart op een werkplek binnen Op Weg Naar Werk. Dat zijn er meer dan vorig jaar (97). In totaal zijn in 2023 417 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk. Dat is minder dan onze doelstelling (475) en vergelijkbaar met vorig jaar (418).

“Ik kreeg na 7 maanden al een vaste aanstelling bij SMB Willems”

De Antwerpse Lesley (56) woont al 35 jaar in Nederland. Door omstandigheden lukte het haar niet om een baan lang vast te houden. Ze heeft daardoor 27 jaar in de bijstand gezeten. Sinds april dit jaar heeft Lesley een vaste aanstelling bij SMB Willems. Ze maakt vijf ochtenden per week afwisselend schoon bij Talis en Cycloon in Nijmegen. Lesley: “Ik had het zelf helemaal niet meer verwacht. Ik vind het zo fijn dat ik nu op mijn plek ben!”
Lees het hele verhaal van Lesley hier.



Vermeldenswaardig zijn 2 pilots gericht op kandidaten uit deze doelgroep, die we eind 2023 hebben geëvalueerd:

- 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. Deze pilot is zeer positief ervaren door zowel de aanbieders, als de kandidaten en de consulenten van WerkBedrijf.
- Simpel Switchen: hierbij hadden kandidaten uit de gemeenten Nijmegen en Berg en Dal de mogelijkheid te switchen (zonder herindicatie) tussen arbeidsmatige- en ontwikkelingsgerichte dagbesteding. Resultaat van de pilot is dat Simpel Switchen leidt tot minder administratieve rompslomp, minder stress voor de kandidaat en een beter passende dagbestedingsplek.

De uitkomst van deze evaluaties wordt meegenomen in de aanbesteding van Op Weg Naar Werk voor nieuwe overeenkomsten per 1 januari 2025.

Organisatie in beweging

Als laatste reden voor de achterblijvende resultaten willen we benoemen dat ook WerkBedrijf als organisatie te maken heeft met de gevolgen van de krappe arbeidsmarkt. Dat zorgt ervoor dat ook (ervaren) collega's voor zichzelf kansen zien in de arbeidsmarkt. Dit vraagt van onze organisatie een forse inzet op het werven en inwerken van nieuwe collega's. Het werk van een consulent is een ambacht en het duurt gemiddeld een jaar voordat de nieuwe collega's volledig vak-volwassen zijn. Van nieuwe collega's vragen we dat ze vaardig zijn in adviseren en relatiebeheer, dat ze de regionale arbeidsmarkt en de sociale kaart van de regio kennen en dat ze ervaring hebben in de arbeidsbemiddeling. Het ambacht vraagt aanvullend hieraan een stevige kennis van de Participatiewet (en soms ook van SW en OWNW), van de voorzieningen die we ter beschikking hebben en inzicht in wanneer je welke voorziening inzet. Kennis van de (administratieve) processen is nodig om voorzieningen in te zetten. Daarnaast vraagt het leren kennen van onze doelgroepen en relatiebeheer met klanten en samenwerkingspartners de nodige tijd.
Het feit dat we vanwege de (door gemeenten) gewenste financiële wendbaarheid een flexibele schil aanhouden, draagt ook bij aan deze grotere mobiliteit.

Programma Kwaliteit

Om optimaal in te spelen op de veranderende omgeving, startten we het afgelopen jaar met het Programma Kwaliteit. Onderdeel van dit programma is de WerkAcademie; dat is een doorlopend leerprogramma ontwikkeld voor onze professionals. De WerkAcademie helpt onze consulenten nog beter in te spelen op de (veranderende) behoeften van ondernemer en kandidaat, de veranderende arbeidsmarkt en wijzigingen in wet- en regelgeving. We sluiten hierdoor beter aan bij de leerbehoefte van startende consulenten. Dit draagt eraan bij dat zij zo snel mogelijk vak-volwassen zijn.
Naast de WerkAcademie, bestaat het Programma Kwaliteit uit nog twee onderdelen:

- de VernieuwingsKamer; deze zorgt voor het vernieuwen en verbeteren van onze dienstverlening met input van onze professionals, ondernemers en samenwerkingspartners;
- Kwaliteitsdoelen; hierin onderzochten we wat voor ondernemers belangrijk is in de samenwerking met WerkBedrijf. Dit vertalen we door in kwaliteitsdoelen die we monitoren via een tevredenheidsonderzoek in 2024.

Samenwerking in de arbeidsmarktregio

Om optimaal bij te dragen aan de inclusieve arbeidsmarkt treedt WerkBedrijf op als (strategisch) partner in verschillende netwerken en met verschillende samenwerkingspartners in de regio.

Zo zijn we onder andere actief in de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA). Dit is een regionaal overleg tussen sociale partners, onderwijsinstellingen, gemeenten en publieke uitvoeringsorganisaties. Aan de tafel bespreken partners uitdagingen en kansen op de arbeidsmarkt, om die beter te laten werken voor mensen. De RTA richt op 'de mens': werkzoekenden, werknemers en ondernemers die een steuntje in de rug nodig hebben voor een duurzame match op de arbeidsmarkt. WerkBedrijf is aangesloten bij de RTA om het effect en het bereik van onze dienstverlening te vergroten.

Eind 2023 heeft de RTA haar meerjarenperspectief herijkt. Hierin wordt ingegaan op de bijdrage en werkwijze van de RTA voor een beter werkende arbeidsmarkt in Rijk van Nijmegen. In 2024 wordt dit perspectief met de titel *Beschikbaarheid, weerbaarheid en toegankelijkheid* gepresenteerd, onder andere aan de gemeenten in Rijk van Nijmegen.

De RTA voert zelf geen programma's uit en verleent niet zelf diensten en ondersteuning aan werk(zoek)enden en ondernemers. De RTA verbindt, initieert, faciliteert en evalueert. Zij gaat uit van de reguliere diensten en producten van de aangesloten partners. Daar waar zij 'witte vlekken' zien, of waar zij menen dat iets extra's nodig is ('plus'), én waar een gezamenlijke inspanning nodig is, is er een rol voor de RTA. Daarnaast fungeert de RTA als opdrachtgever voor het Mobiliteitsteam Rijk van Nijmegen (zie verderop in tekst). Kortom; de RTA voert regie over projecten en activiteiten die wij (en andere partners)
– aanvullend op de reguliere dienstverlening
– regionaal uitvoeren met rijks- en provinciale middelen.

De RTA heeft de beschikking over de volgende middelen:

- Dichterbij dan je denkt (rijksmiddelen: beheerder centrumgemeente). In totaal gaat het om een bedrag van € 0,7 miljoen.
- Gelrepact (provinciale middelen: beheerder centrumgemeente). In totaal gaat het om een bedrag van € 0,4 miljoen.
- Perspectief op Werk (rijksmiddelen: beheerder WerkBedrijf). In totaal gaat het om een bedrag van € 2,1 miljoen.

Als beheerder van de Perspectief op Werk middelen verantwoordt WerkBedrijf de besteding van de middelen in haar jaarrekening. Bij de start van het programma Perspectief op Werk bedroeg het budget € 2,1 miljoen (inclusief een restant

Perspectief op Werk Bedragen in 1 €	**Budget**	**Realisatie**				**Restant budget**
		2019	**2020-2021**	**2022**	**2023**	
Van Werkloosheid naar Werk	1.278.665	0	416.088	205.215	156.251	501.111
Van Werk naar Werk	170.609	0	50.778	93.091	22.019	4.721
Versterken van Jongeren	121.000	0	87.000	0	0	34.000
Imago en Ontmoeting	331.855	0	81.377	69.447	51.688	129.343
Nog te programmeren 1e miljoen	97.872	0	0	0	0	97.872
Eigen bijdrage WBRN	97.200	97.200	0	0	0	0
Totaal	**2.097.201**	**97.200**	**€ 635.243**	**€ 367.753**	**€ 229.958**	**€ 767.047**

van de periode vóór 2020). Tot en met 2023 is € 1,3 miljoen besteed aan vier speerpunten (zie tabel). Onder het eerste speerpunt vallen initiatieven die gericht zijn op het toerusten en toe leiden van (kwetsbare) werkzoekenden naar de arbeidsmarkt (van werkloosheid naar werk). Het tweede speerpunt is gericht op het voorkomen van baanverlies op korte termijn (van werk naar werk). De activiteiten in het derde speerpunt zijn gericht op het versterken van jongeren. Het vierde speerpunt tot slot is gericht op ontmoeting van werkzoekenden en ondernemers.

Het restant van de middelen Perspectief op Werk (circa € 0,8 miljoen) stelt de RTA beschikbaar voor nieuwe initiatieven ten behoeve van de (nieuwe) speerpunten beschikbaarheid en weerbaarheid. Dit op basis van het meerjarenperspectief Beschikbaarheid, weerbaarheid en toegankelijkheid.

In iedere arbeidsmarktregio in Nederland is een Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) opgericht. Zo ook in Rijk van Nijmegen. Aanvankelijk werden de RMT's opgericht voor crisisdienstverlening in het kader van de coronapandemie. In het kader van verbetering van de arbeidsmarktinfrastructuur heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid besloten de regeling van de RMT's te verlengen tot 1 januari 2025. De Mobiliteitsteams hebben namelijk raakvlakken met de beoogde arbeidsmarktinfrastructuur. WerkBedrijf participeert in het Mobiliteitsteam Rijk van Nijmegen namens de gemeenten in de regio en werkt hierin samen met sociale partners, UWV en onderwijs. Iedereen kan bij het RMT 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 december 2023 zijn 399 inwoners uit de regio ondersteund via de RMT-dienstverlening. Het gaat vooral om werknemers (212) die met ontslag worden bedreigd en om mensen met een WW-uitkering (153) die aanvullende ondersteuning nodig hebben om duurzaam aan het werk te komen. De bekostiging van de dienstverlening (personeel, bedrijfsvoering en interventies) vindt plaats met inzet van rijksmiddelen.

Ook is WerkBedrijf samen met UWV en ROC Nijmegen betrokken bij het Leerwerkloket Rijk van Nijmegen. Dit is een expertisecentrum voor arbeidsmarktgerichte scholing en lerend werken. 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.

Verder onderhouden we goede banden met de onderwijspartijen in onze regio. We nemen onder andere deel aan het scholenoverleg (VSO-PRO) en maken onderdeel uit van het Loopbaanteam (mbo) en het samenwerkingsverband Werklab (samen met ROC Nijmegen, de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen en de Radboud Universiteit).

Sociale werkvoorziening

SW: de cijfers

▸ gerealiseerd
▸ begroot

SW-MEDEWERKERS IN DIENST

1.234

ZIEKTEVERZUIM

21,1% (17,4%)

TOEGEVOEGDE WAARDE PER FTE

€ 8.371
(€ 8.448)

Eind 2023 waren 1.234 SW-medewerkers bij ons in dienst. 87,3% van hen werkt gedetacheerd; 26,5% individueel en 54,4% groepsgewijs. 6,4% werkt via een begeleid werken dienstverband bij een werkgever (zie onderstaand artikel over Michel). 2.0% van onze SW-ers werkt in een beschutte omgeving. Door zaken als veranderingen van werkplek zit 2,1% van de SW-medewerkers in de leegloop. Tenslotte is 8,5% niet beschikbaar omdat ze bijvoorbeeld gebruik maken van de senioren-regeling.

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 2023 is de toegevoegde waarde per fte € 8.371. Dit is iets lager dan onze doelstelling (€ 8.448). De SW-omzet is lager uitgevallen dan begroot doordat we de activiteiten op de Boekweitweg hebben moeten verdelen over drie aanbieders, daar waar er eerst één aanbieder was voorzien. Deze omschakeling heeft geleid tot tijdelijk productieverlies. Daarnaast zien we een verdere groei in het aantal SW-medewerkers dat gebruik maakt van de seniorenregeling. Deze medewerkers zijn nog wel in dienst, maar leveren geen productie meer. Tot slot zien we dat medewerkers met de beter betaalde tarieven naar lagere tarieven verschuiven, omdat ze (vaak vanwege leeftijd of gezondheid) het oorspronkelijke werk niet meer aankunnen.

Het gemiddelde ziekteverzuim van SW-medewerkers is 21,1%. Dit is hoger dan onze doelstelling (17,4%). Het ziekteverzuim heeft beperkt invloed op het financiële resultaat, vanwege slimme tarifering en realistisch ramen. Over het geheel zien we dat het verzuim niet gedaald is, ondanks onze inspanningen. We verwachten ook niet dat het ziekteverzuim verder zal dalen, gezien onze ervaringen.
We zijn in gesprek met de arbodienst om de arbodienstverlening beter te organiseren. Hiervoor gebruiken we onder andere ervaringen vanuit andere SW-bedrijven uit de omgeving. Daarnaast zetten we niet het ziekteverzuim maar vooral welzijn, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid centraal.

We zien net als alle voorgaande jaren dat SW-medewerkers persoonlijke en financiële problemen ervaren welke kunnen leiden tot uitval. Daarom organiseerden we een hulplijn via Bindkracht10 en vervolgden we de samenwerking met MEE. Medewerkers maken regelmatig gebruik van de hulp van beide organisaties. We merken

dat het een plek is voor medewerkers om gezien en gehoord te worden met hun vragen.
Vanwege de hoge inflatie hebben we de vergoeding voor reiskosten voor SW-medewerkers verhoogd en uitgebreid. De regeling is twee keer verlengd en we laten deze doorlopen tot 1 april 2024 (ook al is er een reiskostenvergoeding bekend in de nieuwe cao SW). Concreet betekent dit dat alle SW-medewerkers in aanmerking komen voor de reiskostenregeling woon-werkverkeer.
De SW-medewerkers die gebruikmaken van individueel vervoer worden voor 100% gecompenseerd in de eigen bijdrage die zij moeten betalen.
Ook organiseerden we afgelopen jaar meerdere pensioenbijeenkomsten in samenwerking met het pensioenfonds PWRI met het oog op dat medewerkers vitaal hun pensioenleeftijd bereiken.

Ten slotte zorgden de ontwikkelingen op de Boekweitweg (zie verder) voor meer passende werkplekken waarmee we duurzame inzetbaarheid bevorderen.

Boekweitweg

In het najaar zijn de voorbereidingen getroffen voor een verbouwing van locatie Boekweitweg. Het pand aan de Boekweitweg gaat daarbij het karakter krijgen van een bedrijfsverzamelgebouw voor regionale aanbieders van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Om het concept van een bedrijfsverzamelgebouw vorm te geven is afgelopen jaar het aantal samenwerkingspartners op de Boekweitweg uitgebreid. We maakten afspraken met BlueView, Maak B.V., 2dA en Bluecollar/Valuepack, waardoor we een grotere variatie aan werk kunnen bieden aansluitend bij de mogelijkheden van al onze doelgroepen: medewerkers uit de sociale werkvoorziening en medewerkers met een detacheringsbaan, kandidaten uit de Participatiewet en wellicht op termijn ook voor mensen uit Op Weg Naar Werk. Daarnaast zijn we met deze aanpak in staat om kleinere groepsdetacheringen te handhaven. Op dit moment zijn we nog in gesprek met andere geïnteresseerde samenwerkingspartners.
Naast het verduurzamen van een gedeelte van de productiehallen wordt het bedrijfsrestaurant van WerkBedrijf volledig verbouwd. Er komen werkplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij horecabedrijf Droom!, die het bedrijfsrestaurant zal runnen en er tevens de welbekende appeltaarten zal bakken en verkopen. Ons bedrijfsrestaurant wordt een plek voor ontmoeting, waar iedereen die in Nijmegen woont of werkt welkom is.
Dit sluit aan bij de omgevingsvisie van de

Michel krijgt na 34 jaar een reguliere baan bij WDW

Michel (59) werkte ruim 34 jaar in de sociale werkvoorziening (WSW). Op 1 maart kreeg hij een vast contract bij Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW). Michel vroeg in het jaarlijkse ontwikkelgesprek of het eventueel mogelijk was om meer salaris te krijgen. “Kort daarna vertelde de domeinmanager dat WDW me graag zelf in dienst wilde nemen. Ik wist niet wat ik hoorde!” Lees het hele verhaal van Michel hier.



Winkelsteeg; een dynamisch woon- en werkgebied.

Financieel

Voor 2023 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 € 37,3 ontvangen. Daarmee is er voor het eerst 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.

In 2023 hebben we expliciet onze missie geformuleerd: *"We zijn er om álle ambtenaren van de gemeentelijke organisaties in onze regio in staat te stellen om hún dienstverlening naar burgers in te richten en uit te voeren".* Samen bereik je meer dan ieder voor zich. Daar geloven wij in en dat hebben we vertaald in kernwaarden en strategische doelen voor 2024 en volgende jaren.

De kracht van iRvN zit daarbij in haar mensen. Hun kennis, kunde en betrokkenheid is wat ons slagvaardig maakt en daar willen we in blijven investeren. We zijn in 2023 gestart met het opstellen van een strategisch HR-beleid, waarin wij onze speerpunten verwerken om deze kracht te behouden en te blijven ontwikkelen daar waar nodig.

Evaluatie, opdracht en organisatieontwikkeling
In 2023 heeft iRvN een organisatieontwikkeling doorgevoerd. De opdracht die aan iRvN is meegegeven, om verder door te ontwikkelen als een professionele ICT-dienstverlener, vraagt een hoger volwassenheidsniveau. Het iRvN-product is een integraal totaal van devices, beveiligde infrastructuur, technisch en functioneel beheer en van dienstverlening. Dat maakt de onderlinge samenwerking steeds belangrijker, zowel binnen iRvN als ook met de deelnemers. Vanaf 1 januari 2023 zijn we gaan werken met een organisatorische middenlaag van vijf teamleiders. Zij hebben een grotere beslissingsbevoegdheid dan voorheen de coördinatoren hadden. Het doel van deze operationele/tactische middenlaag is om de autonomie te vergroten, om zo beslissingen in de operatie meer bij het proces te beleggen. Het maakt de kwaliteit van de beslissingen beter en het verhoogt de betrokkenheid (en daarmee de kwaliteit van het werk), wanneer je zelf grotere invloed kunt uitoefenen op het werk.

Er worden vanaf 2023 drie verantwoordelijkheids-gebieden onderscheiden:

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

De eerste twee verantwoordelijkheidsgebieden betreffen voornamelijk alle operationele iRvN-(beheer)activiteiten en de kwaliteitsbewaking daarvan. Samenwerken en Innovatie richt zich meer op de ontwikkelingen bij de gemeenten en de gewenste ICT-innovaties. Het gaat daarbij om de vertaling en begeleiding van de daaruit voortkomende iRvN-activiteiten. We lichten 2023 toe op basis van deze drie gebieden en noemen een aantal in het oog springende zaken.

HR en online leerplatform
In 2023 is veel aandacht besteed aan het begeleiden en ondersteunen van de nieuwe teamleiders in hun rol. Er is actief ingezet op zeswekelijkse intervisie op het gebied van leiderschap en om de overgang van coördinator naar leidinggevende goed en op maat te kunnen maken. Begeleiding en opleiding zijn daarbij belangrijk geweest in 2023. Er is een aanbesteding geweest voor een online leerplatform, dat nu geïmplementeerd wordt om in de volle breedte de doorontwikkeling van medewerkers nog meer te kunnen ondersteunen.

Duurzaamheid
In 2023 is een ambitie Duurzaamheid vastgesteld om onze CO2-footprint te verminderen. In 2024 vertalen we de ambities naar concrete acties.

Dienstverlening

Rapportages en Power BI

In 2023 zijn we verder gegaan met het doorontwikkelen van onze Servicerapportage (voorheen de DienstenLandKaart) met behulp van Power BI. Er is een uitgebreide rapportagestructuur ontstaan, die bijdraagt aan inzicht over onze dienstverlening voor zowel iRvN zelf als voor de organisaties waar iRvN voor werkt. In de accountgesprekken en de kwartaalgesprekken die gevoerd worden, spelen deze rapportages een steeds grotere rol bij het gezamenlijk monitoren van de voortgang.

SelfService portal

Voor de gebruikers is regionaal een digitaal SelfService portal uitgerold. Door middel van dat portaal kunnen gebruikers zelf gemakkelijk en snel meldingen doen en de afhandelingsvoortgang monitoren. Ook kunnen zij, op een moment dat zij zelf kiezen, handleidingen en instructies raadplegen/downloaden en diverse aanvragen doen.

Communicatie

In 2023 hebben we verbeteringen doorgevoerd in onze interne en externe communicatie om iRvN steeds zichtbaarder te laten zijn. Zo hebben wij ons Intranet ontwikkeld in Sharepoint en hebben op die manier een centrale plek gecreëerd voor onze informatievoorziening van en naar de medewerkers. Daarnaast is veel aandacht besteed aan het meenemen van de deelnemers en eindgebruikers in onze processen, onder andere door middel van een periodieke nieuwsbrief.

Roll based werken

De iRvN-systemen die we gebruiken voor het beheren van alle accounts en de bijbehorende rechten zijn allemaal gekoppeld aan de P-systemen van de gemeenten. Het liefst kennen we die rechten toe op basis van ‘rollen’. Dat vraagt aan de kant van gemeenten een ‘roll based’-aanpak. In 2023 zijn de technische randvoorwaarden regionaal ingevuld om Identity en Access Management roll based te kunnen laten verlopen.

Service Level Management

De doorontwikkeling heeft bij de afdeling Dienstverlening gezorgd voor extra structurele formatie op het gebied van Service Level Management. Dat doen we om de dienstverlening van iRvN, in de breedste zin, continu af te stemmen op de verwachtingen van de gemeenten. En vooral ook om een continu verbeterproces te implementeren waarin we actief blijven zoeken naar verbetering in onze dienstverlening.

MS365

Gemeenten gebruiken MS365 niet als doel op zich, maar om met behulp van dit platform de interne samenwerking te optimaliseren. Dat daar meer voor nodig is dan enkel techniek, is in 2023 steeds duidelijker geworden. Gemeenten en iRvN werk(t) en nauw samen om de functionele implementatie van MS365 verder in te vullen.

Mobiele telefonie

In 2023 is de eerste aanbesteding mobiele telefonie voor Rijk van Nijmegen door de VNG gepubliceerd en gegund. De overige deelnemers volgen begin 2024.

Beheer en Beveiliging

Backup en storage

In 2022 is de aanbesteding voor de Storage en Backup opgestart en afgerond. De implementatie hiervan heeft in 2023 plaatsgevonden. Dit omvat het gehele serverpark (ruim 1.000 servers) en de backup-voorziening. De verwachting is dat gemeenten in de komende jaren, ook gezamenlijk, verder werk maken van hun verSaaSing (Software-as-a-Service) en steeds vaker kiezen voor cloudversies in hun applicatielandschap. De druk op fysieke servers in de serverruimtes van iRvN neemt in dat geval af, zodat we over een

aantal jaren niet nogmaals een dergelijke grote aanbesteding hoeven te doen.

Veiligheid
De belangrijkste omgeving is nog altijd onze Citrix-omgeving. We hebben er in 2023 voor gezorgd dat dat in 2023 een veilige omgeving is gebleven, onder andere door het implementeren van een systeem waarmee alle activiteiten worden uitgevoerd om de veiligheid 24 uur per dag, 7 dagen per week te bewaken. De dienst wordt geleverd vanuit Hunt & Hackett, in samenwerking met ons eigen CSIRT (Cyber Security Incident en Response Team). Dreigingsinformatie, data-gestuurde analyses en menselijke expertise worden bij deze dienst gecombineerd om onze 'veerkracht' op ransomware-aanvallen, spionage en andere cyberdreigingen te vergroten.
Ons CSIRT reageert actief en proactief op (landelijke) meldingen en dreigingen en onze eindpuntbescherming voor detectie, bescherming en response werpt dagelijks vruchten af. Het is een illusie te veronderstellen dat we ooit voor 100% beveiligd zullen zijn, maar we kunnen er wel naar streven. En dat doen we, onder ander door middel van het integrale beveiligingstraject waarvoor de gemeenten structurele middelen beschikbaar hebben gesteld.

In 2023 hebben we een start gemaakt met de segmentering van de kantoorautomatiserings-omgevingen van gemeenten. Tot nu toe werkten we vanuit efficiëntie-oogpunt samen in één omgeving. Maar dat is wat betreft privacy en informatieveiligheid, en ook om de impact van onverhoopt hackaanvallen te beperken, niet meer verstandig. Beter is het om voor iedere organisatie een eigen omgeving (tenant) te maken en die in gezamenlijkheid te ontwikkelen en te beheren. In 2024 zullen we dat daadwerkelijk doorvoeren.

Ketens van informatie
Applicaties staan allang niet meer op zichzelf. 'Keten-automatisering' wordt gebruikt om gegevens van de ene omgeving te kunnen gebruiken in een andere omgeving. Onze regionale Enterprise Service Bus (ESB) is daarin een voorziening voor een gecontroleerde en veilige berichtenuitwisseling tussen interne en externe informatiesystemen. Het is een middel voor de gemeente om invulling te geven aan haar verantwoordelijkheid om zicht te houden op haar informatiestromen. Ook wanneer die informatiestromen zich meer en meer naar de cloud verplaatsen. Dit geldt ook voor de koppelingen met het landelijke stelsel van basisregistraties.

GT Connect2
In 2022 is door iRvN namens vrijwel de gehele regio ingeschreven voor het landelijke aanbestedingstraject GT Connect2. Dit betreft de aanbesteding van een digitaal platform voor telefonie op basis van MS-teams. De aanbesteding is in 2023 definitief geworden, we verwachten in 2024 de eerste implementatiestappen te kunnen zetten.

Samenwerken en Innovatie

Functioneel beheer
In deze afdeling werken we samen met gemeenten op het gebied van functioneel beheer. Dat doen we met name voor gemeente Nijmegen, maar ook voor WerkBedrijf, ODRN en in toenemende mate voor andere gemeenten. In 2023 hebben we in de regio meer kunnen delen op het gebied van functioneel beheer en projectleiding. We zorgen zo voor kennisdeling, samenwerking en het verminderen van kwetsbaarheid in de regio.

Samenwerking
Naast functioneel beheer zien we ook een toename van trajecten waarin gemeenten gezamenlijk op willen trekken. iRvN levert projectleiding om projecten te managen die voor alle organisaties gelden (zoals in 2023 de

implementatie van Zivver (VeiligMailen), de uitrol van geautomatiseerd account-beheer en de eerder genoemde tenant-scheiding). In 2023 hebben de gemeenten ingezet op de onderlinge 'governance' van samenwerken en heeft de onderlinge samenwerking tussen gemeenten verder vorm gekregen. Ook op het gebied van strategische trajecten, zoals datagericht werken, de inzet van MS365 en de digitale werkplek. Datzelfde geldt ook voor het tactisch overleg inzake de informatiseringstrajecten van gemeenten.

BIO-certificering

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

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 2023 is op beide onderdelen binnen ICT Rijk van Nijmegen een positief resultaat gerealiseerd. Op het onderdeel Automatisering is een voordeel van € 28.300 gerealiseerd en op Applicatiebeheer een voordeel van € 92.300. De positieve resultaten worden in 2024 terugbetaald. Het investeringsbudget is overschreden met € 330.000. Deze overschrijding heeft deels te maken met het stijgende aantal gebruikers. Hierdoor was meer hardware (in de vorm van mobiele telefoons en laptops) nodig dan begroot. Daarnaast is er een overschrijding geweest op de back-up en restorefaciliteit van € 105.000.

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. Voor 2024 baseren wij ons nog op de oude systematiek. De regio heeft in februari 2024 besloten om met ingang van 2025 over te gaan op een verdeling van de middelen volgens het Berenschotmodel. Tevens is in dit besluit een korting opgenomen van € 1,2 miljoen. Wanneer deze korting effectief wordt is afhankelijk van de besluitvorming rondom nieuw beschut, maar in ieder geval vanaf 2027.

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. Om gemeenten niet in het lopend boekjaar te confronteren met tekorten, stellen we voor om eventuele overschotten tot een bedrag van circa 10% van het participatiebudget toe te voegen aan een risicoreserve om onverwachte tegenvallers voor de regio mee te kunnen opvangen. Tevens stellen we voor deze systematiek in 2028 te evalueren.

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 2023 43 kandidaten aan het werk met een beschut werk (nieuw) dienstverband. We sturen op duurzame plaatsingen en bemiddelen de kandidaat naar een volgende of vaste werkplek. De kosten dekken we uit de loonkostensubsidie. Die wordt overgeheveld vanuit het bijstandsbudget (BUIG) van de gemeenten. Uit het Participatiebudget financieren we de begeleidingsvergoeding en eventuele werkplekaanpassingen. Het eerste risico is dat deze dekking afneemt of wegvalt, terwijl de loonkosten voor kandidaten met een nieuw dienstverband beschut blijven bestaan. Een tweede risico is 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 2024 bijgesteld en 2025 en volgende jaren is daar een inschatting voor gemaakt. Het aantal kandidaten dat onder deze regeling valt is nog te beperkt om een goede calculatie te maken. 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 2025 de bekostiging te baseren op basis van realisatie. In dat geval gaat de regio rond de € 1,8 minder middelen ontvangen, die nu deels voor andere uitvoeringstaken ingezet worden. Meer duidelijkheid hierover komt in de loop van 2024.

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

Maatschappelijke risico's

Klant- en marktrisico's onderdeel SW

Hierbij gaat het voornamelijk om de volgende risicofactoren:

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

ICT

Dit betreft met name het risico van uitval of het hacken van ICT voorzieningen. De MGR anticipeert op dit risico door het uitvoeren van tests en door permanent te werken aan het verbeteren van haar ICT omgeving. Het voldoen aan de vereisten van de BIO maakt daar onderdeel 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 € 4,1 miljoen en er kan sprake zijn van veel negatieve publiciteit.

Economische risico's

De geopolitieke ontwikkelingen in 2023, zoals de voortdurende oorlogen en het ruime liquiditeitsbeleid van de centrale banken hebben geleid tot schaarste en oplopende prijzen. Daar ondervindt de iRvN nadeel van door oplopende prijzen, chiptekort en schaarste aan personeel. Werkbedrijf ondervindt ook nadelen, maar op dit moment nog in mindere mate dan iRvN, omdat WerkBedrijf een deel van de lasten vergoed krijgt door hogere vergoedingen vanuit het Rijk zoals het SW-budget.

Toelichting van een schema van de risico-inventarisatie van 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.

Bedragen in € 1	Bruto risico	Netto (rest) risico
Politiek		
Landelijk politiek niveau	8.316.000	3.210.000
Regionaal politiek niveau	400.000	140.000
Subtotaal	**8.716.000**	**3.350.000**
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	1.730.000	790.000
Financieel	0	0
Subtotaal	**1.730.000**	**790.000**
ICT		
Algemeen	0	0
Tevredenheid regiogemeenten	400.000	210.000
Informatiebeveiliging / privacy	1.830.000	705.000
Subtotaal	**2.230.000**	**915.000**
Organisatorisch/Bestuurlijk		
Bestuurlijk	0	0
Personeel	1.700.000	760.000
Vastgoed	350.000	70.000
Subtotaal	**2.050.000**	**830.000**
Totaal exclusief voorzieningen	**16.721.000**	**6.772.000**
Reserves & voorzieningen		
Voorziening SPP	920.000	920.000
Totaal risico-inventarisatie MGR	**15.801.000**	**5.852.000**

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 0%. 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.

Kengetallen:	Begroot 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Netto schuldquote	9,8%	12,1%	7,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	9,8%	12,1%	7,4%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Liquiditeit	0,9	0,8	1,0

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

Financiering

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

Treasurystatuut

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

Treasurybeheer

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

- De MGR mag leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak uitsluitend verstrekken aan door het algemeen bestuur goedgekeurde derde partijen. Hierbij wordt vooraf advies ingewonnen over de financiële positie en de kredietwaardigheid van de betreffende partij;
- De MGR kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie als deze uitzettingen vertrouwd zijn en niet gericht 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 2023 niet afgeweken van deze uitgangspunten.

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

Koersrisico's

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

Renterisicobeheer

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van 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 2023 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 2023 heeft een aflossing plaatsgevonden. Dit is weergegeven in de tabel. In de betreffende tabel is ook te zien dat de renterisiconorm wordt gehaald.

Rentelasten, renteresultaat en wijze van toerekenen

Over 2023 bedroegen de rentelasten € 134.500. De rentelasten zijn naar rato van de gemiddelde boekwaarde toegerekend aan de investeringen. De rentelasten worden volledig toegerekend aan de taakvelden. De rentebaten bedragen voor 2023 € 663.400. In 2023 is een renteresultaat behaald van € 528.900.

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 2023 € 663.400.
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.

Bedragen in € 1.000	2023			
	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Begrotingstotaal (primitief)	92.406	92.406	92.406	92.406
Percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	**7.577**	**7.577**	**7.577**	**7.577**
Omvang vlottende middelen	15.718	17.258	16.262	17.629
Bank-Giro	362	398	435	432
Tegoeden RC	15.355	16.860	15.827	17.197
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	**15.718**	**17.258**	**16.262**	**17.629**
Ruimte (+)	**23.295**	**24.835**	**23.839**	**25.206**

Bedragen in € 1.000	2023
Begrotingstotaal 2023	92.406
Percentage renterisiconorm	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	18.481
Aflossingen	56
Ruimte	**18.425**

Bedragen in € 1.000	2023			
	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Begrotingstotaal	92.406	92.406	92.406	92.406
Normpercentage	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Drempelbedrag	1.848	1.848	1.848	1.848
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	362	398	435	432
Ruimte onder drempelbedrag	**1.486**	**1.450**	**1.413**	**1.416**
Overschrijding drempelbedrag	**0**	**0**	**0**	**0**

De MGR heeft het drempelbedrag in 2023 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 2023 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. In de tabel zijn de lopende geldleningen weergegeven.

Jaar van afsluiten	Omvang in €	Vervaldatum	Rente	Aflossing
2015	1.200.000	2 januari 2035	1,74%	Jaarlijks
2017	4.500.000	27 april 2037	1,73%	Einde looptijd
2018	2.500.000	25 juni 2038	1,71%	Einde looptijd

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. Dit is met name gedaan om mogelijke pieken of scherpe terugval in inkomsten tijdelijk te kunnen opvangen.

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 2023 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 2023.

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 2023 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 2023 een vervolg gekregen.
- De acties die voortkwamen uit de personeelsschouw zijn door de leidinggevenden en medewerkers opgepakt. Dit heeft bijvoorbeeld geleid tot interne doorstroming, het vervullen van extra projecten naast de huidige functie en externe uitstroom.
- WerkAcademie.
- Onboardingprogramma.
- Mobiliteitsbeleid.

Thema aantrekkelijk werkgeverschap

- Om de zichtbaarheid op de arbeidsmarkt te vergroten heeft WBRN samen met een externe partij een aantal wervingsvideo's gemaakt. Hierdoor krijgt een geïnteresseerde een kijkje in de keuken bij WBRN.
- 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.

Thema ontwikkeling
- Het leiderschapsprogramma voor het leidinggevend kader is opgestart in 2023 en krijgt in 2024 een vervolg. Het programma wordt begeleid door een externe partij.

Thema vitaliteit
- De jaarlijkse vitaliteitsweek heeft plaatsgevonden. Dit jaar is specifiek aandacht besteed aan mentale vitaliteit.
- De verschillende thema's uit het Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) zijn door de projectgroep MTO opgepakt. In 2023 is aan de medewerkers binnen de MGR gevraagd welke verbetersuggesties zij hebben rondom het thema communicatie. Hierop zijn verschillende suggesties binnengekomen die verder uitgewerkt worden. Ditzelfde gaat ook voor de thema's waardering, werkdruk en doorgroeimogelijkheden plaatsvinden.

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

Bij de verstrekte loonkostensubsidies hebben we in 2023 twee casussen afgewikkeld waarin de ziektedagen c.q. hersteldatum onjuist aan ons is gemeld, waardoor te veel subsidie is uitbetaald. In de eerste casus hebben we niet kunnen achterhalen of sprake is geweest van bewust handelen. De subsidievaststelling heeft geleid tot een terugvordering van € 3.000, waarvan € 2.000 is kwijtgescholden wegens betalingsonmacht. De afhandeling van dit traject heeft één jaar geduurd. In de tweede casus hebben we niet kunnen vaststellen of er sprake is geweest van bewust handelen. De werkgever heeft aangegeven geen ziekengeld-betalingen van UWV te hebben ontvangen. Wij hebben wel vastgesteld dat UWV heeft uitbetaald, maar hebben niet de stelling van de werkgever kunnen weerleggen. Op basis van onze informatie hebben we de subsidie lager vastgesteld. Dit heeft geleid tot een terugvordering van € 13.300. De afhandeling van dit traject heeft meer dan twee jaar geduurd. De hier geconstateerde fouten kunnen zich inmiddels niet meer voordoen, omdat de wetgeving op dit punt is gewijzigd.

In 2023 hebben we een casus behandeld inzake de authenticiteit van documenten. Omdat steeds meer documenten digitaal aangeleverd worden, wordt het bepalen van de authenticiteit steeds belangrijker. Aan de hand van deze casus zijn richtlijnen vastgesteld, waaraan een digitaal document moet voldoen.

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: € 92.366.000.
- Door algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens: 1% zijnde € 923.000.
- Door algemeen bestuur vastgestelde rapportagegrens: € 50.000.

De belangrijkste afwijking is (bedragen in € 1):

Begrotingscriterium	
a. Overschrijding lasten op taakvelden	0
b. Overschrijding investeringsbudgetten kredieten	0
c. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
d. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld en niet passen binnen het vooraf door het algemeen bestuur vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel zijn geduid	0
Totaal	**0**

Voorwaardencriterium	
Rechtmatigheidsfouten aanbestedingen	2,05 miljoen
Onduidelijkheden	0
Totaal	**2,05 miljoen**

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

Totaal van onrechtmatigheden	**2,05 miljoen**

Toelichting belangrijkste afwijkingen en ondernomen maatregelen

Begrotingscriterium

- *Investeringskredieten*
  In de bijgestelde begroting 2023 is voor de iRvN een investeringsbedrag opgenomen van € 4,8 miljoen. In de tussenrapportage van juli 2023 is gemeld dat een ramingsfout gemaakt is en dat van de € 4,8 miljoen een bedrag van € 1,0 miljoen operationele lasten betreft. Daarnaast is gemeld dat we verwachten het budget met € 0,3 miljoen te gaan overschrijden. Dit houdt in dat we bij de tussenrapportage hebben gemeld uit te komen op een bedrag van € 4,1 miljoen. In de jaarrekening komen we uit op een bedrag van € 4,135 miljoen. Daarmee is de conclusie dat we onze overschrijding tijdig gemeld hebben.
- *Begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen die passen binnen het door het algemeen bestuur gesteld beleid*
  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 € 1,9 miljoen aan onderschrijdingen die niet tijdig gemeld zijn, omdat deze zich voordeden nadat de tussenrapportage is verschenen. Dit betreft € 800.000 inzake arbeidsparticipatie en € 1,1 miljoen inzake WSW en beschut werk. Overigens passen de onderschrijdingen van lasten binnen het voorgestelde beleid zoals verwoord in artikel 10 van de financiële verordening. Enerzijds omdat bij de arbeidsmatige dagbesteding sprake is van een open-einderegeling, anderzijds omdat zowel bij de sociale werkvoorziening als bij de participatie sprake is van bestaand beleid.
- *Overige begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen die met de*

tussenrapportage zijn gemeld aan het algemeen bestuur
Het is niet noodzakelijk een nadere toelichting te geven op deze begrotingsonrechtmatigheden, omdat deze met de tussenrapportage gemeld zijn. Het betreft een bedrag van € 3,6 miljoen.

Voorwaardencriterium
De rechtmatigheidsfout in de aanbestedingen ter grootte van € 2,05 miljoen betreft een tweetal aanbestedingen:

- Bij één leverancier is de Europese Aanbesteding mislukt waardoor het ons niet gelukt is de aanbesteding tijdig, voor 1 januari 2023 af te ronden. Om deze reden is een overbruggingsovereenkomst voor een jaar gesloten en de aanbesteding in 2023 opnieuw op de markt gezet. Inmiddels is de Europese Aanbesteding afgerond en heeft de gunning voor 2024 plaatsgevonden. Voor het bestede bedrag tijdens de overbruggingsovereenkomst ter grootte van € 1,8 miljoen hebben we onrechtmatig gehandeld.
- Bij één leverancier hebben we ten onrechte niet Europees aanbesteed, maar meervoudig onderhands. De onrechtmatigheid bedraagt € 250.000.

Inmiddels zijn bij de iRvN maatregelen getroffen om het proces voorafgaand aan de aanbestedingsprocedure beter te borgen.

Bij de voorzieningen zijn een drietal constateringen ter grootte van € 99.500 gedaan. Omdat deze fouten deels hersteld zijn, is het niet noodzakelijk deze fouten mee te nemen in de rechtmatigheidsverantwoording, maar in het getrouwheidsoordeel. Wij vinden het wel van belang over deze fouten te rapporteren:

- in één geval betrof het een fout in de nota van de bedrijfsarts;
- in één geval betrof het een foutief ingezet regime jobcoaching, waardoor het onjuiste bedrag is toegekend;
- in één geval betrof het teveel toegekende reiskosten.

In het geval van de fout in de nota van de bedrijfsarts is de controle op de facturen van de bedrijfsarts aangescherpt. In het geval van de onjuiste inzet van een jobcoach is sprake van een incident. De consulenten kennen de instructie. In EVA is het foute regime geselecteerd. In het geval van de teveel toegekende reiskosten is onderkend dat het een ingewikkeld proces is. Onderzocht gaat worden of de wijze van toekennen van reiskosten vereenvoudigd kan worden.

Naast de rechtmatigheidsfout boven de € 50.000 is er tevens een rechtmatigheidsfout van € 10.800 geconstateerd bij de loonkostensubsidies. In de verstrekte loonkostensubsidie is uitgegaan van 38 uur, terwijl dit 37 uur had moeten zijn. Bij de vaststelling van de subsidie zal deze fout gecorrigeerd worden. 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.

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

Conclusie
De in deze jaarrekening verantwoorde baten en

Bedragen in € 1

Gemeente	Rechtmatigheidsfouten	Onduidelijkheden
Berg en Dal	211.877	0
Beuningen	150.544	0
Druten	115.231	0
Heumen	68.767	0
Mook en Middelaar	59.474	0
Nijmegen	1.221.079	0
Wijchen	223.028	0
Totaal	**2.050.000**	**0**

lasten alsmede de balansmutaties zijn rechtmatig tot stand gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden door 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.

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

Arbeidsparticipatie

Met de tussenrapportage 2023 hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten een onderschrijding gemeld van € 2,6 miljoen. Met de jaarrekening is de onderschrijding € 3,4 miljoen geworden. De onderschrijding op de

Bedragen in € 1.000	Begroting inclusief wijzigingen 2023	Realisatie 2023	verschil	Overschrijding begroting	onderschrijdingen
Arbeidsparticipatie	19.764	16.362	3.401	nee	ja
WSW en Beschut werk	47.635	46.019	1.616	nee	ja
Inkomensregelingen	6.106	5.769	337	nee	ja
Overhead	19.474	19.844	-370	ja	nee
Overhead MGR	10.417	10.241	176	nee	ja
Totaal	**103.395**	**98.235**	**5.160**		

arbeidsparticipatie wordt met name veroorzaakt door de uitvoering van de detacheringsbanen (cao Aan de slag) en de uitvoering van SUWI. De na de tussenrapportage ontstane onderschrijding van € 800.000 is veroorzaakt doordat met het vaststellen van de nieuwe re-integratieverordering een tweetal nieuwe voorzieninngen is ontstaan. Dit betreft de werkgeversbonus en de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen. Vanwege de tijd die nodig was voor een goede implementatie van deze voorzieningen, hebben we een achterstand in de uitvoering. Er staat een hele groep kandidaten nog 'in de wacht' vanuit 2023, waarvoor deze voorzieningen kunnen worden ingezet. In 2024 voorzien we een inhaaleffect van € 800.000.

WSW en beschut werk

Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten een onderschrijding gemeld van € 533.000. Met de jaarrekening is de onderschrijding op dit taakveld met € 1,6 miljoen onderschreden. De onderschrijding op het taakveld WSW en beschut wordt met name veroorzaakt door een onderschrijding op de arbeidsmatige dagbesteding en een onderschrijding op loonkosten van de SW. Tegenover deze lagere uitgaven staan ook lagere inkomsten. De na de tussenrapportage ontstane onderschrijding van € 1,1 miljoen is veroorzaakt doordat de cao stijging over de tweede helft van 2023 minder effect heeft gehad dan bij het opmaken van de tussenrapportage was voorzien. Tegenover de lagere lasten staan ook lagere inkomsten, omdat we op zowel de arbeidsmatige dagbesteding als de sociale werkvoorziening op werkelijk verbruik afrekenen.

Inkomensregelingen

Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten een onderschrijding van € 548.000 gemeld. Met de jaarrekening is de onderschrijding € 337.000 geworden. De onderschrijding op het programma inkomensregelingen wordt veroorzaakt, doordat aan het product wettelijke loonkostensubsidies minder is uitgegeven. Onder andere door een tegenvallende instroom in de detacheringsbanen. Tegenover deze lagere uitgaven staan tevens lagere inkomsten, omdat we op werkelijk verbruik afrekenen.

Overhead

Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten een overschrijding gemeld van€ 350.000. Met de jaarrekening is de overschrijding van de lasten van de overhead € 370.000 geworden. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de extra geleverde plusproducten. Dit zijn diensten of producten die gemeenten extra inkochten. Tegenover deze hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten.

Overhead (MGR)

Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten een onderschrijding gemeld van € 151.000. Met de jaarrekening is de onderschrijding van de lasten van de overhead (MGR) € 176.000 geworden. De onderschrijding van de lasten wordt veroorzaakt doordat een aantal formatieplaatsen niet zijn ingevuld. Daarnaast is er een voordeel behaald op de energielasten en de kosten van de gastheer.

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 € 1,9 miljoen aan onderschrijdingen die niet tijdig gemeld zijn, omdat deze zich voordeden nadat de tussenrapportage is verschenen. Dit betreft

€ 800.000 inzake arbeidsparticipatie en € 1,1 miljoen inzake WSW en beschut werk. Overigens passen de onderschrijdingen van lasten binnen het voorgestelde beleid zoals verwoord in artikel 10 van de financiële verordening. Enerzijds omdat bij de arbeidsmatige dagbesteding sprake is van een open-einderegeling, anderzijds omdat zowel bij de sociale werkvoorziening als bij de participatie sprake is van bestaand beleid.

Overschrijdingen investeringskredieten

Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten een overschrijding gemeld van € 300.000. Met de jaarrekening melden we een overschrijding op de investeringskredieten van € 330.000. Deze overschrijding heeft te maken met het stijgende aantal gebruikers. Hierdoor was meer hardware (in de vorm van mobiele telefoons en laptops) nodig dan begroot.

Conclusie
De investeringskredieten hebben geleid tot overschrijdingen van € 330.000. 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 wordt het laatste deel van het pand gerevitaliseerd. We gaan dan het restaurant en het restant van het kantorendeel onder handen nemen. Hierdoor gaan we van energielabel B naar A+++.

Het pand aan de Sint Teunismolenweg gaan we verkopen. We zijn momenteel met een potentiële koper in gesprek. Het onderhoud wordt beperkt tot het hoogst noodzakelijke.

Wij verwachten de komende jaren met het budget van € 150.000 uit te kunnen. Het was de bedoeling om in 2023 een nieuwe meerjarenonderhoudsplanning op te stellen om de effecten voor de middellange termijn in te schatten. Omdat de verbouwing van het laatste deel van het pand pas in 2024 start, hebben we de herziening van het meerjarenonderhoudsplan uitgesteld tot na het moment van oplevering verbouwing.

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) is in werking getreden op 1 mei 2022 en 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 2023 hebben er twee Woo-verzoeken plaatsgevonden.

Verklaring van toepasselijkheid

Algemeen

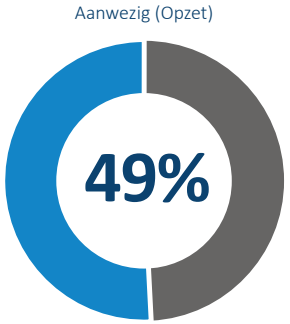
De MGR Rijk van Nijmegen dient in het kader van de informatiebeveiliging en privacy te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De MGR Rijk van Nijmegen heeft geen verplichting om zelfstandig de verklaring van toepasselijkheid 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 over 2023 nader toegelicht. Aanvullend worden de verantwoording voor Suwinet en de incidenten uitgelicht.

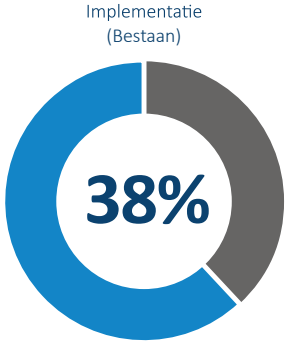
Informatiebeveiliging (BIO)

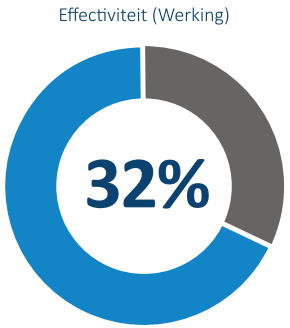
BIO

De BIO omvat 114 controle- en 126 verplichte overheidsmaatregelen waaraan voldaan moet worden. Eind 2021 zijn we met een nieuw systeem begonnen. In 2022 en 2023 werd het nieuwe systeem verder uitgerold in onze organisatie en de komende jaren zal ernaar toegewerkt worden om dit volledig af te hebben. De verdergaande digitalisering is hier de oorzaak van. In 2022 is het project “BIO TPM[5]” gestart. Dit project heeft het doel om binnen drie jaar een TPM te kunnen afgeven aan de regio namens iRvN. In 2023 heeft de eerste interne audit plaatsgevonden en op de bevindingen uit deze audit zal verder worden gebouwd.

In de cirkeldiagrammen hier rechts 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 dat documentatie vaak ontbreekt. Dit komt doordat de focus bij de iRvN ligt op een goede dienstverlening; namelijk het veilig houden van onze systemen en het daarna zorgdragen voor een goede documentatie. Dit houdt in dat we per definitie 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. In de eerste cirkeldiagram valt de opzet te lezen. De opzet staat voor de beschrijving van een proces bijvoorbeeld het hebben van een incidentmanagementprocedure. Vervolgens geeft het bestaan aan de gerealiseerde implementatie van die procedure. Als laatste heb je nog de werking waarbij je moet kunnen aantonen dat alle incidenten







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

gedurende een periode ook allemaal volgens het incidentmanagementprocedure zijn verwerkt.

Informatiebeveiliging en -plan

In 2023 heeft de MGR Rijk van Nijmegen haar informatiebeveiligingsbeleid 2024-2028 vastgesteld. Aanvullend op het strategische informatiebeveiligingsbeleid, is er een tactisch en operationeel plan. In het plan worden jaarlijks uit te voeren acties beschreven. De acties zijn gebaseerd op de openstaande BIO maatregelen en onder te verdelen in generieke maatregelen en maatregelen voor kritische systemen. De belangrijkste actiepunten waar aandacht aan wordt besteed:

1. Generieke maatregelen zijn maatregelen zoals het in beeld houden van ons IT-landschap, autorisatiematrix, de in-, door- en uitstroom-procedure en de incidentmanagement-procedure. In 2023 is er verder gewerkt aan het beschermen en verbeteren van het MGR Rijk van Nijmegen IT-landschap.
   Het verbeteren van het IT-landschap is gedaan door acties zoals: een hackathon, nauwe samenwerking met een cybersecurity leverancier, controle werking conditional access etc. In 2023 hebben we een aanbesteding gehad voor een nieuwe SIEM[6]. In 2024 zal deze nieuwe SIEM operationeel worden.
2. Er is extra aandacht voor kritische processen en procedures zoals de back-up en recovery procedure, het wijzigingsbeheer, het gebruikersbeheer, de incidentafhandeling. In 2023 is hierop verder doorontwikkeld. De voornaamste ontwikkeling was de implementatie van de nieuwe back-up en recovery procedure.

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 2023 aandacht aan is besteed. De MGR heeft ook DPIA's[7] uitgevoerd voor onder andere de uitvoering van de MAP, IPS, ESF en een nieuw financieel systeem. Dit doet de MGR om de gegevensverwerking in het kader van de AVG op orde te hebben. Ook hebben (ex)kandidaten gebruikgemaakt van hun privacyrechten. Er is in 2023 één inzageverzoek gedaan. Privacy en het naleven van de AVG heeft voor een belangrijk deel met bewustwording te maken. In 2023 is op diverse wijzen aandacht besteed aan bewustzijnsbevordering. Nieuwe medewerkers hebben een introductiegesprek gehad met de privacy officer. Ook moest iedere medewerker de modules privacy en AVG maken in een nieuw aangeschaft e-learning platform. In 2024 staat er een module informatieveilgheid klaar voor elke medewerker. Naast de e-learning zijn er ook workshops gegeven op het gebied van privacy. 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 voor staan. Hier scoort MGR niveau 2

[6] Een Security Information and Event Management systeem. Dit is een (extra) verdedigingsschil die helpt met het monitoren en detecteren van incidenten.
[7] Een DPIA staat voor Data Protection Impact Assessment. En is een analyse om te kijken waar er eventueel maatregelen moeten worden genomen om (privacy)risico's te verkleinen of te voorkomen.

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 verbeterd. De verwachting is dat deze in 2024 worden geïmplementeerd.

Verantwoording Suwinet

Sinds 2018 heeft de MGR de verantwoordelijkheid voor het beheer en de controle op het gebruik van Suwinet door de medewerkers van WerkBedrijf op zich genomen. Omdat de gemeenten eindverantwoordelijke blijven en middels ENSIA verantwoording afleggen over Suwinet, is het belangrijk dat de MGR een Third Party Mededeling (TPM) verklaring kan afgeven. Deze TPM verklaring, een bevestiging van het voldoen aan het gestelde normenkader, heeft de MGR inmiddels ontvangen. De MGR heeft inzake Suwinet conform gestelde normen gehandeld.

Incidenten

In het afgelopen jaar zijn er 16 (2022; 13) beveiligingsmeldingen geweest. In:

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

Er zijn geen incidenten in 2023 (2022; geen) gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Wel was er een periode van meerdere phishing-aanvallen met de CEO-fraude en social engineering methode.

Conclusie

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

Jaarrekening 2023

1. Balans per 31-12-2023

Activa	Bedragen in € 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Vaste Activa	Materiële vaste activa	10.114	7.744
	Investeringen met een economisch nut	10.114	7.744
	Financiele vaste acitva	4.000	0
	Financiele vaste acitva	4.000	0
	Totaal vaste activa	**14.114**	**7.744**
Vlottende activa	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.111	20.094
	Vorderingen op openbare lichamen	1.149	1.945
	Rekening-courantverhouding met het rijk	7.899	16.883
	Overige vorderingen	1.063	1.265
	Liquide middelen	303	266
	Banksaldo	303	266
	Overlopende activa	2.982	1.561
	Overlopende activa	2.982	1.561
	Totaal vlottende activa	**13.397**	**21.920**
	Totaal Activa	**27.511**	**29.665**

Passiva	Bedragen in € 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Vaste Activa	Eigen vermogen	0	0
	Algemene reserve	0	0
	Bestemmings reserve	0	0
	Gerealiseerd resultaat	0	0
	Voorzieningen	2.242	920
	Voorzieningen	2.242	920
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.750	7.806
	Onderhandse lening	7.750	7.806
	Totaal vaste passiva	**9.992**	**8.726**
Vlottende passiva	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.779	8.519
	Overige schulden	10.779	8.519
	Overlopende Passiva	6.740	12.419
	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	6.740	12.419
	Totaal vlottende passiva	**17.519**	**20.938**
	Totaal Activa	**27.511**	**29.665**

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 2024-2027 van juli 2023. Deze is door ons bestuur in juli 2022 vastgesteld. In de kolom 'begroting ná wijziging' zijn de technische begrotingswijzigingen te zien, welke het dagelijks bestuur heeft goedgekeurd. Wijzigingen zijn toegelicht in bijlage 7 van de jaarstukken.

Bovenstaand baten en lasten overzicht betreft de geconsolideerde resultaten van de MGR. In bijlage 6 is de aansluiting tussen de modules en de geconsolideerde MGR terug te vinden.
In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vastgesteld dat vanaf 2017 gerapporteerd moet worden op taakvelden.

Baten bedragen x € 1.000	**MGR totaal**				
	begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Overhead	17.790	20.805	21.550	21.484	-66
Inkomensregelingen	5.320	6.106	6.106	5.769	-337
WSW en Beschut werk	46.825	50.251	50.347	48.812	-1.535
Arbeidsparticipatie	22.471	25.071	25.392	22.172	-3.221
Totaal baten:	**92.406**	**102.233**	**103.395**	**98.236**	**-5.160**

Lasten bedragen x € 1.000	**begroting 2023 voor wijziging**	**begroting 2023 na wijziging**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023**	**realisatie 2023**	**saldo 2023**
Overhead	16.656	19.736	19.474	19.844	370
Inkomensregelingen	4.377	5.634	6.106	5.769	-337
WSW en Beschut werk	44.196	47.182	47.635	46.019	-1.616
Arbeidsparticipatie	18.433	19.914	19.764	16.362	-3.401
Totaal Programmalasten	83.661	92.467	92.979	87.994	-4.984
Overhead MGR	8.745	9.766	10.417	10.241	-176
Totaal lasten	**92.406**	**102.232**	**103.395**	**98.236**	**-5.160**

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

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-basisdienstverlening Participatiewet en meerwerk

2.2 Toelichting op resultaat vóór eindafrekening

Het resultaat van de MGR komt uit op € 0. De afrekeningen met de deelnemende gemeenten zijn al in de cijfers verwerkt. De reden hiervoor is een fiscaal vereiste. In deze toelichting op het resultaat lichten we, conform afspraak met de adviesfunctie, het resultaat voor en na afrekening en per onderdeel toe. Het resultaat van de MGR voor afrekening komt uit op € 1,8 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	35	213	0	248	2	0	2	0	0	249
Beuningen	15	24	0	40	2	0	2	0	0	42
Druten	27	63	0	90	1	0	1	0	0	91
Heumen	50	-38	0	12	1	0	1	0	0	13
Mook en Middelaar	0	32	0	32	1	0	0	0	0	32
Nijmegen	481	681	0	1.161	15	60	75	0	0	1.237
Wijchen	14	22	0	36	3	0	3	0	0	39
West Maas en Waal	44	0	0	44	0	0	0	0	0	44
WerkBedrijf WBRN	0	0	0	0	2	0	2	0	0	2
ODRN	0	0	0	0	1	32	34	0	0	34
Totaal	**667**	**997**	**0**	**1.664**	**28**	**92**	**120**	**0**	**0**	**1.784**

In onderstaande tabel is het resultaat van WBRN verder gespecificeerd:

Bedragen in € 1.000	WERK en SW				
	OWNW	LKS	Participatie	SW	Totaal
Berg en Dal	130	83	0	35	248
Beuningen	-4	22	6	15	40
Druten	48	13	1	27	90
Heumen	-17	-21	0	50	12
Mook en Middelaar	38	-7	1	0	32
Nijmegen	215	266	200	481	1.161
Wijchen	41	-18	0	14	36
West Maas en Waal	0	0	0	44	44
Totaal*	**452**	**337**	**208**	**667**	**1.664**

WerkBedrijf

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

- € 337.000 voordeel betreffende de uitvoering van de wettelijke loonkostensubsidies. We hebben een bedrag van € 6,1 miljoen begroot en daarvan € 5,8 miljoen gerealiseerd. Het voordeel wordt mede veroorzaakt doordat het project detacheringsbanen (cao Aan de slag) is vertraagd. Voor dit project hadden we € 470.000 aan loonkostensubsidies gereserveerd. We hebben dit jaar € 25.000 besteed. Daarnaast zien we dat het aantal loonkostensubsidies minder snel stijgt dan verwacht. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.
- € 452.000 voordeel inzake de uitvoering van Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Het voordeel wordt voor € 170.000 veroorzaakt door een vrijval van de resterende coronamiddelen. Alle aanvragen voor een aanvullende bijdrage hebben we afgehandeld. Dit betreft een eenmalig voordeel. Daarnaast is in 2023 € 96.000 extra toegevoegd aan de middelen arbeidsmatige dagbesteding voor het uitvoeren van de pilot Simpel Switchen. Zonder deze extra toevoeging en eenmalige vrijval was het resultaat uitgekomen op € 186.000. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.
- € 208.000 voordeel *Doe je mee* (participatie). 2024 is het laatste jaar voor *Doe je mee*. Op basis van de begroting 2024 verwachten we eind 2024 een voordeel op *Doe je mee*. Dit voordeel betalen we nu al terug aan de deelnemende gemeenten Beuningen, Druten, Mook en Middelaar en Nijmegen.
- Daarnaast hebben we eenmalig € 1,6 miljoen voordeel op de gemeentelijke bijdrage (participatie). Dit voordeel is ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte. We ervaren net als anderen de krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast is er een voordeel ontstaan doordat we later van start zijn gegaan met de detacheringsbanen (cao Aan de slag). Met het vaststellen van de nieuwe re-integratieverordering is een tweetal voorzieningen ontstaan. Dit betreft de werkgeversbonus en de ontwikkeltrajecten

met diagnose-elementen. Vanwege de tijd die nodig was voor een goede implementatie van deze voorzieningen hebben we een achterstand in de uitvoering. Er staat een hele groep kandidaten nog 'in de wacht' vanuit 2023, waarvoor deze voorzieningen kunnen worden ingezet. In 2024 voorzien we een inhaal-effect. We stellen voor:

- een bedrag van € 750.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor het project Collectief sociale ondernemingen;
- een bedrag van € 400.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor de werkgeversbonus 2023-2024;
- een bedrag van € 400.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen 2023-2024.

Het resultaat van onderdeel SW komt voor verwerking van de afrekeningen uit op € 667.000. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeenten.

- De toegevoegde waarde voor 2023 bedraagt € 8.371. Er was een toegevoegde waarde van € 8.488 begroot. De SW-omzet is € 185.000 lager uitgevallen dan begroot. De lagere omzet is onder andere ontstaan, doordat we de activiteiten op de Boekweitweg hebben moeten verdelen over drie aanbieders, daar waar er eerst één aanbieder was voorzien. Deze omschakeling heeft geleid tot productieverlies Daarnaast zien we een verdere groei in het aantal SW-medewerkers dat gebruik maakt van de seniorenregeling. Deze medewerkers zijn nog wel in dienst, maar leveren geen productie meer. Tot slot zien we dat medewerkers met de beter betaalde tarieven naar lagere tarieven verschuiven, omdat ze (vaak vanwege leeftijd of gezondheid) het oorspronkelijke werk niet meer aankunnen.
- Het gemiddelde aantal SE's komt uit op 1.102. Dit is 15 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op: € 33.688 per SE (begroot € 30.233). Het belangrijkste onderdeel van de kostprijs zijn de salariskosten van onze SW-medewerkers. Op de loonkosten van de SW-medewerkers is een voordeel behaald van € 1,1 miljoen. De begrote indexering van de loonkosten SW voor het tweede halfjaar was lager dan de gerealiseerde indexering. In het eerste halfjaar was het omgekeerde het geval. De begrote indexering was hoger dan de gerealiseerde indexering. Daardoor is een voordeel op de loonkosten ontstaan. Daarnaast hadden we verwacht dat de formatie uit zou komen op 976 fte. We zijn echter uitgekomen op 955 fte. Ook dit heeft tot een voordeel in de salariskosten geleid. Het verzuimpercentage is als gevolg van ziekte toegenomen van 20,8% in 2022 naar 21,1% in 2023.
- We stellen voor om € 250.000 conform voorgaand jaar in te zetten voor de tijdelijke verruiming van de kilometervergoeding voor onze SW-medewerkers. Inmiddels is een van de compensaties die wij boden tot uitdrukking gekomen in een verbeterde cao voor 2024, maar nog niet volledig. Voor het aanvullende deel vragen wij de budgetoverheveling aan. We ramen de kosten op € 250.000.

Bij onderdeel Vastgoed zijn de resultaten nagenoeg conform begroting gerealiseerd.

iRvN

Bij iRvN is een voordelig resultaat behaald. De positieve resultaten worden in 2024 terugbetaald. Het resultaat per onderdeel ziet er als volgt uit:

- bij onderdeel Automatisering is een voordeel ontstaan van € 28.300;
- bij onderdeel Applicatiebeheer is een voordeel ontstaan van € 92.300.

Bestuursondersteuning
Bestuursondersteuning is conform begroting gerealiseerd. Het resultaat is dan ook € 0.
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 2023 te verwerken in de gemeentelijke bijdrage volgens onderstaand schema en conform de verdelingssystematiek zoals genoemd in de grondslagen (zie hoofdstuk 3).
De afrekeningen zullen apart plaatsvinden op de volgende onderdelen:

WerkBedrijf, onderdeel Werk

Voordeel resultaat	€ 1.550.000
Af: Budgetoverheveling	€ 1.550.000-/-
Terugbetalingsverplichting	0
Voordeel arbeidsmatige dagbesteding	€ 452.000
Voordeel wettelijke loonkostensubsidies	€ 337.000
Afrekening *Doe je mee*	€ 208.000

WerkBedrijf, onderdeel SW

Voordeel resultaat	€ 917.000
Af: Budgetoverheveling	€ 250.000-/-
Terugbetalingsverplichting	€ 667.000

Werkbedrijf, onderdeel Vastgoed

Resultaat afrekening	€ 0

iRvN, onderdeel Automatisering

Terugbetalingsverplichting	€ 28.300

iRvN, onderdeel Applicatiebeheer

Terugbetalingsverplichting	€ 92.300

Bestuursondersteuning

Resultaat afrekening	€ 0

Afrekening wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding
Voor de afrekening van de wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding (Op Weg Naar Werk) is geen bestuursbesluit nodig. Voor de volledigheid geven we wel deze resultaten per gemeente weer ten opzichte van de begroting.

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

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkostensubsidie**	**Bestedingen loonkostensubsidie**	**Betalingsverplichting gemeenten**
Berg en Dal	588	505	83
Beuningen	409	387	22
Druten	381	367	13
Heumen	226	247	-21
Mook en Middelaar	62	70	-7
Nijmegen	3.833	3.566	266
Wijchen	608	626	-18
Totaal	**6.106**	**5.769**	**337**

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

Op weg naar Werk Bedragen in € 1.000	**% Begroot**	**Ingelegd**	**Daadwerkelijke Lasten**	**Personele Lasten**	**Budget-overheveling**	**Betalings-verplichting Gemeenten**
Berg en Dal	10%	302	142	31	0	130
Beuningen	9%	269	246	27	0	-4
Druten	5%	151	87	15	0	48
Heumen	2%	75	84	8	0	-17
Mook en Middelaar	3%	78	32	8	0	38
Nijmegen	62%	1.909	1.501	193	0	215
Wijchen	9%	284	215	29	0	41
Totaal	**100%**	**3.070**	**2.307**	**311**	**0**	**452**

Gemeentelijke bijdragen overzicht

Bedragen in 1.000	WerkBedrijf					Bestuur	iRvN		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	1.437	172	505	3.868	15	25	1.070	0	7.092	0	7.092
Beuningen	560	273	387	2.743	11	18	1.144	0	5.136	0	5.136
Druten	443	103	367	2.083	8	13	580	0	3.597	0	3.597
Heumen	356	92	247	1.234	5	12	664	0	2.611	0	2.611
Mook en Middelaar	103	39	70	0	0	6	338	0	556	0	556
Nijmegen	14.633	1.695	3.566	22.041	86	125	8.740	3.219	54.105	0	54.105
Wijchen	1.189	243	626	4.101	16	29	1.496	0	7.700	0	7.700
West Maas en Waal	0	0	0	1.064	0	0	0	0	1.064	0	1.064
ODRN	0	0	0	0	0	0	833	208	1.040	0	1.040
WerkBedrijf WBRN	0	0	0	0	0	0	1.219	432	1.651	0	1.651
Werkorg Druten-Wijchen	0	0	0	0	0	0	63	0	63	0	63
Totaal	**18.720**	**2.618**	**5.769**	**37.134**	**140**	**227**	**16.147**	**3.859**	**84.615**	**0**	**84.615**

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarden, tenzij bij het balanshoofd anders 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 2023 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.

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

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 hierboven. Aan de materiële vaste activa wordt geen rente toegerekend.

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 2023 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 2023 vastgesteld op € 223.000.

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 13 juni 2023 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 2023 van de Commissie BBV, alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 923.700) 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

4. Toelichting balans per 31 december 2023

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 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	1.665	1.773
Gronden en terreinen	899	899
Machines, apparaten en installaties	185	211
Overige vaste activa	7.365	4.862
Totaal	**10.114**	**7.744**

Tot en met 2022 rubriceerden wij de onderhanden materiële vaste activa onder de voorraden. In 2023 hebben we ook de onderhanden materiële vaste activa onder de materiële vaste activa gerubriceerd. Daarbij hebben we tevens de vergelijkende cijfers 2022 aangepast, waar de boekwaarde per 31-12-2022 is toegenomen van € 7,582 miljoen naar € 7,744 miljoen. Een toename van € 162.000.

De investeringen in 2023 van € 4,6 miljoen betreffen grotendeels de investeringen in ICT-gerelateerde aankopen, zoals te zien in onderstaande specificatie. In 2023 is voor € 1,1 miljoen geïnvesteerd in mobiele devices, zijnde telefoons en laptops. Door de groei van het aantal deelnemers hebben we op dit onderdeel het investeringskrediet met € 219.000 overschreden.

In 2023 is de back-up en restore faciliteit vervangen. Deze investering is uitgekomen op € 3,1 miljoen. Bij deze investering is het krediet met € 115.000 overschreden.
2023 heeft daarnaast in het teken gestaan van het nieuwe financiële systeem Civitas. De implementatie ervan heeft € 260.000 gekost en is inmiddels afgerond. Per 1 januari 2024 is de nieuwe administratie live gegaan. Bij EVA heeft nog een aanpassing plaatsgevonden van € 10.000. Dit krediet kunnen we sluiten. Het project archieffunctie loopt nog door in 2024. Ook het krediet voor de inventaris heeft nog een doorloop in 2024. Met de herinrichting van de Boekweitweg komt er tevens nieuwe inventaris bij.

Categorie Bedragen in € 1.000	Aanschafwaarde 1/1	Cum. afschrijvingen 1/1	Boekwaarde 1/1	Investeringen	Afschrijvingen	Desinvestering	Desinvestering afschrijving	Boekwaarde 31/12
Grond en terreinen	899	0	899	0	0	0	0	899
Bedrijfsgebouwen	1.567	164	1.403	23	39	0	0	1.387
Inventarissen	951	582	369	0	92	0	0	278
Machines, apparaten en installaties	788	577	211	0	26	0	0	185
ICT-investeringen Mobiele devices	3.744	2.440	1.304	509	646	-347	347	1.167
Overige ICT-investeringen	8.159	4.897	3.262	3.832	1.150	-172	172	5.945
Project EVA	644	349	295	87	129	0	0	253
Eindtotaal	**16.752**	**9.008**	**7.744**	**4.451**	**2.082**	**-520**	**520**	**10.114**

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

Financiële vaste activa

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Financiele vaste acitva	4.000	0
Totaal	**4.000**	**0**

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:

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

Bedragen in € 1.000	Beschikbaar gesteld krediet 2023	Budgetover heveling vanuit 2022	Cumulatief beschikbaar gesteld krediet	Besteed in 2023	Afwijking cumulatief
ICT- Centrale computercapaciteit	1.550	1.400	2.950	3.065	-115
ICT- Telefonie	500	0	500	509	-9
ICT- PC's	350	0	350	560	-210
Totaal	**2.400**	**1.400**	**3.800**	**4.135**	**-335**
WerkBedrijf- Applicatielangschap EVA	0	78	78	56	22
WerkBedrijf- Archieffunctie	0	215	215	0	215
WerkBedrijf- Inventaris	0	208	208	0	208
WerkBedrijf- Herinrichting BWW	0	1.900	1.900	0	1.900
WerkBedrijf- Financieel systeem	0	260	260	260	0
Totaal	**0**	**2.661**	**2.661**	**316**	**2.345**

Bedragen in € 1.000	openstaande vorderingen	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde	
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022
Vorderingen op openbare lichamen	1.149	0	1.149	1.945
Rekening-courantverhouding met het Rijk	7.899	0	7.899	16.883
Overige vorderingen	1.565	-502	1.063	1.265
Totaal	**10.613**	**-502**	**10.111**	**20.094**

Vorderingen op openbare lichamen

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

Openbaar lichaam Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen	Voorziening oninbaarheid	boekwaarde	
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022
Debiteuren	618	0	618	1.412
Saldo debiteuren	**618**	**0**	**618**	**1.412**
Terug te vorderen BTW	0	0	0	0
Door te schuiven BTW naar gemeenten	531	0	531	534
Overige vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0
Totaal overige vorderingen	**531**	**0**	**531**	**534**
Totaal	**1.149**	**0**	**1.149**	**1.945**

Vorderingen op openbare lichamen: Debiteuren

Van de debiteuren openbare lichamen 2023 staat per 1 februari 2024 nog een bedrag van € 242.000 open. Het saldo van 2023 is met € 796.000 afgenomen ten opzichte van 2022. Dit wordt veroorzaakt doordat een deel van de deelnemersbijdrage pas begin januari 2024 is gefactureerd. Dit vanwege het nieuwe financieel systeem.

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 € 531.000 wordt verdeeld aan de hand van de inwonersaantallen in de BRN norm 2023.

De bedragen zijn gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten ten behoeve van het BTW-compensatiefonds. De facturen zijn reeds verstuurd op basis van de tabel hiernaast:

Gemeente Bedragen in € 1	Afrekening Gemeentes compensatiefonds 2023					Bijdrage gemeenten (o.b.v. BRN 2023)	
	Gefactureerd	Gefactureerd	Gefactureerd	Te factureren			
	Q1-2023	Q2-2023	Q3-2023	Q4-2023	Totaal 2023	Inwoneraantal	Procentueel
Gemeente Berg en Dal	35.286	44.474	43.548	57.604	180.912	35.000	11%
Gemeente Beuningen	26.542	33.454	32.757	46.885	139.638	27.015	8%
Gemeente Druten	19.499	24.577	24.065	30.068	98.209	19.000	6%
Gemeente Heumen	16.779	21.148	20.707	26.772	85.406	16.523	5%
Gemeente Mook en Middelaar	7.990	10.071	9.861	13.419	41.341	7.998	2%
Gemeente Nijmegen	181.823	229.169	224.397	288.555	923.944	178.750	55%
Gemeente Wijchen	41.482	52.283	51.195	68.129	213.089	41.225	13%
Totaal	**329.401**	**415.176**	**406.530**	**531.432**	**1.682.539**	**325.511**	**100%**

Rekening-courantverhouding met het Rijk

Naast deze vorderingen, heeft de MGR een positief deposito saldo bij de rekening-courantverhouding met het Rijk ter waarde van € 7,9 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 2023 een drempelbedrag van € 1,8 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 2023 hebben geen overschrijdingen van het drempelbedrag plaatsgevonden.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2023 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.848			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	362	398	435	432
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.486	1.450	1.413	1.416
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	92.406
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	92.406
(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	1.848

(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)	32.605	36.225	40.000	39.742
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)- (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	362	398	435	432

Overige vorderingen

De debiteurenpositie overige debiteuren is € 1,6 miljoen. Hiervan is per 1 februari 2024 € 313.000 ontvangen. In het resterende bedrag van € 1,3 miljoen zitten oude openstaande posten, waar een voorziening voor is opgenomen van € 502.000.

Overige vorderingen Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen	Voorziening oninbaarheid	boekwaarde	
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022
Overige debiteuren	1.553	-502	1.051	1.255
Overige vorderingen	12	0	12	10
Totaal	**1.565**	**-502**	**1.063**	**1.265**

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 31-12-2023	per 31-12-2022
Banksaldo	299	262
Kassaldo	4	4
Totaal	**303**	**266**

Overlopende activa

De overlopende activa worden verder gespecificeerd zoals hieronder getoond:

Vooruitbetaalde bedragen

De meeste vooruitbetaalde facturen, ter grootte van € 2,4 miljoen, hebben betrekking op de iRvN. Dit is een bedrag van € 2,3 miljoen en betreft voornamelijk betaalde facturen voor service-contracten die betrekking hebben op 2024. Het restant van € 99.000 heeft betrekking op WerkBedrijf en betreft met name de vooruitbetaalde Arbokosten 2024 ad € 46.000 en overige diverse vooruitbetalingen.

Nog te ontvangen bedragen

De nog te ontvangen bedragen ter grootte van € 541.000 bestaan voor € 197.000 uit nog te ontvangen rente. Van het UWV dient nog een bedrag van € 167.000 ontvangen te worden in het kader van de gedeclareerde transitievergoedingen. € 68.000 moeten we terug ontvangen van het ROC. Het restant ter grootte van € 109.000 betreft onder andere € 50.000 nog te factureren in het kader van de uitvoering van het RMT en € 47.000 inzake de afrekening loonkostensubsidies 2023. De gemeenten Heumen, Mook en Middelaar en Wijchen moeten voor de loonkostensubsidies bijbetalen.

Overlopende activa	**Boekwaarde**	
Bedragen in € 1.000	**per 31-12-2023**	**per 31-12-2022**
Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	541	408
overige Nederlandse overheidslichamen	541	408
overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.442	1.153
Totaal	**2.982**	**1.561**

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Eigen vermogen Bedragen in € 1.000	Boekwaarde 31/12/2022	Ontrekkingen 2023	Toevoegingen 2023	Boekwaarde per 31/12/2023
Eigen vermogen	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

De MGR zal de vorming van eigen vermogen beperkt houden, aangezien alle resultaten op de onderdelen verrekend worden met de deelnemende gemeenten. De tabel geeft dan ook een resultaat van € 0 weer.

Voorzieningen

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

Voorzieningen Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2022	Onttrekkingen 2023	Toevoegingen 2023	Vrijval 2023	Boekwaarde per 31-12-2023
Voorziening SPP WBRN	587	-80	706	-72	1.142
Voorziening SPP IRvN	333	-267	13	0	78
Verlof bovenwettelijk WBRN	0	0	451	0	451
Verlof bovenwettelijk IRvN	0	0	311	0	311
Spaarverlof WBRN	0	0	137	0	137
Spaarverlof IRvN	0	0	123	0	123
Totaal	**920**	**-347**	**1.741**	**-72**	**2.242**

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 € 1,2 miljoen. Hiervan is € 1,1 miljoen bestemd voor WerkBedrijf en € 78.000 bestemd voor IRvN. In 2023 is € 347.000 onttrokken. Dit betrof met name onttrekkingen bij de IRvN van boventalligen. Daarvan is er een in 2023 uitgestroomd, de ander stroomt in 2024 uit. Bij WerkBedrijf is een bedrag van € 80.000 onttrokken inzake outplacementtrajecten en een boventallige. De vrijval betreft een reservering voor de afbouw van een functie, waarbij we op natuurlijke wijze uitstroom hebben kunnen realiseren. Het gereserveerde bedrag is niet meer nodig.

Het spaarverlof en het bovenwettelijk verlof was voorgaande jaren gerubriceerd onder de kortlopende schulden. Deze rubricering was onjuist. Vanaf 2023 hebben we deze middelen conform de BBV voorschriften gerubriceerd onder de voorzieningen.

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:

Onderhandse leningen Bedragen in € 1.000	**Boekwaarden**	
	31/12/2023	**31/12/2022**
Onderhandse leningen van banken en financiële instellingen	7.750	7.806
Totaal	**7.750**	**7.806**

In 2023 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. Onderstaand de lopende geldleningen. De rentelast voor 2023 bedraagt € 133.532 (2022: € 134.503).

Jaar van afsluiten Bedragen in € 1.000	**Lopende geldleningen**			
	Omvang 31-12-2023	**Vervaldatum**	**Rente**	**Aflossing**
2015	750	2-1-2035	1,74%	jaarlijks
2017	4.500	27-4-2037	1,73%	einde looptijd
2018	2.500	25-6-2038	1,71%	einde looptijd

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

Onderhandse leningen Bedragen in € 1.000	**31-12-2022**	**vermeerderingen**	**verminderingen**	**boekwaarde per 31-12-2023**
Onderhandse leningen van banken en financiële instellingen	7.806	0	-56	7.750

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan uit de volgende posten:

Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde 31-12-2023**	**Boekwaarde 31-12-2022**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.779	8.519
Overlopende passiva	6.740	12.419
overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	6.740	12.419
Totaal	**17.519**	**20.938**

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

Nadere toelichting op de meerjarige gemeentelijke budgetten:

- € 100.000 uit het driejarige Programma Kwaliteit. Dit betreft een impuls om vanaf 2023 de kwaliteit van dienstverlening te verbeteren;
- € 300.000 uit nog niet bestede middelen Werken aan de Match. Dit project wordt in 2024 afgerond;
- € 1,0 miljoen uit de budgetoverheveling 2022-2024 inzake risico's detacheringsbanen (cao Aan de slag);
- € 400.000 uit de budgetoverheveling inzake ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen. Vanwege de tijd die nodig was voor een goede implementatie van deze voorziening, hebben we een achterstand in de uitvoering. Er staat een hele groep kandidaten nog 'in de wacht' vanuit 2023, waarvoor deze voorziening kan worden ingezet;
- € 400.000 uit de budgetoverheveling inzake werkgeversbonus. Hiervoor geldt hetzelfde als hierboven vermeld bij ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen;
- € 750.000 uit de budgetoverheveling inzake het project Collectief sociale ondernemingen.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar Bedragen in € 1.000	**Saldo per per 31-12-2023**	**Saldo per per 31-12-2022**
Crediteuren	368	1.713
Pensioenen	329	307
Belastingen	3.251	3.079
Afrekening Op weg naar Werk gemeenten	452	103
Op weg naar Werk uitvoerende instellingen	731	483
Afrekening deelnemersbijdragen	1.245	1.493
Afrekening meerjaren gemeentelijke budgetten**	2.960	0
Afrekening Loonkostensubsidies gemeenten	384	0
Nog te betalen loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten	187	296
Afrekening ID participatie	124	83
Afrekening meerwerk	33	33
Overige schulden *	712	930
Totaal	**10.779**	**8.519**

Afrekening meerjaren gemeentelijke budgetten** Bedragen in € 1.000	**Saldo per per 31-12-2023**
Programma Kwaliteit	100
Werken aan de Match	300
Risico's detacheringsbanen 2022-2024	1.010
Ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen	400
Werkgeversbonus plus	400
Collectief sociale ondernemingen	750
Totaal	**2.960**

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

Crediteuren

Op de post crediteuren staat aan het eind van 2023 een bedrag van € 368.000 open. Van de € 368.000 heeft de MGR per 18 januari 2024 € 368.000 voldaan. De forse afname heeft met name te maken met de overgang naar het nieuwe financieel systeem. In de oude administratie zijn zoveel mogelijk de openstaande posten afgewikkeld om zo schoon mogelijk over te gaan naar 2023.

Pensioenen

Pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenverplichtingen eind 2023.

Belastingen

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

Belastingen Bedragen in € 1.000	**Saldo per per 31-12-2023**	**Saldo per per 31-12-2022**
Loonheffing	2.837	2.583
LIV	-400	-320
Af te dragen BTW	816	815
Totaal	**3.253**	**3.079**

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 € 452.000.

Op Weg naar Werk Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Betalings-verplichting**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	302	172	0	130	3.620	25
Beuningen	269	273	0	-4	6.340	24
Druten	151	103	0	48	2.243	14
Heumen	75	92	0	-17	2.184	14
Mook en Middelaar	78	39	0	38	803	5
Nijmegen	1.909	1.695	0	215	38.679	286
Wijchen	284	243	0	41	5.524	29
Totaal	**3.070**	**2.618**	**0**	**452**	**59.394**	**397**

* 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 € 731.000 aan lasten verwacht. Met name één zorgleverancier was later met het aanleveren van de declaratie dan gebruikelijk. In 2023 hebben we een bedrag van € 169.000 vrij laten vallen in het kader van de corona-meerkostenregeling. Alle declaraties in het kader van de meerkostenregeling zijn in 2023 afgerond. Eind 2022 is deze regeling beëindigd.

Nog te betalen loonkostensubsidies/ ontwikkeltrajecten

Zoals bij de overlopende activa te zien is, worden er periodieke deelbetalingen gedaan met betrekking tot de loonkostensubsidies en de ontwikkeltrajecten. Over 2023 moeten we nog een bedrag van € 187.000 betalen.

Te betalen ID-afrekening instellingen

In 2023 hebben we de jaren 2019 t/m 2022 afgewikkeld. Over 2023 verwachten we nog een afrekening van € 88.000 voor de ID- en P-banen en € 36.000 voor de WIW- en ID-banen.

Afrekening meerwerk

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

Overige schulden

De overige schulden staan uit bij diverse partijen. Deze kosten hebben allen betrekking op 2022, maar zijn nog niet verrekend.

De nog te betalen kosten ter grootte van € 676.000 betreffen met name nog te betalen energielasten, vervoerskosten SW en onze Arbodienst. De post overig ad € 36.000 betreft de netto te betalen salarissen van de 13e periode 2023 die in 2024 uitbetaald zijn.

Overige schulden * Bedragen in € 1.000	**Saldo per 31-12-2023**	**Saldo per 31-12-2022**
Nog te betalen kosten	676	844
Overige	36	66
IPS	0	20
Totaal	**712**	**930**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2022**	**Vermeerderingen**	**Verminderingen**	**Boekwaarde per 31-12-2023**
ESF, SAR, IPS, 100 banenplan, RMT, Tijdelijke middelen UWV, Provinciale middelen en Perspectief Op Werk	4.328	791	-1.187	3.932
Subsidie 2022-2024 project Doe je mee	2.647	0	-1.231	1.416
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage SW 2022	0	0	0	0
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage SW 2023	2.955	0	-2.955	0
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage SW 2023 salderen met posten debiteuren	-2.168	0	2.168	0
Budgetoverheveling vervoer SW	475	0	-475	0
Budgetoverheveling kwaliteitsimpuls	250	0	-250	0
Budgetoverheveling Werken aan de match	1.000	0	-1.000	0
Budgetoverheveling septemberciruclaire	278	0	-278	0
Budgetoverheveling 2022-2024 risico's detacheringsbanen	1.010	0	-1.010	0
Loonkostensubsidies gemeente	37	0	-37	0
Gespaarde verlofuren	417	0	-417	0
Suwi	836	399	0	1.235
Overige	353	62	-258	157
Totaal	**12.419**	**1.251**	**-6.931**	**6.740**

De vooruit ontvangen bedragen van € 9,7 miljoen bestaan voor:

- € 3,9 miljoen uit met name:
    - € 2,2 miljoen inzake nog niet bestede middelen ESF-project “actieve inclusie”;
    - € 767.000 nog niet bestede middelen Perspectief op Werk. De RTA beslist over de inzet van deze middelen;
    - € 427.000 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;
    - € 270.000 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.
    - € 250.000 nog niet bestede middelen RMT. Dit betreft tijdelijke coronacrisismiddelen om kandidaten werkfit te houden. De RTA beslist over de inzet van deze middelen.
- € 1,4 miljoen uit vooruit ontvangen subsidie 2022-2024 inzake het project *Doe je mee*. Dit project wordt eind 2024 afgerond en wordt uitgevoerd in opdracht van de gemeenten Beuningen, Druten, Mook en Middelaar en Nijmegen;
- € 1,2 miljoen uit nog te besteden middelen in het kader van het uitvoeringsplan werkgeversdienstverlening UWV en WerkBedrijf;
- € 157.000 uit overige. Dit betreft onder andere:
    - € 88.000 nog te betalen rente op leningen. Deze rente wordt in 2024 betaald.
    - € 94.000 nog te besteden middelen inzake de pilot Simpel Switchen (Op Weg Naar Werk) van de gemeenten Nijmegen en Berg en Dal. De pilot wordt eind 2024 afgerond.

5. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in 2024 geen gebeurtenissen voorgedaan met een materiële impact voor 2023.

6. Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen

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

Bedragen in €1.000	Looptijd < 1 jaar	Looptijd <1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal
A. Huurovereenkomsten				
Huurovereenkomst Gem. Nijmegen				
- Huur MGR	356	356	0	711
- Huur IRvN	162	162	0	325
- Servicekosten MGR	600	600	0	1.200
- Servicekosten IRvN	494	494	0	988
Gastheerovereenkomst Gem. Nijmegen	0	0	0	0
B. Inkoopcontracten				
- Inkoopcontracten MGR	14.407	4.888	4.783	24.078
- Inkoopcontracten IRvN	3.292	2.379	888	6.560
C. Vakantiegeld / Verlofdagen				
- Vakantiegeld	1.375	0	0	1.375

A) Huurovereenkomsten

De MGR heeft een tweetal huurovereenkomsten afgesloten met de gemeente Nijmegen. De huurovereenkomst met de iRvN heeft een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 december 2025. Na het verstrijken van de periode van vijf jaar kan de overeenkomst opnieuw voor vijf jaar verlengd worden. De resterende verplichting bedraagt € 325.000. Daarnaast zijn aan deze huurovereenkomst facilitair beheer, servicekosten en de kosten voor de datacentra verbonden. De resterende verplichting hiervoor bedraagt € 988.000. De huurovereenkomst met WerkBedrijf heeft tevens een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 december 2025. Na het verstrijken van de periode van vijf jaar kan de overeenkomst opnieuw vijf jaar verlengd worden. De resterende verplichting bedraagt € 711.000. Naast de huur worden servicekosten en facilitair beheer in rekening gebracht. De resterende verplichting voor de servicekosten en het facilitair beheer bedraagt voor WerkBedrijf € 1,2 miljoen.

Naast de huurovereenkomsten heeft de MGR een gastheerovereenkomst met de gemeente Nijmegen gesloten voor de PIOFAH taken en het facilitair beheer. Deze overeenkomst loopt tot 2024. Er is op dit moment nog geen nieuwe overeenkomst.

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.

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 2023 € 1,4 miljoen.

Bedragen x € 1.000	Resterende waarde	
	MGR excl. iRvN	iRvN
Contracten die aflopen in 2023	3.448	7.313
Contracten die doorlopen na 2023	24.078	6.560
Totaal	**27.526**	**13.873**

7. Toelichting op overzicht baten en lasten over 2023

7.1 Baten en lasten MGR totaal

Bedragen in €1.000	Totale baten	Totale lasten
WerkBedrijf	79.310	79.310
IRvN	21.604	21.604
Bestuursondersteuning	481	481
Consolidatie	-3.159	-3.159
Totaal	**98.236**	**98.236**

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

WerkBedrijf

Het resultaat van het onderdeel Werk komt uit op € 0. Voor verwerking van het resultaat is op de onderdelen loonkostensubsidies, Op Weg Naar Werk en arbeidsparticipatie een resultaat bereikt van € 997.000:

- € 337.000 voordeel betreffende de uitvoering van de wettelijke loonkostensubsidies. We hebben een bedrag van € 6,1 miljoen begroot en daarvan € 5,8 miljoen gerealiseerd. Het voordeel wordt mede veroorzaakt doordat het project detacheringsbanen (cao Aan de slag) vertraagd is. Voor dit project hadden we € 470.000 aan loonkostensubsidies gereserveerd. We hebben dit jaar € 25.000 besteed. Daarnaast zien we dat het aantal loonkostensubsidies minder snel stijgt dan verwacht. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.
- € 452.000 voordeel inzake de uitvoering van Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Het voordeel wordt voor € 170.000 veroorzaakt door een vrijval van de resterende coronamiddelen. Alle aanvragen voor een aanvullende bijdrage hebben we afgehandeld. Dit betreft een eenmalig voordeel. Daarnaast is in 2023 € 96.000 extra toegevoegd aan de middelen arbeidsmatige dagbesteding voor het uitvoeren van de pilot Simpel Switchen. Zonder deze extra toevoeging en eenmalige vrijval was het resultaat uitgekomen op € 186.000. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.
- € 208.000 voordeel *Doe je mee*. 2024 is het laatste jaar voor *Doe je mee*. Op basis van de begroting 2024 verwachten we eind 2024 een voordeel op *Doe je mee*. Dit voordeel betalen we nu al terug aan de deelnemende gemeenten Beuningen, Druten, Mook en Middelaar en Nijmegen.

Daarnaast stellen we voor € 1.550.000 over te hevelen naar 2024. Dit voordeel is ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte. We ervaren net als anderen de krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast is er een voordeel ontstaan doordat we later van start zijn gegaan met de detacheringsbanen (cao Aan de slag). Ten slotte is met het vaststellen van de nieuwe re-integratieverordering een tweetal voorzieningen ontstaan. Dit betreft de werkgeversbonus en de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen. Vanwege de tijd die nodig was voor een goede implementatie van deze voorzieningen, hebben we een achterstand in de uitvoering. Er staat een hele groep kandidaten nog ‘in de wacht’ vanuit 2023, waarvoor deze voorzieningen kunnen worden ingezet. In 2024 voorzien we een inhaal-effect. We stellen voor:

- een bedrag van € 750.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor het project Collectief sociale ondernemingen;
- een bedrag van € 400.000 over te hevelen naar

2024 en in te zetten voor de werkgeversbonus 2023-2024;
- een bedrag van € 400.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen 2023-2024.

Het resultaat van het onderdeel SW komt op uit € 667.000. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeenten.

- De toegevoegde waarde voor 2023 bedraagt € 8.371. Er was een bedrag van € 8.488 begroot. De SW-omzet is € 185.000 lager uitgevallen. De lagere omzet is onder andere ontstaan doordat we de activiteiten op de Boekweitweg hebben moeten verdelen over drie aanbieders, daar waar er eerst één aanbieder was voorzien. Deze omschakeling heeft geleid tot productieverlies. Daarnaast zien de een verdere groei in het aantal SW-medewerkers dat gebruik maakt van de seniorenregeling. Deze medewerkers zijn nog wel in dienst, maar leveren geen productie meer. Ten slotte zien we dat medewerkers met de beter betaalde tarieven naar lagere tarieven verschuiven, omdat ze (vaak vanwege leeftijd of gezondheid) het oorspronkelijke werk niet meer aankunnen.
- Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.102. Dit is 15 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op € 33.688 per SE (begroot € 30.233). Het belangrijkste onderdeel van de kostprijs zijn de salariskosten van onze SW-medewerkers. Op de loonkosten van de SW-medewerkers is een voordeel behaald van € 1,1 miljoen. De begrote indexering van de loonkosten SW voor het tweede halfjaar was lager dan de gerealiseerde indexering. In het eerste halfjaar was het omgekeerde het geval. De begrote indexering was hoger dan de gerealiseerde indexering. Daardoor ontstond een voordeel op de loonkosten. Daarnaast hadden we verwacht dat de formatie uit zou komen op 976 fte. We zijn echter uitgekomen op 955 fte. Ook dit heeft tot een voordeel in de salariskosten geleid. Het verzuimpercentage is als gevolg van ziekte toegenomen van 20,8% in 2022 naar 21,1% in 2023.
- We stellen voor om € 250.000 conform voorgaand jaar in te zetten voor de tijdelijke verruiming van de kilometervergoeding voor onze SW-medewerkers. Inmiddels is een van de compensaties die wij boden tot uitdrukking gekomen in een verbeterde cao voor 2024, maar nog niet volledig. Voor het aanvullende deel vragen wij de budgetoverheveling aan. We ramen de kosten op € 250.000.

Bij het onderdeel Vastgoed zijn de resultaten nagenoeg conform begroting gerealiseerd.

iRvN

- Bij iRvN is een voordelig resultaat behaald. Het resultaat per onderdeel ziet er als volgt uit:
- Bij het onderdeel Automatisering is een voordeel ontstaan van € 28.300.
- Bij het onderdeel Applicatiebeheer is een voordeel ontstaan van € 92.300.

Bestuursondersteuning

Bestuursondersteuning is conform begroting gerealiseerd. Het resultaat is dan ook € 0.

7.2 Baten en lasten WerkBedrijf

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

Baten WBRN Bedragen in €1.000	**begroting 2023 voor wijziging (A)**	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Overhead	554	601	1.196	1.208	13
Inkomensregelingen	5.320	6.106	6.106	5.769	-337
WSW en Beschut werk	47.901	51.619	51.715	50.160	-1.555
Arbeidsparticipatie	22.461	25.061	25.382	22.172	-3.211
Totaal baten:	**76.237**	**83.387**	**84.400**	**79.310**	**-5.090**

Lasten WBRN Bedragen in €1.000	**begroting 2023 voor wijziging**	**begroting 2023 na wijziging**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023**	**realisatie 2023**	**saldo 2023**
Overhead	391	598	836	845	10
Inkomensregelingen	4.377	5.634	6.106	5.769	-337
WSW en Beschut werk	44.718	47.991	48.444	46.863	-1.581
Arbeidsparticipatie	18.966	20.463	20.312	16.937	-3.375
Totaal Programmalasten	**68.451**	**74.685**	**75.698**	**70.414**	**-5.283**
Overhead MGR	7.785	8.702	8.702	8.895	193
Totaal lasten	**76.237**	**83.387**	**84.400**	**79.310**	**-5.090**

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

Personele lasten 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 2023 en volgende jaren.

In deze tabel is te zien dat we de komende jaren de personele lasten verder moeten afbouwen als gevolg van de aflopende SW-inkomsten en 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 2023 zijn de totale personele lasten € 19,9 miljoen. De onderschrijding van € 1,2 miljoen wordt met name veroorzaakt, doordat detacheringsbanen (cao Aan de slag) beperkt van start zijn gegaan in 2023. Daardoor hebben we € 105.000 aan geraamde personele lasten niet ingezet. Door de krapte op de arbeidsmarkt hebben we voor een bedrag van € 100.000 niet kunnen inzetten, omdat vacatures niet of later zijn ingevuld.

Daarnaast is een bedrag van € 950.000 aan tijdelijke middelen niet ingezet, omdat projecten later van start zijn gegaan of vertraging opgelopen hebben of er onvervulde vacatures zijn. Onder andere het project *Doe je mee* € 200.000, SUWI € 450.000 en Werken aan de Match € 300.000.

Taakveld Bedragen in € 1.000	**Personele lasten WerkBedrijf**							
	begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**2024P**	**2025P**	**2026P**	**2024P**
WSW en Beschut werk	3.910	4.106	4.106	4.219	3.980	3.743	3.521	3.329
Arbeidsparticipatie	10.100	12.368	12.355	11.303	11.053	9.532	9.382	9.382
Overhead MGR	4.176	4.601	4.601	4.419	4.842	4.742	4.642	4.642
Totaal	**18.186**	**21.076**	**21.062**	**19.941**	**19.875**	**18.016**	**17.545**	**17.352**

7.2.1 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Werk

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf Onderdeel WERK				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdragen	5.320	6.106	6.106	5.769	-337
WSW en Beschut werk	Gemeentelijke bijdragen	2.808	2.974	3.070	2.618	-452
Arbeidsparticipatie	Gemeentelijke bijdragen	19.424	20.149	20.270	18.720	-1.550
	Omzet	1.092	546	546	5	-541
	Overige bedrijfsopbrengsten	70	35	35	34	-1
	Overige bijdragen	1.875	4.331	4.532	3.413	-1.119
Totaal baten		**30.590**	**34.141**	**34.558**	**30.558**	**-4.000**

Lasten Bedragen in € 1.000		Werkbedrijf Onderdeel WERK				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidies	4.377	5.634	6.106	5.769	-337
WSW en Beschut werk	Op weg naar Werk	2.808	2.974	3.070	2.618	-452
Arbeidsparticipatie	Instrumenten	6.282	7.591	7.462	6.510	-952
	Oude verplichtingen	1.482	1.482	1.482	1.463	-19
	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	6.675	7.343	7.343	7.129	-213
	Directe kosten detacheringsbaan	2.652	1.326	854	15	-839
	Inzet tijdelijke middelen	1.538	2.553	3.004	1.820	-1.183
	Inzet tijdelijke middelen budgetoverheveling	337	168	168	0	-168
Totaal programmalasten		**26.151**	**29.071**	**29.488**	**25.324**	**-4.164**
Overhead	Overhead MGR	4.439	5.070	5.070	5.234	164
Totaal lasten		**30.590**	**34.141**	**34.558**	**30.558**	**-4.000**

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

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

Toelichting op de afwijkingen van de baten

Hieronder wordt per taakveld een verklaring gegeven voor de belangrijkste afwijkingen van de baten.

Onder het **taakveld Inkomensregelingen** vallen de loonkostensubsidies. Op dit onderdeel wordt een voordeel behaald van € 337.000. De gemeenten Beuningen en Heumen behalen een nadeel op dit onderdeel. De overige gemeenten een voordeel. Dit voordeel zullen we terugbetalen, het nadeel wordt aanvullend gefactureerd. In de bijlage is een specificatie per gemeente opgenomen.

Onder het **taakveld WSW en beschut werk** valt Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Op dit onderdeel wordt een voordeel behaald van € 452.000. De gemeenten Heumen, Mook en Middelaar en Wijchen behalen een nadeel op dit onderdeel. De overige gemeenten een voordeel. Dit voordeel zullen we terugbetalen, het nadeel zal aanvullend gefactureerd worden. In de bijlagen is een specificatie per gemeente opgenomen.

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 eenmalig voordeel zien van € 1,6 miljoen. Dit voordeel is ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte. We ervaren net als anderen de krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast is een voordeel ontstaan doordat we later van start zijn gegaan met de detacheringsbanen (cao Aan de slag). Ten slotte is met het vaststellen van de nieuwe re-integratieverordering een tweetal voorzieningen ontstaan. Dit betreft de werkgeversbonus en de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen. Vanwege de tijd die nodig was voor een goede implementatie van deze voorzieningen, hebben we een achterstand in de uitvoering. Er staat een hele groep kandidaten nog ‘in de wacht’ vanuit 2023, waarvoor deze voorzieningen kunnen worden ingezet. In 2024 voorzien we een inhaal-effect. We stellen voor:

- een bedrag van € 750.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor het project Collectief sociale ondernemingen;
- een bedrag van € 400.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor de werkgeversbonus 2023-2024;
- een bedrag van € 400.000 over te hevelen naar 2024 en in te zetten voor de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen 2023-2024.

Omzet

Dit betreft de omzet die we verwachten uit de plaatsingen op detacheringsbanen (cao Aan de slag). Met een begrotingswijzig hebben we de baten reeds gehalveerd tot € 546.000. Dit is te ambitieus gebleken. In de loop van 2023 zijn twee plekken gerealiseerd. De omzet is daarmee voor 2023 uitgekomen op € 5.000.

Overige bijdragen

Dit betreft met name tijdelijke middelen zoals Werken aan de Match, detacheringsopbrengsten, 100 banenplan, Perspectief op Werk (POW), Doe je mee, Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) en middelen SUWI. Aan tijdelijke middelen houden we € 1,1 miljoen over op deze projecten. In 2023 hebben we het 100 banenplan afgerond. We hadden voor dit project geen inkomsten geraamd. Dit is € 420.000 geworden.

De volgende projecten hebben nog een doorloop in 2024:

- SUWI; dit betreft een gezamenlijk project met het UWV. In 2023 is de verwachte uitvoering nog niet van start gegaan, waardoor de geraamde baten van € 655.000 niet ingezet zijn. We nemen deze middelen mee naar volgende jaren.
- Werken aan de Match; in 2023 is het niet gelukt dit project af te ronden. Het niet bestede deel ad € 300.000 gaat mee naar 2024. In 2024 gaan we het ook afronden.
- POW; dit betreft een budget dat samen met het UWV, het ROC en de gemeenten beheerd wordt. Van de verwachte uitgaven 2023 is € 220.000 overgebleven. Deze hevelen we over naar volgende jaren.
- Doe je mee; in 2024 gaan we het project Doe je mee afronden. In 2023 is op dit budget € 270.000 over gebleven. We geven hiervan € 208.000 terug aan de deelnemende gemeenten:
    - € 6.200 Beuningen
    - € 1.000 Druten
    - € 1.200 Mook en Middelaar
    - € 199.600 Nijmegen

Toelichting op de afwijkingen van de lasten

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

Onder het **taakveld Inkomensregelingen** vallen de reguliere wettelijke loonkostensubsidie en de subsidie beschut werk (nieuw). Bij de halfjaarcijfers hebben wij aangekondigd dat we verwachtten tussen de € 300.000 en € 550.000 over te houden. Het voordeel is € 337.000 geworden. Dit is behaald doordat het project detacheringsbanen (cao Aan de slag) vertraagd is. Voor dit project hadden we € 470.000 aan loonkostensubsidies gereserveerd. We hebben dit jaar € 25.000 besteed. Daarnaast zien we dat het aantal loonkostensubsidies minder snel stijgt dan verwacht. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken.

Onder het **taakveld WSW en beschut werk** valt Op Weg naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld tussen de € 0 en de € 300.000 over te gaan houden op de arbeidsmatige dagbesteding. Het voordeel is € 450.000 geworden. Het voordeel wordt voor € 170.000 veroorzaakt door een eenmalige vrijval van de resterende coronamiddelen. Alle aanvragen voor een aanvullende bijdrage hebben we afgehandeld. Daarnaast is in 2023 € 96.000 extra toegevoegd aan de middelen arbeidsmatige dagbesteding voor het uitvoeren van de pilot Simpel Switchen. Zonder deze extra toevoeging en eenmalige vrijval was het resultaat uitgekomen op € 186.000. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel van € 450.000 betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.

Onder het **taakveld Arbeidsparticipatie** valt de uitvoering van de re-integratietaak. De lasten laten daar een onderschrijding zien van € 3,4 miljoen. Dit voordeel is als volgt ontstaan:

- € 952.000 van het voordeel is met name ontstaan doordat we in de loop van 2023 een tweetal voorzieninginen in het leven hebben geroepen met een plafond en een mogelijkheid om middelen meerjarig in te zetten. Dit betreft de werkgeversbonus en de ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen. Met de aanmeldingen die we nu voor 2023-2024 hebben, kunnen we deze voorzieningen gaan inzetten. Deze voorzieningen zijn in 2023 al wel van start gegaan maar hebben nog niet geleid tot uitgaven. Deze gaan in 2024 plaatvinden. Het overschot hierop is € 800.000.
- € 213.000 van het voordeel is ontstaan door

niet ingevulde vacatureruimte. We ervaren net als anderen de krapte op de arbeidsmarkt.
- € 839.000 van het voordeel is ontstaan doordat we later van start zijn gegaan met de detacheringsbanen (cao Aan de slag). We hebben een bedrag van € 845.000 aan uitgaven geraamd. In 2023 hebben we € 15.000 uitgegeven, omdat in de loop van 2023 een tweetal medewerkers met een detacheringsbaan in dienst getreden zijn.
- € 1,2 miljoen van het voordeel is ontstaan bij het onderdeel “inzet tijdelijke middelen”. Zie hiervoor de inhoudelijke toelichting bij de baten “overige bijdragen”.
- € 168.000 van het voordeel is ontstaan bij het onderdeel “inzet middelen budgetoverheveling”. Dit betreft middelen die we inzetten op het moment dat er een tekort ontstaat in de uitvoering van de detacheringsbanen (cao Aan de slag). Dit tekort heeft zich in 2023 niet voorgedaan.

Onder het taakveld Overhead MGR vallen de overheadlasten. Deze laten een overschrijding zien van € 164.000. Deze overschrijding wordt veroorzaakt doordat we een extra dotatie aan de voorzieningen SPP en spaarverlof hebben moeten doen. Door de mogelijkheid van medewerkers om spaarverlof op te bouwen is vorming van een voorziening noodzakelijk. Daarnaast hebben we extra gedoteerd aan de voorziening SPP in verband met de kortingen van € 1,2 miljoen, die we vanuit de gemeenten gaan ontvangen, en de andere wijze van financieren van nieuw beschut, waardoor we een korting van € 2,0 miljoen gaan ontvangen vanaf 2025. Daarnaast zijn er voordelen ontstaan in de vorm van niet ingezette vacature ruimte, een voordeel op de energielasten en een voordeel op de kosten van de gastheer.

7.2.2 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf onderdeel SW				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
WSW en beschut werk	Gemeentelijke bijdragen	35.466	38.051	38.051	37.134	-917
	Overige bedrijfsopbrengsten	653	1.128	1.128	1.095	-33
	Overige bijdragen	195	195	195	265	69
	netto omzet	8.302	8.506	8.506	8.320	-185
	Materiaal verbruik	-17	-17	-17	0	17
	Toegevoegde waarde	8.284	8.488	8.488	8.320	-168
Totaal Baten		**44.598**	**47.863**	**47.863**	**46.815**	**-1.048**

Lasten Bedragen in € 1.000		Werkbedrijf onderdeel SW				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
WSW en beschut werk	Lage inkomensvoordeel	-330	-330	-330	-545	-215
	Operationele lasten	52	58	58	84	27
	Overige kosten SW medewerkers	1.936	2.600	2.600	2.691	91
	Personele lasten	3.611	3.791	3.791	3.951	160
	Productiekosten	445	728	728	728	0
	Salariskosten SW medewerkers	35.537	37.383	37.383	36.244	-1.140
Totaal programmalasten		**41.252**	**44.231**	**44.231**	**43.154**	**-1.077**
Overhead	Overhead MGR	3.346	3.632	3.632	3.661	29
Totaal lasten		**44.598**	**47.863**	**47.863**	**46.815**	**-1.048**

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

Toelichting op de afwijkingen van de baten

Hieronder volgen de belangrijkste afwijkingen van de baten.

Bij het onderdeel SW hebben we € 917.000 overgehouden. Hiervan stellen we voor € 250.000 conform voorgaand jaar in te zetten voor de tijdelijke verruiming van de kilometervergoeding voor onze SW-medewerkers. Inmiddels is een van de compensaties die wij boden tot uitdrukking gekomen in een verbeterde cao voor 2024, maar nog niet volledig. Voor het aanvullende deel vragen wij de budgetoverheveling aan. We ramen de kosten op € 250.000.

Gemeentelijke bijdragen

Voor 2023 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 € 37,3 ontvangen. Daarmee is er voor het eerst 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.

Omzet

In de halfjaarcijfers 2023 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 € 185.000 lager geworden. De lagere omzet wordt deels veroorzaakt doordat we op de Boekweitweg nieuwe aanbieders hebben gekregen. Dit is gepaard gegaan met aanloopverliezen en daardoor minder omzet. Daarnaast zien we dat de medewerkers met de beter betaalde tarieven naar lagere tarieven verschuiven, omdat ze (vaak vanwege leeftijd of gezondheid) het oorspronkelijke werk niet meer aankunnen. Ook het hogere ziekteverzuim speelt hierin een rol. Ten slotte zien we dat meer SW-medewerkers gebruik zijn gaan maken van de nieuwe seniorenregeling. De toegevoegde waarde bedraagt voor 2023 € 8.371. Begroot was een bedrag van € 8.488.

Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn € 68.000 hoger dan begroot. Dit betreft extra detacheringsopbrengsten voor onze ambtelijk medewerkers.

Toelichting op de afwijkingen van de lasten

Hieronder volgen de belangrijkste afwijkingen van de lasten.

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 2023 hebben we daarvoor € 330.000 begroot. Het werkelijk ontvangen lage inkomensvoordeel bedraag € 545.000. Het extra voordeel van € 215.000 is ontstaan door een hogere vaststelling door de belastingdienst van 2022. Het betreft een eenmalig voordeel van € 215.000. Over 2023 verwachten we € 100.000 meer te ontvangen dan begroot.

De overige kosten SW-medewerkers laten een nadeel zien van € 91.000. Met de halfjaarcijfers verwachten we een tekort van € 150.000 tot € 200.000. Het nadeel is meegevallen omdat we bij het collectief vervoer een voordeel hebben behaald van € 70.000. Bij de bedrijfsarts hebben we zoals verwacht wel een nadeel behaald van € 234.000. Dit wordt deels veroorzaakt door het hoge ziekteverzuim van onze SW-medewerkers, maar ook doordat we bij het opstellen van de begroting een ramingsfout gemaakt hebben. Dit laatste hebben we hersteld met de begroting

2024. Ten slotte hebben we een voordeel behaald van € 40.000 op de reiskosten SW en een voordeel van € 30.000 op de opleidingskosten. Over het overig betreft het diverse kleinere positieve afwijkingen.

Op de ambtelijke personele lasten is een nadeel behaald van € 160.000. Dit nadeel is ontstaan, omdat we een overbezetting hebben op de senior consulenten. Deels is het nadeel opgevangen met extra detacheringsopbrengsten.

Op de loonkosten van de SW-medewerkers wordt een voordeel behaald van € 1,1 miljoen. Bij de halfjaarcijfers hebben we tussen de € 400.000 en de € 600.000 gemeld. De begrote indexering van de loonkosten SW voor het tweede halfjaar was lager dan de gerealiseerde indexering. In het eerste halfjaar was het omgekeerde het geval. De begrote indexering was hoger dan de gerealiseerde indexering. Daardoor ontstond een voordeel op de loonkosten. Daarnaast hadden we verwacht dat de formatie uit zou komen op 976 fte. We zijn uitgekomen op 955 fte. Ook dit heeft een dempend effect op het voordeel. Het verzuimpercentage is als gevolg van ziekte (waaronder ook corona) toegenomen van 20,8% in 2022 naar 21,1% in 2023.

Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.102. Dit is 15 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op € 33.688 per SE (begroot € 30.233).

7.2.3 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed

De afwijkingen zijn beperkt tot € 43.000, waardoor een nadere toelichting niet nodig is.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf onderdeel Vastgoed				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
WSW en beschut werk	Overige bedrijfsopbrengsten	495	783	783	728	-55
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	140	140	140	140	0
	Overige bedrijfsopbrengsten	414	460	1.055	1.068	13
Totaal Baten		**1.049**	**1.384**	**1.979**	**1.937**	**-43**

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf onderdeel Vastgoed				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
WSW en beschut werk	Kapitaallasten	65	65	65	70	5
	Operationele lasten	593	721	1.078	1.021	-57
Overhead	Kapitaallasten	43	43	43	28	-14
	Operationele lasten	348	555	793	817	24
Totaal programmalasten		**1.049**	**1.384**	**1.979**	**1.936**	**-43**

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

7.3 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen bestaat uit de onderdelen Automatisering en Applicatiebeheer. Op beide onderdelen is in 2023 een positief resultaat gerealiseerd. Het resultaat op het onderdeel Automatisering bedraagt € 28.300 en het resultaat op het onderdeel Applicatiebeheer bedraagt € 92.300. De bovenstaande cijfers zijn gepresenteerd op taakveldniveau. Hieronder worden de afwijkingen op de aparte onderdelen nader toegelicht.

Baten Bedragen in € 1.000	iRvN totaal				
	begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Arbeidsparticipatie	370	432	432	432	0
Overhead	18.079	21.047	21.047	21.172	125
Totaal	**18.449**	**21.479**	**21.479**	**21.604**	**125**

Lasten Bedragen in € 1.000	iRvN totaal				
	begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Arbeidsparticipatie	383	432	432	432	0
Overhead	16.265	19.138	18.638	18.989	351
Totaal programmalasten	**16.648**	**19.570**	**19.070**	**19.421**	**351**
Overhead MGR	1.801	1.908	2.409	2.183	-226
Totaal lasten	**18.449**	**21.479**	**21.479**	**21.604**	**125**

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

7.3.1 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

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

Baten Bedragen in € 1.000		iRvN onderdeel Automatisering				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Overhead	Overige bijdragen	1.099	1.222	1.222	1.224	3
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	859	859	867	8
	Gemeentelijke bijdragen	13.461	14.954	14.954	14.926	-28
Totaal		**14.560**	**17.034**	**17.034**	**17.017**	**-17**

Lasten Bedragen in € 1.000		IRvN onderdeel automatisering				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Overhead	Operationele lasten	5.511	6.512	6.512	6.544	32
	Personele lasten	5.867	7.344	7.043	7.046	2
	Kapitaallasten	2.124	1.887	1.887	1.882	-5
Totaal programmalasten		**13.502**	**15.743**	**15.443**	**15.471**	**28**
Overhead	Overhead MGR	1.058	1.291	1.592	1.546	-46
Totaal lasten		**14.560**	**17.034**	**17.034**	**17.017**	**-17**

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

Toelichting op de afwijkingen van de baten

Op de gemeentelijke bijdragen is ten opzichte van de bijgestelde begroting een voordeel behaald van € 28.000. Dit bedrag betalen we terug aan de deelnemende gemeenten. De overige bijdragen ad € 3.000 zijn beperkt van omvang en lichten we niet verder toe. Het voordeel op de overige bijdragen ter grootte van € 8.000 lichten we wel toe, omdat de onderliggende reden van belang is. Het voordeel heeft een aantal oorzaken:

- De doorbelasting van de Multi-Tenant splitsing werd voor 2023 begroot op € 500.000. Door de opgelopen vertraging bij de eerste splitsing (van de gemeente Beuningen) hebben we in 2023 € 130.000 gerealiseerd en verwachten we de rest in 2024 te realiseren. Overigens verwachten we binnen het kader van € 500.000 te blijven.
- In 2023 hebben we voor € 278.000 meer aan plusproducten geleverd dan begroot. De belangrijkste daarvan zijn de TopDesk-producten ter grootte van € 210.000. Deze waren niet begroot. Overigens staat tegenover deze baten een gelijk bedrag aan uitgaven.
- In 2023 hebben we een a-structureel voordeel behaald van € 100.000, doordat we op de tijdelijk overtollige middelen renteopbrengsten ontvangen hebben.

Toelichting op de afwijkingen van de lasten

De lasten binnen onderdeel Automatisering verlopen grotendeels conform begroting. Binnen de operationele lasten zijn de begrote kosten rondom de Tenant-splitsing niet volledig gemaakt. Wel zijn er extra operationele kosten in de vorm van plusproducten bijgekomen en hebben we € 100.000 extra gedoteerd aan de voorziening (spaar)verlof. Deze extra dotatie is gedekt met de extra rentebaten. Binnen Overhead MGR hadden we met hogere gastheerschapskosten (energie) te maken dan begroot. Dit konden we opvangen door ruimte binnen het opleidingsbudget en door gebruik te maken van de extra geldmiddelen.

7.3.2 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer

Het saldo van de baten en lasten binnen onderdeel Applicatiebeheer bedraagt € 0.
Op de gemeentelijke bijdragen is een verschil van € 92.000 te zien. Dit betref het positieve resultaat 2023. Het onderdeel Applicatiebeheer bestaat uit de twee taakvelden Overhead en Arbeidsparticipatie.
Op het taakveld Arbeidsparticipatie is conform begroting gerealiseerd.

Toelichting op de afwijkingen van de baten

Er is een voordeel behaald van € 235.000 op de overige bedrijfsopbrengsten. Dit voordeel betreft voor € 208.000 extra plusproducten die niet in de begroting opgenomen waren. Hier staat een gelijk bedrag aan uitgaven tegenover. Daarnaast is € 27.000 van de renteopbrengsten toegerekend aan het onderdeel Applicatiebeheer. Op de gemeentelijke bijdragen is ten opzichte van de bijgestelde begroting een nadeel behaald van € 92.000. Dit bedrag betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.

Toelichting op de afwijkingen van de lasten

Op de personele lasten is een nadeel ontstaan van € 308.000. Hiervan heeft € 70.000 betrekking

Baten Bedragen in € 1.000		iRVN onderdeel Applicatiebeheer				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
arbeidsparticipatie	Overige bijdragen	370	432	432	432	0
Overhead	Overige bedrijfsopbrengsten	0	493	493	728	235
	Gemeentelijke bijdragen	3.519	3.519	3.519	3.427	-92
Totaal Baten		**3.890**	**4.445**	**4.445**	**4.587**	**142**

Lasten Bedragen in € 1.000		iRvN onderdeel Applicatiebeheer				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Arbeidsparticipatie	Operationele lasten	45	46	46	46	0
	Personele lasten	338	386	386	386	0
Overhead	Operationele lasten	226	271	271	285	14
	Personele lasten	2.530	3.117	2.917	3.225	308
	Kapitaallasten	7	7	7	7	0
Totaal programmalasten		**3.146**	**3.827**	**3.627**	**3.950**	**322**
Overhead	Overhead MGR	743	618	818	637	-180
Totaal lasten		**3.890**	**4.445**	**4.445**	**4.587**	**142**

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

op een tekort vanwege het begroten op basis van schaal max-1. Applicatiebeheer wordt uitgevoerd voor de gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en de ODRN. Omdat Applicatiebeheer nagenoeg alleen personeel inzet, kunnen we bij dit onderdeel niet met de max-1 systematiek werken. Bij WerkBedrijf en de ODRN worden de werkelijke loonkosten doorbelast. Bij de gemeente Nijmegen is dit nog niet het geval. Op dat deel van de Personele lasten hebben we in 2023 een nadeel behaald van € 70.000. Bij WerkBedrijf is geen resultaat op de Personele lasten behaald. Bij de ODRN is dit € 32.000. Het overige nadeel van € 270.000 heeft te maken met een extra dotatie van € 106.000 aan de voorziening spaarverlof, de inzet van extra plusproducten ter grootte van € 64.000 en tot slot € 100.000 inzake salariskosten van een leidinggevende, die formeel onder de overhead geboekt had moeten worden. We zien op het taakveld Overhead ook een overschot van € 180.000.

Op de Operationele lasten is een nadeel ontstaan van € 14.000. Dit nadeel wordt deels veroorzaakt door de extra uitgaven van € 144.000 aan plusproducten. Op het additionele budget van de gemeente Nijmegen houden wij € 130.000 over. Dit bedrag betalen we terug aan de gemeente Nijmegen.

Het overschot op de Overhead MGR heeft voor € 80.000 te maken met een overschot op het opleidingsbudget. € 100.000 heeft betrekking op de verschuiving van formatie, zoals hierboven bij de toelichting op de personele lasten is beschreven.

7.4 Baten en lasten Bestuursondersteuning

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

Baten Bedragen in € 1.000		Bestuursondersteuning				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	227	227	227	227	0
	Overige bijdragen	98	98	248	253	5
Totaal Baten		**325**	**325**	**475**	**481**	**5**

Lasten Bedragen in € 1.000		Bestuursondersteuning				
		begroting 2023 voor wijziging (A)	**begroting 2023 na wijziging (B)**	**begroting 2023 incl wijzigingen 2023 (C)**	**realisatie 2023 (D)**	**saldo 2023 (D-C)**
Overhead	Overhead MGR	325	325	475	481	5
Totaal lasten		**325**	**325**	**475**	**481**	**5**

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

8. Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op MGR Rijk van Nijmegen. Het voor MGR Rijk van Nijmegen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. 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 € 1.900 of minder.
   Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Functiegegevens 2023 bedragen in € 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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**145.682**
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.

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

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.067
Beloningen betaalbaar op termijn	19.949
Subtotaal	**141.016**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	192.240
Bezoldiging	**141.016**

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
C. van Rhee- Oud Ammerveld	Bestuurslid AB
P. Baneke	Bestuurslid AB
J. Minses	Bestuurslid AB
W. Gradisen	Bestuurslid AB
F. Dillerop	Bestuurslid AB
N. Derks	Bestuurslid AB – DB
R. Helmer-Englebert	Bestuurslid AB
S. Sengers	Bestuurslid AB
M. Derks	Bestuurslid AB – DB

9. Taakvelden gemeenten

Taakvelden gemeente Bedragen in € 1.000	Primaire begroting			Gewijzigde begroting			Gewijzigde begroting + wijzigingen			Realisatie		
	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Arbeidsparticipatie	22.471	18.433	4.038	25.071	19.914	5.156	25.392	19.764	5.628	22.172	16.362	5.809
WSW en beschut werk	46.825	44.196	2.628	50.251	47.182	3.069	50.347	47.635	2.712	48.812	46.019	2.793
Inkomensregelingen	5.321	4.377	944	6.106	5.634	472	6.106	6.106	0	5.769	5.769	0
Overhead	17.790	25.400	-7.610	20.805	29.502	-8.697	21.550	29.890	-8.340	21.484	30.085	-8.601
Totaal	**92.406**	**92.406**	**0**	**102.233**	**102.233**	**0**	**103.395**	**103.395**	**0**	**98.236**	**98.236**	**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 (M&O) criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 13 juli 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken.

Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 982.000.

Begrotingscriterium	
a. Overschrijding lasten op taakvelden	0
b. Overschrijding investeringsbudgetten kredieten	0
c. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
d. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld en niet passen binnen het vooraf door het algemeen bestuur vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel zijn geduid	0
Totaal	**0**

Voorwaardencriterium	
Rechtmatigheidsfouten aanbestedingen	2,05 miljoen
Onduidelijkheden	0
Totaal	**2,05 miljoen**

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

Totaal van onrechtmatigheden	**2,05 miljoen**

Bevindingen

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. In bovenstaande tabel worden de geconstateerde afwijkingen vermeld (bedragen in € 1):

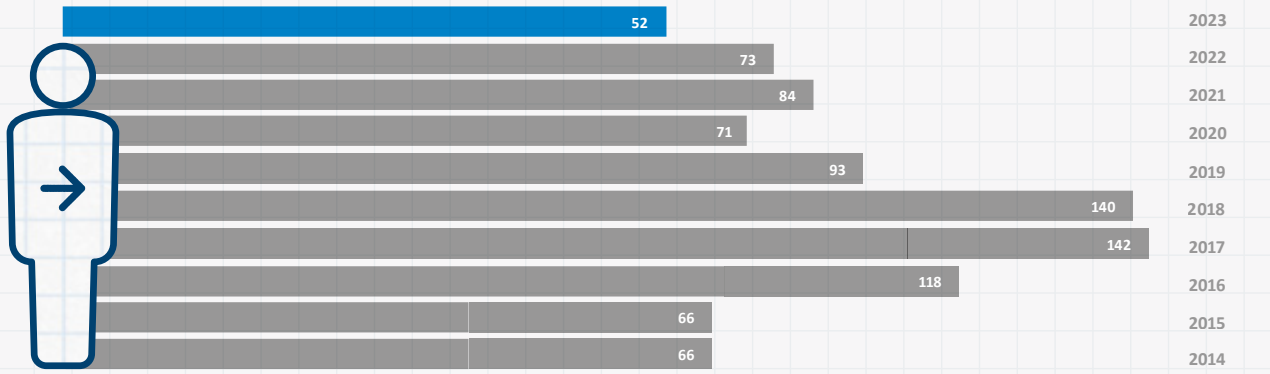
In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen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

11. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring volgt zo snel mogelijk.

Bijlagen

Gemeente in beeld: Berg en Dal



UITSTROOM NAAR WERK

52[8]

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

46 (53)

PLAATSINGEN OP WERK

47 (59) parttime

28 (25) jongeren

7 (10) 55-plussers

41 (30) met arbeids-beperking

17 (14) statushouders

49 (39) plaatsing op werk > 28 uur

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

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

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	6,7	6,8	7,0	7,9	7,1
Individuele detachering	36,9	35,1	34,0	34,5	35,1
Groepsdetachering	44,3	45,1	42,3	42,5	43,5
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**87,9**	**86,9**	**83,3**	**84,9**	**85,7**
Beschut	0,0	0,0	3,5	2,9	1,6
Leegloop inactief	1,2	1,2	0,8	0,7	1,0
Niet beschikbaar voor werk	10,9	11,9	12,4	11,5	11,7
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:



[8] Gebaseerd op de uitstroomcijfers van januari tot en met oktober 2023.

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

Gemeente Berg en Dal

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

Keuzes

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

1. Berg en Dal Werkt! (12 dagdelen);
2. Zorgjongeren (18 jongeren);
3. Doelgroepbenadering (20 kandidaten).

Berg en Dal Werkt!

Typerend voor de aanpak van *Berg en Dal Werkt!* is de intensieve bemiddeling van kandidaten. Consulenten bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf zijn wekelijks voor 12 dagdelen op drie locaties aanwezig: Millingen aan de Rijn, Groesbeek en Beek. Zij zijn daar aanspreekpunt voor kandidaten, lokale ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeentelijke participatiecoaches. We werken vooral op afspraak en kandidaten weten ons hiervoor goed te bereiken.
Afgelopen jaar hadden we 49 kandidaten in traject via *Berg en Dal Werkt!* Vorig jaar waren dat er op hetzelfde moment 53. Het aantal kandidaten fluctueert altijd en in goede samenwerking met de participatiecoaches kijken we naar de mogelijkheden om de toeleiding naar *Berg en Dal Werkt!* te laten toenemen. In het afgelopen jaar plaatsten we 11 kandidaten op betaald werk. Daarnaast startten 2 kandidaten met een leerwerkplek, 4 kandidaten met een ontwikkeltraject en 1 kandidaat startte met een praktijkdiagnose. Er zijn 5 kandidaten terug gemeld naar de gemeente.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 18 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 2023 ontvingen 25 zorgjongeren van gemeente Berg en Dal deze dienstverlening. Er zijn 7 zorgjongeren uitgestroomd naar werk.

Doelgroepbenadering

Bij het afsluiten van de dienstverleningsovereenkomst heeft Berg en Dal ervoor gekozen het lokale accent doelgroepbenadering toe te voegen. Bij de doelgroepbenadering spreken WerkBedrijf en gemeente een doelgroep kandidaten af voor screening op bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (op termijn). In overleg is besloten om voor de gemeente Berg en Dal 20 statushouders te selecteren 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.

Om focus aan te brengen starten we met een screening. Hiermee brengen we de mogelijkheden en onmogelijkheden van de kandidaat in kaart, waarbij rekening wordt gehouden met verschillende leefgebieden. Op basis van deze screening geeft de betrokken consulent van WerkBedrijf een advies over het vervolg. Indien de statushouder wordt aangemeld voor een traject richting werk, dan volgt er nog een intake en diagnose bij WerkBedrijf.
Na de screening en een eventueel driegesprek leveren we een plan van aanpak aan bij de betreffende consulenten van Berg en Dal.

Hierin geven we aan wat de vervolgstappen zullen zijn. Voor statushouders die richting werk begeleid worden, vullen wij dit plan van aanpak tweewekelijks aan met relevantie informatie.

We hebben met de gemeente de volgende doelen gesteld:

- voor 20 statushouders in kaart brengen wat de kans is op betaald werk;
- voor de statushouders die richting werk begeleid kunnen worden een route en plan van aanpak opstellen;
- voor de statushouders voor wie betaald werk niet haalbaar is een advies geven over mogelijke vervolgstappen.

Sinds de start zijn er 9 statushouders in begeleiding opgenomen. Van deze gestarte statushouders weten we op dit moment dat:

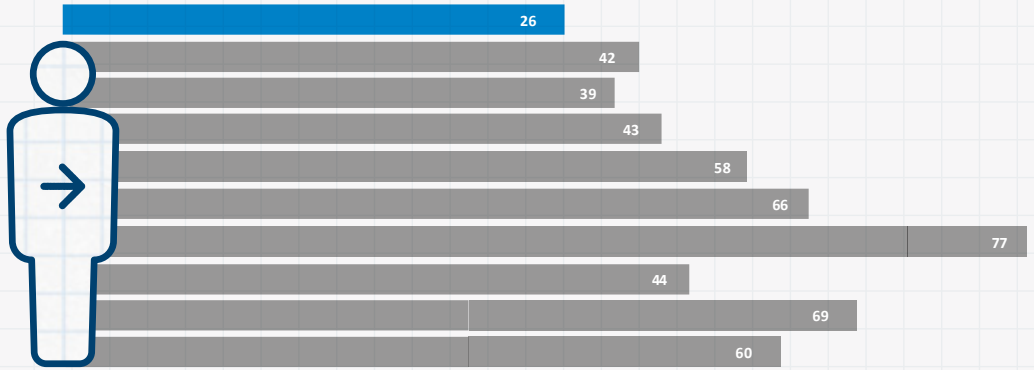
- 1 persoon werkt met een proefplaatsing met zicht op betaald werk;
- 1 persoon gaat starten met een leerwerkplek;
- 2 personen zijn bezig met een opleiding;
- 1 persoon is bezig met de MAP;
- 1 persoon heeft zodanige lichamelijke klachten, dat er wellicht geen mogelijkheden zijn;
- 2 personen hebben een zodanige taalachterstand, dat er wellicht geen mogelijkheden zijn;
- 1 persoon heeft zicht op een baan, maar dat moet nog definitief worden.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, sociale werkvoorziening, arbeidsmatige dagbesteding en wettelijke loonkostensubsidie in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	**A**						**B**	**B-A**
	Lopende vpl 2022	**Budget 2023**	**Totaal beschikbaar**	**Gereal. vpl 2022**	**Realisatie 2023**	**Tbv nieuw beleid 2024**	**Totaal besteed**	**Afrekening**
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
SW		3.928.447	3.928.447	0	3.893.667	0	3.893.667	34.780
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	587.683	587.683	0	505.182	0	505.182	82.501
Op Weg naar Werk	0	302.496	302.496	0	172.228	0	172.228	130.268

Gemeente in beeld: Beuningen



UITSTROOM NAAR WERK

26

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

23 (24)

PLAATSINGEN OP WERK

28 (25) **parttime**

12 (11) **jongeren**

9 (8) **55-plussers**

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

8 (9) **statushouders**

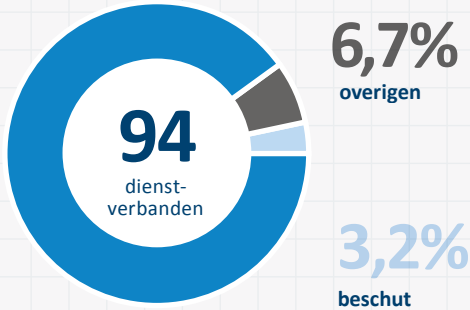
26 (26) plaatsing op werk > 28 uur

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

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

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	6,6	6,7	6,8	7,0	6,8
Individuele detachering	27,1	27,9	26,4	24,4	26,4
Groepsdetachering	60,7	58,5	54,4	53,9	56,9
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**94,4**	**93,1**	**87,6**	**85,3**	**90,1**
Beschut	0,0	0,0	5,3	7,5	3,2
Leegloop inactief	1,6	1,4	1,3	1,3	1,4
Niet beschikbaar voor werk	4,0	5,5	5,8	5,9	5,3
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:



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

Gemeente Beuningen

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

Keuzes

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

1. Lokale arbeidsbemiddeling (5 dagdelen);
2. Zorgjongeren (12 jongeren);
3. Doelgroepbenadering (20 kandidaten).

Daarnaast hebben de gemeente Beuningen en WerkBedrijf afspraken gemaakt over deelname aan het project *Doe je mee.*

Lokale arbeidsbemiddeling

WerkBedrijf biedt haar dienstverlening ook lokaal aan. Op verzoek van de klantmanager Inkomen sluit een consulent intake en diagnose van WerkBedrijf aan bij de eerste gesprekken die de gemeente voert met kandidaten die nieuw de bijstand instromen. Voorafgaand aan de arbeidsbemiddeling wordt eventueel een diagnose-instrument ingezet en kan er ingezet worden op ontwikkeling van de kandidaat door scholing. Er is regelmatig een consulent van WerkBedrijf op het gemeentehuis aanwezig om vragen van de klantmanagers Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Er is structureel operationeel afstemmingsoverleg tussen de betrokken medewerkers van gemeente en WerkBedrijf. Ook is vanuit WerkBedrijf een commercieel manager betrokken, die afstemt over lokale bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkelingen op de (regionale) arbeidsmarkt.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. Deze 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 jongeren op basis van de methodiek Krachtwerk om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Dit gebeurt in samenwerking met het Sociaal Team en zorginstellingen. In 2023 zijn er 21 zorgjongeren uit de gemeente Beuningen door WerkBedrijf begeleid. Daarvan zijn er 9 uitgestroomd naar werk.

Doelgroepbenadering

Bij de doelgroepbenadering spreken WerkBedrijf en de gemeente een specifieke doelgroep kandidaten af voor een extra screening op de bemiddelbaarheid, waarna een vervolgtraject wordt ingezet naar werk (op termijn). Voorbeelden van doelgroepen zijn parttime werkenden, statushouders of alleenstaande ouders.
Omdat het aanwijzen van een doelgroep in de praktijk lastig bleek, heeft WerkBedrijf voorgesteld om bij 20 nieuw instromende kandidaten een ABC-meting uit te voeren. De ABC-meting is een objectieve diagnostische methode waarmee de motivatie en belastbaarheid van de kandidaat in kaart wordt gebracht. De uitslag van de ABC-meting vormt een basis aan de hand waarvan de gemeente en WerkBedrijf vervolgstappen kunnen bespreken. Hiermee zijn we in november 2023 gestart.

Doe je mee

Eind 2022 zijn we gestart met *Doe je mee* in de gemeente Beuningen. De afspraak is dat de consulenten van *Doe je mee* 180 Beuningse inwoners met een Participatiewet uitkering spreken die niet goed in beeld zijn bij de gemeente. Het doel is om in persoonlijk contact te komen en beter zicht te krijgen op behoeften van mensen op de leefgebieden werk, participatie, activering, financiële situatie en gezondheid.
Op basis van de gesprekken kijken we naar wat een passend individueel vervolg is. Inmiddels zijn 123 inwoners uit de gemeente Beuningen aangemeld voor *Doe je mee*. Daarvan zijn 101

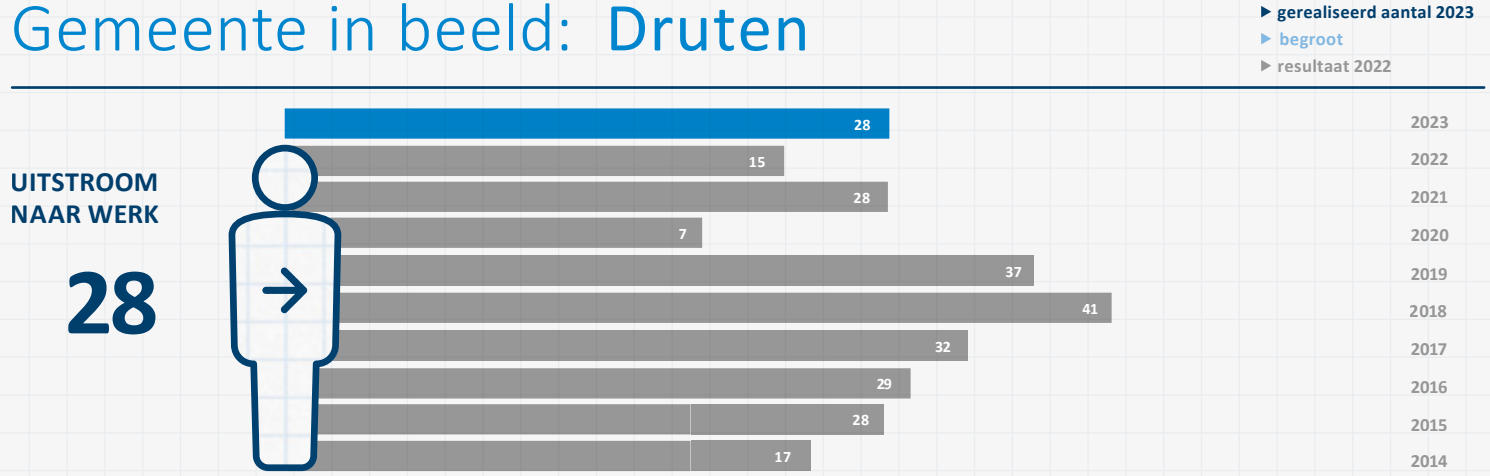
trajecten afgerond. Er zijn 4 personen aangemeld bij WerkBedrijf en 14 bij een participatiecoach. 27 personen zijn terug gemeld omdat ze al een lopend zorgtraject hebben, bij 9 personen is geconstateerd dat er nog iets geregeld moet worden op het gebied van zorg en 14 personen zijn niet gesproken omdat ze meermaals niet verschenen zijn zonder bericht. De overige personen zijn met andere redenen terug gemeld (bijvoorbeeld omdat ze nu nog geen stappen kunnen zetten in verband met kortdurende zorg, omdat ze afzien van een gesprek bij *Doe je mee* of al maximaal participeren).

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, sociale werkvoorziening, arbeidsmatige dagbesteding en wettelijke loonkostensubsidie in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	**A**						**B**	**B-A**
	Lopende vpl 2022	**Budget 2023**	**Totaal beschikbaar**	**Gereal. vpl 2022**	**Realisatie 2023**	**Tbv nieuw beleid 2024**	**Totaal besteed**	**Afrekening**
Meerwerk/Doe je mee	0	0	0	0	0	0	0	6.200
SW	0	2.776.806	2.776.806	0	2.761.587	0	2.761.587	15.219
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	409.000	409.000	0	387.053	0	387.053	21.947
Op Weg naar Werk	0	269.384	269.384	0	273.036	0	273.036	-3.652

Gemeente in beeld: Druten



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

24 (32)

PLAATSINGEN OP WERK

32 (32) parttime

17 (12) jongeren

8 (4) 55-plussers

24 (21) met arbeids-beperking

8 (5) statushouders

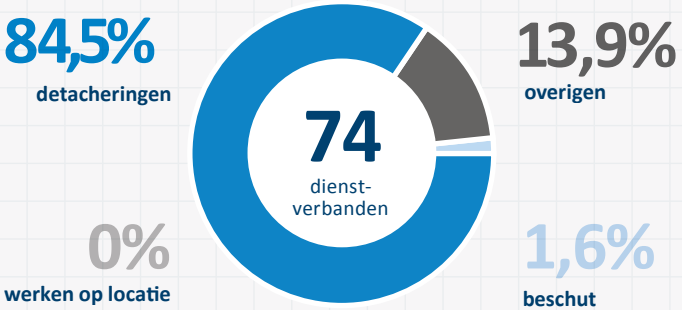
18 (20) plaatsing op werk > 28 uur

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

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

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	7,8	8,0	8,1	8,2	8,0
Individuele detachering	27,0	24,3	22,5	22,0	23,9
Groepsdetachering	51,8	54,4	52,4	51,6	52,5
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**86,6**	**86,7**	**82,9**	**81,8**	**84,5**
Beschut	0,0	0,0	4,0	2,4	1,6
Leegloop inactief	1,2	0,9	0,2	0,9	0,8
Niet beschikbaar voor werk	12,3	12,4	12,9	14,9	13,1
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:



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

Gemeente Druten

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

Keuzes

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

- Lokale arbeidsbemiddeling (2 dagdelen);
- Events en lokale marktbewerking (1 event of 20 contacten);
- Zorgjongeren (6 jongeren);
- Wijkgericht beheer (1 dagdeel);
- Intensieve lokale aansluiting (1 dagdeel).

Lokale arbeidsbemiddeling

WerkBedrijf voert werkintakes en arbeidsbemiddeling uit in Druten, dicht bij de kandidaat en ondernemer. Intakegesprekken vinden plaats bij de start van de arbeidsbemiddeling. Na de intakegesprekken worden eventueel diagnose- of ontwikkelinstrumenten (zoals scholing) ingezet. Vervolgens gaat een consulent bedrijfsdienstverlening aan de slag met het maken van de match tussen kandidaat en ondernemer.

Events en lokale arbeidsbemiddeling

In Druten wordt het Buddyproject uitgevoerd. In dit project worden werkzoekenden gekoppeld aan ondernemers. Er worden verschillende bijeenkomsten georganiseerd in het teken van ontmoeting en ontwikkeling. De werkzoekende trekt op met de ondernemer waaraan hij of zij gekoppeld is. Beiden kunnen van elkaar en elkaars perspectief leren. Het doel is dat de werkzoekende door het netwerk, coaching, kennis en ervaring van de ondernemer stappen richting de arbeidsmarkt zet.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 6 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties.
In 2023 hebben 8 zorgjongeren van gemeente Druten deze dienstverlening ontvangen en zijn 7 zorgjongeren geplaatst op werk.

Wijkgericht beheer

De gemeente Druten zet kandidaten uit de Participatiewet en SW-medewerkers in bij het wijkgericht beheer van de openbare ruimte. WerkBedrijf biedt extra begeleiding aan de groep medewerkers van deze projecten.
De begeleiding wordt geboden door een werkcoach.

Intensieve lokale aansluiting

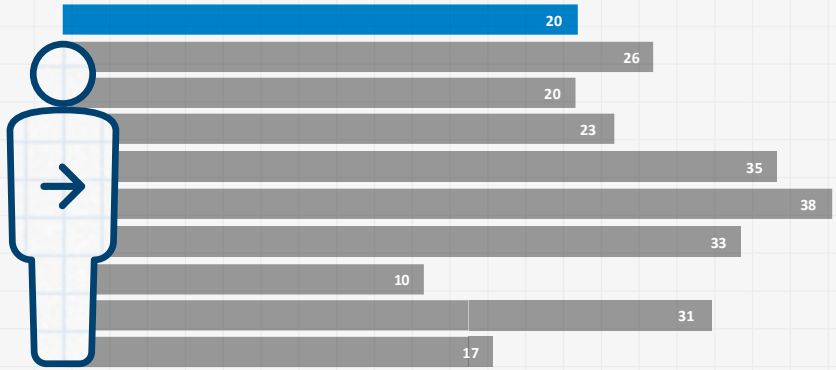
WerkBedrijf stelt een medewerker beschikbaar die regelmatig zijn of haar werkzaamheden verricht bij een sociaal (wijk)team (hieronder verstaan we ook: buurtteams, kernteam of interdisciplinair team). Deze medewerker is het eerste aanspreekpunt voor dat sociaal (wijk)team bij vragen over arbeidsbemiddeling.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, sociale werkvoorziening, arbeidsmatige dagbesteding en wettelijke loonkostensubsidie in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2022	Budget 2023	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2022	Realisatie 2023	Tbv nieuw beleid 2024	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk/Doe je mee	0	0	0	0	0	0	0	1.000
SW	0	2.124.503	2.124.503	0	2.097.061	0	2.097.061	27.442
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	380.897	380.897	0	367.429	0	367.429	13.469
Op Weg naar Werk	0	151.184	151.184	0	102.814	0	102.814	48.371

Gemeente in beeld: Heumen



UITSTROOM NAAR WERK

20

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

24 (19)

PLAATSINGEN OP WERK

10 (14) **parttime**

5 (6) **jongeren**

3 (2) **55-plussers**

12 (13) **met arbeids-beperking**

9 (9) **statushouders**

18 (15) plaatsing op werk > 28 uur

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

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

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	9,3	9,3	9,8	10,0	9,6
Individuele detachering	27,3	26,5	28,3	27,7	27,5
Groepsdetachering	53,7	53,5	46,9	49,0	50,8
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**90,3**	**89,4**	**85,0**	**86,6**	**87,9**
Beschut	0,0	0,0	5,4	3,8	2,3
Leegloop inactief	4,2	4,1	2,3	2,5	3,3
Niet beschikbaar voor werk	5,5	6,5	7,3	6,9	6,6
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:

87,9% detacheringen

0% werken op locatie



9,8% overigen

2,3% beschut

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

Gemeente Heumen

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

Keuzes

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

1. Arbeidsbemiddeling op locatie (1 dagdeel);
2. Doelgroepbenadering (20 kandidaten);
3. Zorgjongeren (12 jongeren);
4. Events en lokale markbewerking (1 event).

Arbeidsbemiddeling op locatie

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

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 worden geselecteerd door de participatiecoaches van de gemeente in nauw overleg met de consulent van WerkBedrijf, die vervolgens de intakes uitvoert.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties.
In 2023 zijn er 18 zorgjongeren uit de gemeente Heumen door ons begeleid. Er zijn 5 trajecten afgesloten vanwege plaatsing naar werk.

Events en lokale marktbewerking

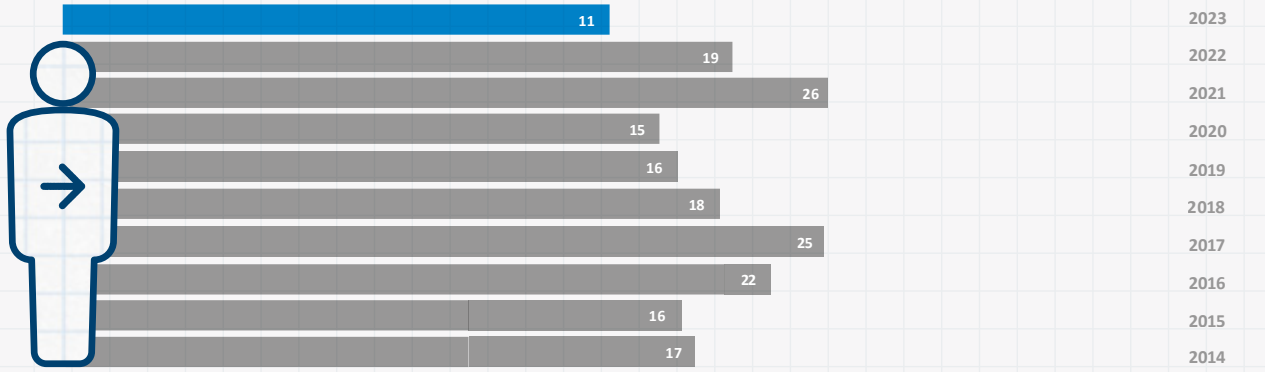
In nauw overleg met Heumen is in 2023 het Buddyproject gestart. Er zijn 3 ondernemers gekoppeld aan 3 kandidaten die onder de participatiewet vallen. De ondernemer gaat in gesprek met zijn buddy over kansen om werk te krijgen. Ook bezoekjes aan het bedrijf van de ondernemer kunnen tot de mogelijkheden behoren. Het is niet vanzelfsprekend dat de kandidaat ook werk krijgt bij de ondernemer waar hij of zij aan wordt gekoppeld. Het kweken van zelfvertrouwen staat voorop. Doel van het project is om de kansen van de werkzoekende op de arbeidsmarkt te vergroten. Ondertussen krijgen de ondernemers meer inzicht in onze werkzoekenden. Zo wordt er meer begrip en inzicht gecreëerd, waaruit mogelijk mooie kansen voortvloeien.
Op initiatief van gemeente Heumen hebben we contact gelegd met een delegatie van de regionale afdeling van de Zuidelijke Land- en Tuinbouworganisatie om de arbeidsmogelijkheden voor kandidaten in de agrarische sector te onderzoeken.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, sociale werkvoorziening, arbeidsmatige dagbesteding en wettelijke loonkostensubsidie in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2022	Budget 2023	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2022	Realisatie 2023	Tbv nieuw beleid 2024	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
SW	0	1.292.631	1.292.631	0	1.242.683	0	1.242.683	49.948
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	225.936	225.936	0	247.420	0	247.420	-21.484
Op Weg naar Werk	0	75.226	75.226	0	92.098	0	92.098	-16.872

Gemeente in beeld: Mook en Middelaar



UITSTROOM NAAR WERK

11

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

6 (6)

PLAATSINGEN OP WERK

6 (2) **parttime**

2 (1) **jongeren**

1 (1) **55-plussers**

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

2 (1) **statushouders**

3 (3) plaatsing op werk > 28 uur

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

11 (6) 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.

Gemeente Mook en Middelaar

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

Keuzes

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

1. Lokale arbeidsbemiddeling (1 dagdeel);
2. Doelgroepbenadering (10 kandidaten).

Lokale arbeidsbemiddeling

WerkBedrijf biedt haar dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente. Consulenten van WerkBedrijf zijn regelmatig op locatie aanwezig om vragen van de 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. De consulent intake en diagnose sluit daar waar nodig aan bij de eerste gesprekken die de klantmanager voert met kandidaten die nieuw de bijstand instromen.

Doelgroepbenadering

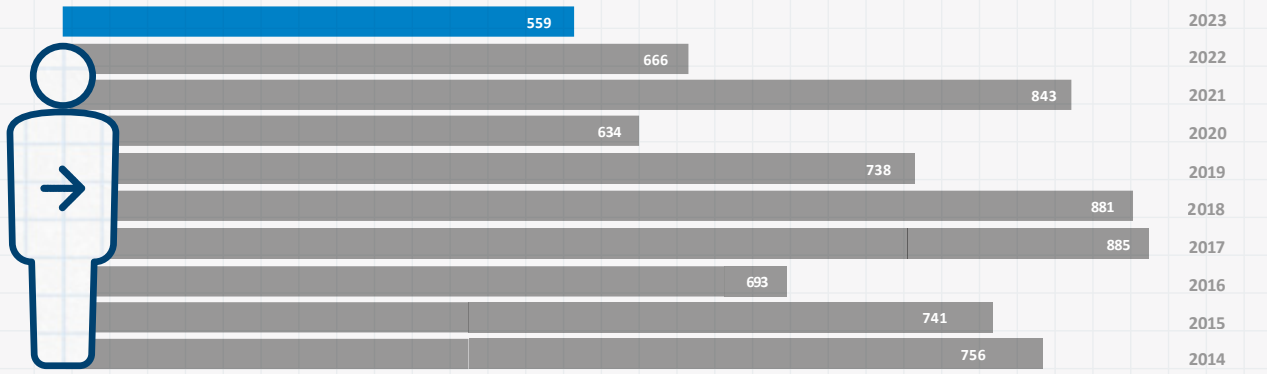
Bij de doelgroepbenadering spreken WerkBedrijf en gemeente een doelgroep kandidaten af voor een screening op de bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (op termijn). Voorbeelden van categorieën zijn parttime werkenden, statushouders, specifieke werkkans of alleenstaande ouders. Gemeente Mook en Middelaar heeft ervoor gekozen om statushouders die nieuw instromen in de gemeente sneller richting werk en participatie te begeleiden. Inmiddels zijn de eerste kandidaten hiervoor bij de consulenten aangemeld. Waar mogelijk begeleiden de consulenten de statushouders richting betaald werk, maar ook onbetaald werk of arbeidsmatige dagbesteding kunnen een uitkomst zijn.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding en wettelijke loonkostensubsidie in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	**A**						**B**	**B-A**
	Lopende vpl 2022	**Budget 2023**	**Totaal beschikbaar**	**Gereal. vpl 2022**	**Realisatie 2023**	**Tbv nieuw beleid 2024**	**Totaal besteed**	**Afrekening**
Meerwerk/Doe je mee	0	0	0	0	0	0	0	1.200
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	62.387	62.387	0	69.758	0	69.758	-7.370
Op Weg naar Werk	0	77.954	77.954	0	39.488	0	39.488	38.466

Gemeente in beeld: Nijmegen



UITSTROOM NAAR WERK

559

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

485 (478)

PLAATSINGEN OP WERK

486 (481) parttime

209 (227) jongeren

75 (86) 55-plussers

261 (284) met arbeids-beperking

55 (105) statushouders

357 (434) plaatsing op werk > 28 uur

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

544 (536) met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	5,2	5,5	5,5	5,6	5,4
Individuele detachering	25,7	25,1	25,0	24,4	25,0
Groepsdetachering	59,9	58,8	53,2	53,3	56,3
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**90,8**	**89,4**	**83,7**	**83,4**	**86,8**
Beschut	0,2	0,2	3,9	3,9	2,0
Leegloop inactief	2,0	2,6	2,9	2,7	2,6
Niet beschikbaar voor werk	7,0	7,8	9,6	10,0	8,6
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:

86,8% detacheringen

0% werken op locatie



11,2% overigen

2,0% beschut

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

Gemeente Nijmegen

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

Keuzes

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

1. Lokale aansluiting bij buurtteams (10 dagdelen);
2. Zorgjongeren (317 jongeren);
3. Doelgroepbenadering (parttime werkenden en oudere, langdurig werkzoekenden) (540 kandidaten);
4. Samen Sterk naar Werk (150 kandidaten);
5. De Versnelling (33 kandidaten);
6. Events en lokale marktbewerking (3 events).

Daarnaast voert WerkBedrijf voor (o.a.) gemeente Nijmegen het Project Doe je mee uit. Ook zijn er afspraken gemaakt over inzet ten behoeve van de re-integratie van (ex-)gedetineerden.

Lokale aansluiting bij buurtteams

WerkBedrijf werkt samen met de buurtteams en regieteams in Nijmegen. Aansluiting is belangrijk omdat het ervoor zorgt dat werk eerder en vaker als deel van de mogelijke oplossing in beeld komt. Ook krijgen we zo een beter beeld van de kandidaat en door korte lijnen wordt de kandidaat/cliënt direct en goed doorverwezen. De inzet van andere maatschappelijke voorzieningen of hulp wordt hierdoor voorkomen of beperkt.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 317 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 worden aangepakt. De consulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg) instellingen/organisaties. In 2023 hebben we 272 zorgjongeren begeleid en 57 zorgjongeren geplaatst op werk.

Doelgroepbenadering

We kijken samen met gemeente Nijmegen naar parttime werkenden, en oudere, langdurig werkzoekenden. Gescreend wordt of een traject bij WerkBedrijf passend is en welke (intensieve) dienstverlening hen helpt stappen te zetten richting werk. In 2023 heeft een project gelopen dat zich richt op kandidaten met parttime inkomsten, waarbij gekeken werd of zij meer kunnen werken. Dit is een succesvol project gebleken, dat in ieder geval 30 plaatsingen heeft opgeleverd.

Samen Sterk naar Werk

Bij *Samen Sterk naar Werk* worden bijstandsgerechtigden met een intensieve groepsgewijze én individuele aanpak richting werk of opleiding begeleid. De aanpak bouwt voort op ervaringen met de Nijmeegse proef met de bijstand. De werkzame ingrediënten uit deze aanpak: persoonlijke aandacht, gebruik maken van de groepsdynamiek (kandidaten ondersteunen elkaar en leren van elkaar), intensieve begeleiding en individuele coaching. 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 2023 zijn 29 Nijmeegse kandidaten gestart met *Samen Sterk naar Werk*. Het bleek lastig om het afgenomen aantal te realiseren. De kandidaten pasten niet altijd goed bij deze interventie. Daar staat tegenover dat er bij een andere interventie, *De Versnelling*, sprake bleek van een over-realisatie.

De Versnelling

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 2023 zijn 88 Nijmeegse kandidaten gestart met *De Versnelling*. Dit is substantieel meer dan we van tevoren hebben afgesproken. *De versnelling* blijkt voor een aanzienlijke groep Nijmeegse kandidaten een effectieve interventie.

Events en lokale marktbewerking

We organiseren events voor Nijmeegse kandidaten en ondernemers. In maart vond een banenmarkt plaats in de Goffert. In juni hebben we een banenmarkt georganiseerd voor Oekraïners. En in oktober zijn er een relatie-event en een talent-event geweest in de Vasim.

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. Er zijn inmiddels 2.812 Nijmeegse inwoners aangemeld voor *Doe je mee*. Van deze personen is 7% direct aangemeld bij WerkBedrijf. Daarnaast is 14% aangemeld bij een participatiecoach van de gemeente voor een traject naar vrijwilligerswerk, activering of taalles (vervolg op dit traject kan een traject bij WerkBedrijf zijn). Parallel hieraan zijn 269 personen rechtstreeks vanuit Doe je mee aangemeld bij de sportcoaches, financieel experts in de wijk, voor een workshop basisvaardigheden, voor een toeslagencheck of bij de sociaal raadslieden. Verder is 32% terug gemeld omdat ze al een lopend zorgtraject hebben (maximaal haalbare op dit moment), is bij 9% geconstateerd dat er nog iets geregeld moet worden op het gebied van zorg en is 12% niet gesproken omdat ze meermaals niet verschenen zijn zonder bericht. De overige personen zijn met andere redenen terug gemeld (bijvoorbeeld omdat ze nu nog geen stappen kunnen zetten in verband met kortdurende zorg, omdat ze afzien van een gesprek bij *Doe je mee* of al maximaal participeren).

Meerwerk

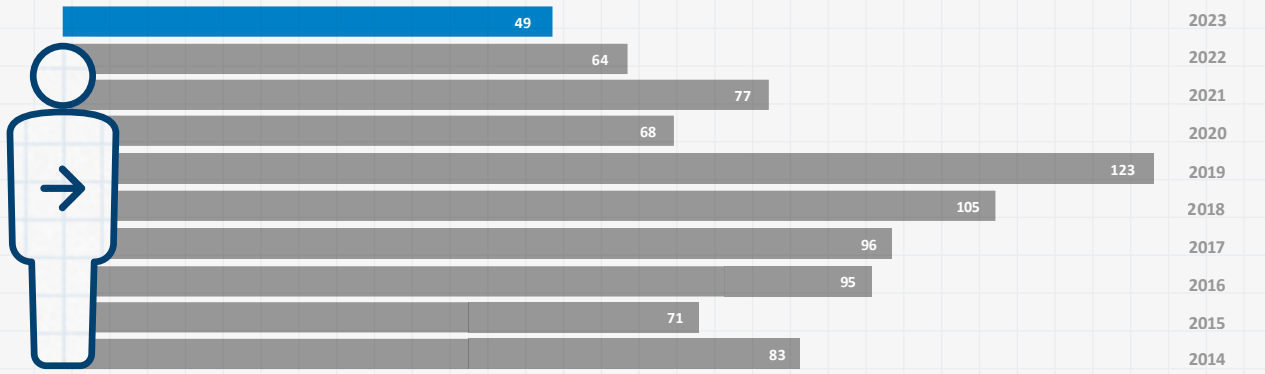
We zetten voor Nijmegen als meerwerk een consulent in voor werkzaamheden in het team gedetineerden. In dit team wordt intensief samengewerkt. Inzet is om ex-gedetineerden te bemiddelen naar werk.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, sociale werkvoorziening, IPS, arbeidsmatige dagbesteding en wettelijke loonkostensubsidie in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2022	Budget 2023	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2022	Realisatie 2023	Tbv nieuw beleid 2024	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk / Doe Je Mee	0	0	0	0	0	0	0	232.600
SW	0	22.670.499	22.670.499	0	22.189.548	0	22.189.548	480.950
IPS nieuw*	0	147.448	147.448	0	147.448	0	147.448	0
Perspectief op Werk	0	229.958	229.958	0	229.958	0	229.958	0
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	3.832.595	3.832.595	0	3.566.216	0	3.566.216	266.379
Op Weg naar Werk	0	1.909.262	1.909.262	0	1.694.728	0	1.694.728	214.534

Gemeente in beeld: Wijchen



UITSTROOM NAAR WERK

49

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

46 (55)

PLAATSINGEN OP WERK

59 (61) **parttime**

22 (35) **jongeren**

11 (14) **55-plussers**

20 (50) **met arbeids-beperking**

12 (20) **statushouders**

25 (64) plaatsing op werk > 28 uur

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

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

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	7,0	7,1	7,1	7,5	7,2
Individuele detachering	23,4	22,7	24,8	24,8	23,9
Groepsdetachering	59,7	59,3	54,8	55,5	57,3
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**90,1**	**89,1**	**86,8**	**87,8**	**88,4**
Beschut	0,0	0,0	3,6	4,0	1,9
Leegloop inactief	2,6	2,7	1,8	1,8	2,2
Niet beschikbaar voor werk	7,4	8,3	7,8	6,4	7,5
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:



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

Gemeente Wijchen

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.

Keuzes

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

1. Lokale arbeidsbemiddeling (4 dagdelen);
2. Intensieve lokale aansluiting (1 dagdeel);
3. De Versnelling (Wijchense variant);
4. Zorgjongeren (12 jongeren);
5. Samen Sterk naar Werk (15 kandidaten);
6. Events en lokale marktbewerking (2 events of 40 contacten).

Lokale arbeidsbemiddeling

Op locatie in Wijchen worden zowel intakegesprekken als arbeidsbemiddeling uitgevoerd. Kandidaten beginnen hun traject met een intakegesprek. Daarna wordt eventueel een diagnose-instrument ingezet en er kan ook ingezet worden op ontwikkeling (bijvoorbeeld scholing). Daarna is het tijd voor de arbeidsbemiddeling. Consulenten bedrijfsdienstverlening gaan – op locatie – aan het werk om een mooie match te maken tussen kandidaten en ondernemers.

Intensieve lokale aansluiting

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 het eerste aanspreekpunt voor dat sociaal (wijk)team bij vragen over arbeidsbemiddeling.

De Versnelling (Wijchense variant)

De Versnelling gaat uit van een aanpak die bestaat uit meerdere gesprekken en voorgeschreven werksoorten op basis van de actuele mogelijkheden op de arbeidsmarkt en de situatie van de kandidaat. Dit wordt gecombineerd met intensieve gespreksvoering en in geval van no show of weigering van een aangeboden voorziening uiteindelijk het opleggen van maatregelen. De inkomensconsulent van de gemeente en de consulent intake en diagnose van WerkBedrijf beoordelen samen of de methodiek past bij een nieuw ingestroomde kandidaat. In 2023 zijn er 6 kandidaten gestart in *De Versnelling*.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. In 2023 hebben wij 17 Wijchense zorgjongeren begeleid en is er 1 geplaatst op werk.

Samen Sterk naar Werk

Bij *Samen Sterk naar Werk* worden bijstandsgerechtigden met een intensieve groepsgewijze én individuele aanpak richting werk of opleiding begeleid. De aanpak bouwt voort op ervaringen met de Nijmeegse proef met de bijstand. De werkzame ingrediënten uit deze aanpak: persoonlijke aandacht, gebruik maken van de groepsdynamiek (kandidaten ondersteunen elkaar en leren van elkaar), intensieve begeleiding en individuele coaching. In 2023 zijn 8 kandidaten uit Wijchen gestart met *Samen Sterk naar Werk*.

Events en lokale marktbewerking

Op basis van een marktbewerkingsplan is met 20 Wijchense ondernemers contact gelegd. Doel is om WerkBedrijf bij hun onder de aandacht te brengen en te verkennen wat er voor wederzijdse mogelijkheden tot samenwerking liggen.

Daarnaast is er in samenwerking met gemeente Wijchen en HetWerkt!Wijchen een banenmarkt georganiseerd.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, sociale werkvoorziening, arbeidsmatige dagbesteding en wettelijke loonkostensubsidie in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2022	Budget 2023	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2022	Realisatie 2023	Tbv nieuw beleid 2024	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
SW	0	4.142.995	4.142.995	0	4.128.775	0	4.128.775	14.220
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	607.743	607.743	0	626.094	0	626.094	-18.351
Op Weg naar Werk	0	284.021	284.021	0	243.413	0	243.413	40.608

Gemeente in beeld: West Maas en Waal

▶ gerealiseerd aantal 2023

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	16,2	12,8	11,1	11,3	12,8
Individuele detachering	36,4	40,9	42,5	41,3	40,3
Groepsdetachering	44,1	45,1	43,1	43,3	43,9
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**96,7**	**98,7**	**96,7**	**95,9**	**97,0**
Beschut	0,0	0,0	1,1	3,4	1,1
Leegloop inactief	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Niet beschikbaar voor werk	3,3	1,3	2,2	0,7	1,9
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:



Voor de gemeente West Maas en Waal voert WerkBedrijf de sociale werkvoorziening uit. Vanuit de gemeente hebben 35 SW-medewerkers een dienstverband. De ontwikkelingen binnen de sociale werkvoorziening zijn toegelicht in het onderdeel Jaarverslag, hoofdstuk Sociale werkvoorziening.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over de sociale werkvoorziening in 2023 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2022	**Budget 2023**	**Totaal beschikbaar**	**Gereal. vpl 2022**	**Realisatie 2023**	**Tbv nieuw beleid 2024**	**Totaal besteed**	**Afrekening**
SW	0	1.115.064	1.115.064	0	1.070.904	0	1.070.904	44.160

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

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

Bedragen in € 1.000	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12	Bestedingen (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B/13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B/14
Berg en Dal	G2 – 10	505	0
Beuningen	G2 – 10	387	0
Druten	G2 – 10	367	0
Heumen	G2 – 10	247	0
Mook en Middelaar	G2 – 10	70	0
Nijmegen	G2 – 10	3.566	0
Wijchen	G2 – 10	626	0
Totaal		**5.769**	**0**

Bijlage 3 **Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen**

Op Weg naar Werk Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Betalingsverplichting**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	302	172	0	130	3.620	25
Beuningen	269	273	0	-4	6.340	24
Druten	151	103	0	48	2.243	14
Heumen	75	92	0	-17	2.184	14
Mook en Middelaar	78	39	0	38	803	5
Nijmegen	1.909	1.695	0	215	38.679	286
Wijchen	284	243	0	41	5.524	29
Totaal	**3.070**	**2.618**	**0**	**452**	**59.394**	**397**

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkostensubsidie**	**Bestedingen loonkostensubsidie**	**Betalingsverplichting gemeenten**	**Aantal kandidaten* WLKS/FLKS**	**Aantal kandidaten* Nieuw Beschut**
Berg en Dal	588	505	83	75	3
Beuningen	409	387	22	50	1
Druten	381	367	13	47	6
Heumen	226	247	-21	31	3
Mook en Middelaar	62	70	-7	10	0
Nijmegen	3.833	3.566	266	485	22
Wijchen	608	626	-18	80	6
Totaal	**6.106**	**5.769**	**337**	**778**	**41**

** 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**	**Budgetoverheveling / terugbetalingsver-plichting circulaire**	**Totaal**	**Doe je Mee**	**Betalingsver-plichting**
Berg en Dal	1.556	1.437	119	119	0	0	0
Beuningen	606	560	46	46	0	6	6
Druten	479	443	37	37	0	1	1
Heumen	386	356	29	29	0	0	0
Mook en Middelaar	111	103	9	9	0	1	1
Nijmegen	15.844	14.633	1.212	1.212	0	200	200
Wijchen	1.287	1.189	98	98	0	0	0
West Maas en Waal	0	0	0	0	0	0	0
Totaal*	**20.270**	**18.720**	**1.550**	**1.550**	**0**	**208**	**208**

Sociale werkvoorziening Bedragen in € 1.000	**Begroot**		**Realisatie**				**Afrekening 2023**
	Se	**Bijdrage**	**Se**	**Bijdrage**	**Budgetoverheveling**	**Totaal**	
Berg en Dal	115	3.928	115	3.868	26	3.894	35
Beuningen	81	2.777	81	2.743	18	2.762	15
Druten	62	2.125	62	2.083	14	2.097	27
Heumen	38	1.293	37	1.234	8	1.243	50
Nijmegen	665	22.670	654	22.041	148	22.190	481
Wijchen	122	4.143	122	4.101	28	4.129	14
West Maas en Waal	33	1.115	32	1.064	7	1.071	44
Totaal	**1.117**	**38.051**	**1.102**	**37.134**	**250**	**37.384**	**667**

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

Bedragen in €1.000	**Inwonersaantal**	**Verdeelsleutel o.b.v. inwonersaantal**	**Risico per gemeeente**
Nijmegen	178.750	55%	3.214
Wijchen	41.225	13%	741
Berg en Dal	35.000	11%	629
Beuningen	27.015	8%	486
Druten	19.000	6%	342
Heumen	16.523	5%	297
Mook en Middelaar	7.998	2%	144
Totaal	**325.511**	**100%**	**5.852**

Bijlage 5 **Consolidatieoverzicht**

Baten Bedragen in € 1.000		geconsolideerd			ongeconsolideerd		consolidatie	
		Begroting 2023	**Begroting 2023 inclusief technische wijzigingen**	**realisatie 2023**	**Begroting 2023 inclusief technische wijzigingen**	**realisatie 2023**	**consolidatie 2023 begroot**	**consolidatie 2023 realisatie**
Bestuursondersteuning	Overhead	227	377	383	475	481	98	98
Totaal Bestuursondersteuning		**227**	**377**	**383**	**475**	**481**	**98**	**98**
IRvN onderdeel Automatisering	Overhead	15.964	15.964	15.793	17.034	17.017	1.070	1.224
Totaal IRvN onderdeel Automatisering		**15.964**	**15.964**	**15.793**	**17.034**	**17.017**	**1.070**	**1.224**
IRvN onderdeel Applicatiebeheer	Arbeidsparticipatie	10	10	0	432	432	423	432
	Overhead	4.013	4.013	4.155	4.013	4.155	0	0
Totaal IRvN onderdeel Applicatiebeheer		**4.022**	**4.022**	**4.155**	**4.445**	**4.587**	**423**	**432**
WerkBedrijf onderdeel SW	WSW en beschut werk	47.277	47.277	46.194	47.863	46.815	585	621
Totaal WerkBedrijf onderdeel SW		**47.277**	**47.277**	**46.194**	**47.863**	**46.815**	**585**	**621**
WerkBedrijf onderdeel Vastgoed	WSW en beschut werk	0	0	0	783	728	783	728
	Overhead	601	1.196	1.153	1.196	1.208	0	55
Totaal WerkBedrijf onderdeel Vastgoed		**601**	**1.196**	**1.153**	**1.979**	**1.936**	**783**	**783**
WerkBedrijf onderdeel Werk	Arbeidsparticipatie	25.061	25.382	22.172	25.382	22.172	0	0
	WSW en beschut werk	2.974	3.070	2.618	3.070	2.618	0	0
	Inkomensregelingen	6.106	6.106	5.769	6.106	5.769	0	0
Totaal WerkBedrijf onderdeel Werk		**34.141**	**34.558**	**30.558**	**34.558**	**30.558**	**0**	**0**
Totaal Baten		**102.233**	**103.395**	**98.236**	**106.354**	**101.394**	**2.959**	**3.159**

Lasten Bedragen in € 1.000		geconsolideerd			ongeconsolideerd		consolidatie	
		Begroting 2023	Begroting 2023 inclusief technische wijzigingen	realisatie 2023	Begroting 2023 inclusief technische wijzigingen	realisatie 2023	consolidatie 2023 begroot	consolidatie 2023 realisatie
Bestuursondersteuning	Overhead MGR	325	475	481	475	481	0	0
Totaal Bestuursondersteuning		**325**	**475**	**481**	**475**	**481**	**0**	**0**
IRvN onderdeel Automatisering	Overhead	15.743	15.443	15.481	15.443	15.471	0	-10
	Overhead MGR	1.291	1.592	1.512	1.592	1.546	0	34
Totaal IRvN onderdeel Automatisering		**17.034**	**17.034**	**16.993**	**17.034**	**17.017**	**0**	**24**
IRvN onderdeel Applicatiebeheer	Arbeidsparticipatie	432	432	432	432	432	0	0
	Overhead	3.395	3.195	3.518	3.195	3.518	0	0
	Overhead MGR	603	803	597	818	637	15	41
Totaal IRvN onderdeel Applicatiebeheer		**4.430**	**4.430**	**4.546**	**4.445**	**4.587**	**15**	**41**
WerkBedrijf onderdeel SW	WSW en beschut werk	43.422	43.422	42.310	44.231	43.154	809	844
	Overhead MGR	3.052	3.052	3.065	3.632	3.661	580	595
Totaal WerkBedrijf onderdeel SW		**46.474**	**46.474**	**45.375**	**47.863**	**46.815**	**1.389**	**1.439**
WerkBedrijf onderdeel Vastgoed	WSW en beschut werk	786	1.143	1.091	1.143	1.091	0	0
	Overhead	598	836	845	836	845	0	0
Totaal WerkBedrijf onderdeel Vastgoed		**1.384**	**1.979**	**1.936**	**1.979**	**1.936**	**0**	**0**
WerkBedrijf onderdeel Werk	Arbeidsparticipatie	19.482	19.332	15.930	20.312	16.937	981	1.007
	WSW en beschut werk	2.974	3.070	2.618	3.070	2.618	0	0
	Inkomensregelingen	5.634	6.106	5.769	6.106	5.769	0	0
	Overhead MGR	4.495	4.495	4.586	5.070	5.234	575	648
Totaal WerkBedrijf onderdeel Werk		**32.585**	**33.003**	**28.904**	**34.558**	**30.558**	**1.555**	**1.655**
Totaal Lasten		**102.233**	**103.395**	**98.236**	**106.354**	**101.394**	**2.959**	**3.159**

Bedragen in €1.000		geconsolideerd			ongeconsolideerd		consolidatie	
		Begroting 2023	Begroting 2023 inclusief technische wijzigingen	realisatie 2023	Begroting 2023 inclusief technische wijzigingen	realisatie 2023	consolidatie 2023 begroot	consolidatie 2023 realisatie
Baten	Overhead	20.805	21.550	21.484	22.718	22.861	1.168	1.377
	Arbeidsparticipatie	25.071	25.392	22.172	25.815	22.604	423	432
	WSW en beschut werk	50.251	50.347	48.812	51.715	50.160	1.369	1.349
	Inkomensregelingen	6.106	6.106	5.769	6.106	5.769	0	0
Totaal Baten		**102.233**	**103.395**	**98.236**	**106.354**	**101.394**	**2.959**	**3.159**
Lasten	Overhead MGR	9.766	10.417	10.241	11.586	11.559	1.169	1.318
	Overhead	19.736	19.474	19.844	19.474	19.834	0	-10
	Arbeidsparticipatie	19.914	19.764	16.362	20.745	17.369	981	1.007
	WSW en beschut werk	47.182	47.635	46.019	48.444	46.863	809	844
	Inkomensregelingen	5.634	6.106	5.769	6.106	5.769	0	0
Totaal Lasten		**102.233**	**103.395**	**98.236**	**106.354**	**101.394**	**2.959**	**3.159**

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**

MGR geconsolideerd

Baten/Lasten Bedragen in € 1.000	Taakveld	Primaire begroting 2023	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	Totaal 2023
Baten	Arbeidsparticipatie	22.471	2.600	201	121	25.393
	WSW en beschut werk	46.825	3.426	190	-95	50.346
	Inkomensregelingen	5.321	786	0	0	6.106
	Overhead	17.790	3.015	150	595	21.550
Totaal baten		**92.406**	**9.826**	**541**	**621**	**103.395**
Lasten	Arbeidsparticipatie	18.433	1.482	-271	121	19.764
	WSW en beschut werk	44.196	2.985	190	262	47.634
	Inkomensregelingen	4.377	1.258	472	0	6.106
	Overhead	16.656	3.081	-501	238	19.474
	Overhead MGR	8.745	1.021	651	0	10.417
Totaal lasten		**92.406**	**9.827**	**541**	**621**	**103.395**

Begrotingswijzigingen WBRN

Eerste begrotingswijzing

Dit betreft de bijgestelde begroting 2023.

Tweede begrotingswijziging

Arbeidsparticipatie:

- € 250.000 Baten en lasten: De functie kwaliteitsmanager is onder de module Bestuursondersteuning geplaatst. In de primaire begroting zijn de baten toegevoegd bij WerkBedrijf, onderdeel Werk. De baten en lasten worden met bovenstaande begrotingswijziging gecorrigeerd naar de juiste module. Het budget is voor 3 jaar gereserveerd met een mogelijke uitloop naar 2026.
- € 251.000 Baten en lasten: Bovenstaande begrotingswijziging betreft de inzet van de landelijke middelen ten behoeve van het Regionaal Mobiliteitsteam. Met deze verdeling verdelen we de middelen over personeel en materieel conform de bij het Rijk ingediende begroting. Deze stellen we samen met het UWV op.
- € 200.000 Baten en lasten: Bovenstaande begrotingswijziging betreft de afwikkeling van de oude IPS regeling die per eind 2022 beëindigd is, maar waarvan de trajecten nog maximaal 3 jaar doorlopen. Met deze begrotingswijzing ramen we de verwachte uitgaven over de resterende 3 jaren.
- € 472.000 Lasten: De loonkostensubsidies die wij inzetten voor de kandidaten van detacheringsbanen (cao Aan de slag) zijn in de primaire begroting onder het taakveld Arbeidsparticipatie verantwoord. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt dit (conform de BBV) gecorrigeerd naar het taakveld Inkomensregelingen.

WSW en beschut:

- € 190.000 Baten en lasten: Voor de pilot Simpel Switchen (Op Weg Naar Werk) is in de jaarrekening extra budget gereserveerd voor de gemeente Nijmegen en de gemeente Berg en Dal. Dit wordt met bovenstaande begrotingswijziging toegevoegd aan de begroting van 2023.

Inkomensregelingen:

- € 472.000 Lasten: De loonkostensubsidies die wij inzetten voor de kandidaten van detacheringsbanen (cao Aan de slag) zijn in de primaire begroting onder het taakveld Arbeidsparticipatie verantwoord. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt dit (conform de BBV) gecorrigeerd naar het taakveld Inkomensregelingen.

Overhead (programma):

- € 501.000: Met deze begrotingswijziging voegen we de teamleiders toe aan de overhead conform de eisen van de BBV. Deze stonden begroot binnen het programma.

Derde begrotingswijziging

Arbeidsparticipatie:

- € 121.000 Baten en lasten: In de septembercirculaire is het budget voor nieuw beschut geïndexeerd. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt het geïndexeerde budget toegevoegd aan de begroting van 2023.

WSW en beschut:

- € 95.000 Baten en lasten: Voor de pilot Simpel Switchen (Op Weg Naar Werk) is in de jaarrekening extra budget gereserveerd voor de gemeente Nijmegen en de gemeente Berg en Dal. In het eerste kwartaal is het volledige budget toegevoegd aan de begroting van 2023. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt het budget herverdeeld over de jaren 2023 en 2024.

Overhead programma en WSW en beschut:

- € 595.000: In 2023 hebben wij meer vierkante meters verhuurd dan in de begroting is opgenomen. Hierdoor nemen de overige bedrijfsopbrengsten toe. Daarnaast zijn de overige bedrijfsopbrengsten toegenomen door hogere rentebaten over onze rekening-couranttegoeden. Voor onze nieuwe huurders hebben we de productieruimtes op de Boekweitweg moeten aanpassen, hierdoor zijn de onderhoudslasten eenmalig toegenomen. Daarnaast hebben we een aantal noodreparaties moeten uitvoeren aan het dak in verband met wateroverlast en zijn we voorbereidingskosten aan het maken voor de verbouwing. Ten slotte zijn de energie- en schoonmaaklasten hoger dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met de extra huurders die we gekregen hebben en anderzijds hebben we de begroting op dit punt te laag ingeschat. Met de extra huur- en renteopbrengsten financieren we de toegenomen lasten. Met name de hogere energie- en schoonmaakkosten hebben een structureel karakter. Hier houden we bij het bijstellen van de begroting 2024 en 2025 rekening mee.

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 2023 uit op 23%.

Bedragen in € 1.000	MGR						
	WerkBedrijf onderdeel SW	**WerkBedrijf onderdeel Werk**	**WerkBedrijf onderdeel Vastgoed**	**IRvN onderdeel automatisering**	**IRvN onderdeel Applicatiebeheer**	**Bestuursondersteuning**	**Totaal MGR**
Primair	4.764	12.513	1.936	15.471	3.950	0	38.634
Overhead	3.661	5.234	0	1.546	637	481	11.559
Totaal	**8.424**	**17.747**	**1.936**	**17.017**	**4.587**	**481**	**50.192**
Primair	57%	71%	100%	91%	86%	0%	77%
Overhead	43%	29%	0%	9%	14%	100%	23%

Bijlage 8 **Incidentele baten en lasten**

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

Het onderscheid tussen incidenteel en structureel is niet altijd even helder. De commissie BBV heeft daarom in een notitie dit onderscheid meer ingekaderd. Daarnaast hebben de gezamenlijke provincies een handreiking geschreven over dit onderwerp. De richtlijn is dat, als de tijdelijke baten en/of lasten zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, het 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.

Structurele baten en lasten Bedragen in € 1.000	**R 2023**	**B2023W**	**B2024P**	**B2024W**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen reserves- voorzieningen	1.771	0	0	0	0	0	0	0
Ontrekkingen reserves- voorzieningen	-419	-264	-180	-599	-550	-250	-200	-200
Begrotignssaldo na bestemming	1.352	-264	-180	-599	-550	-250	-200	-200
Waarvan incidentele baten	5.772	7.138	2.476	6.088	2.593	2.696	1.516	1.516
Waarvan incidentele lasten	-7.124	-6.874	-2.296	-5.488	-2.043	-2.446	-1.316	-1.316
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			**R 2023**	**B2023W**	**B2024P**	**B2024W**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**
Werk	Exploitatie	Baten	3.413	4.532	1.590	4.472	1.452	1.555	375	375
		Lasten	-4.555	-4.468	-1.510	-3.973	-902	-1.305	-175	-175
	Reserves-voorzieningen	Baten	1.294	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	-152	-64	-80	-499	-550	-250	-200	-200
Totaal Werk			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
SW	Exploitatie	Baten	470	470	0	0	0	0	0	0
		Lasten	-500	-470	0	0	0	0	0	0
	Reserves-voorzieningen	Baten	30	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal SW			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vastgoed	Exploitatie	Baten	529	550	0	550	0	0	0	0
		Lasten	-529	-550	0	-550	0	0	0	0
	Reserves-voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Vastgoed			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			R 2023	B2023W	B2024P	B2024W	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W
Automatisering	Exploitatie	Baten	493	728	365	878	356	356	356	356
		Lasten	-493	-728	-365	-878	-356	-356	-356	-356
	Reserves-voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Automatisering			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Applicatiebeheer	Exploitatie	Baten	867	859	521	737	785	785	785	785
		Lasten	-1.047	-659	-421	-637	-785	-785	-785	-785
	Reserves-voorzieningen	Baten	447	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	-267	-200	-100	-100	0	0	0	0
Totaal Applicatiebeheer			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Werk

Bij onderdeel Werk worden veel projecten uitgevoerd waarvoor tijdelijke middelen beschikbaar zijn gesteld. In 2023 is voor een bedrag van € 4,6 miljoen aan tijdelijke middelen uitgegeven en een bedrag van € 3,4 miljoen ontvangen. De tijdelijke projecten die in 2023 lopen zijn: IPS, POW, Werken aan de Match, *Doe je mee*, 100 banenplan en RMT. Het 100 banenplan is in 2023 afgerond. 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.

SW

Bij de SW hebben we in 2023 eenmalig middelen ontvangen ter verbetering van de reiskostenvergoeding van onze SW-medewerkers. Door de energiecrisis en de lage vergoeding vanuit de cao hebben wij tijdelijk de reiskostenvergoeding verhoogd op het fiscaal toegestane. In 2023 is hier € 470.000 aan uitgegeven. Daarnaast is € 30.000 gedoteerd aan de voorziening debiteuren.

Vastgoed

Bij Vastgoed hebben we een eenmalig voordeel gehad in de vorm van rente baten ter grootte van € 530.000.

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 2023 betreft het deels de extra inzet van personeel en de inzet van een aantal aanvullende producten zoals TopDesk, Oracle en Visio. 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.

Bijlage 9 **OpenSource 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 JavaSer-ver-pagina's uit, het verzorgt de communicatie tussen JSP-pagina's en een webserver
Archimate	ArchiMate is een open en onafhankelijke programma om enterprise-ar-chitecturen weer te geven. De taal wordt ondersteund door diverse mo-delleerhulpmiddelen 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, wordt niet standaard aangeboden
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 pagi-nabeschrijvings- 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 databasesyste-men MariaDB, MySQL, Microsoft SQL, PostgreSQL en SQLite
Jaspersoft studio	Jaspersoft Studio is een krachtige rapportontwerper voor het ontwikke-len van datavisualisaties en rapporten
JBOSS (database)	JBoss is een onderdeel van Red Hat dat ondersteuning biedt voor het JBoss open source applicatieserverprogramma en gerelateerde middle-ware-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 verschil-lende services te analyseren en te meten.
Keycloack	Wordt gebruikt binnen Planon om goed om te kunnen gaan met single sign on en azure AD.
LibreOffice	LibreOffice is een opensource officepakket
Lora (IoT oplossing Nijmegen)	LoRa is een Long Range, Low Power Internet of Things-verbinding speci-aal ontwikkeld om kleine hoeveelheden informatie uit te wisselen tussen objecten en systemen
MySql	MySQL is een opensource-managementsysteem voor relationele data-bases (RDBMS). SQL is de taal die wordt gebruikt om een database van dit systeem op te bouwen, te bevragen en te onderhouden
Notepad++	Notepad ++ is een gratis broncode-editor

Bij het Applicatielandschap	
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 relationale 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
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/Netwerk:	
ActiveMQ (onderdeel van ESB omgeving)	Apache ActiveMQ is een open source message broker
Docker	Docker is een computerprogramma om het bestandssysteem van de computer te virtualiseren. Docker wordt gebruikt om softwarepakketten uit te voeren die 'containers' worden genoemd.
Git (versie beheer systeem, zowel op Linux als Windows beschikbaar)	Git is een vrij gedistribueerd versiebeheersysteem. Het wordt ook wel een softwarebroncode-managementproject genoemd.

Kali Linux	Linux besturingssysteem dat wordt gebruikt bij penetratietesten
Logstash, Elastic en Kibana (wordt onder Nagios Logserver gebruikt. De tools zijn opensource, Nagios Logserver is een commercieel sausje daar overheen)	
Nagios Core	Nagios is een opensourcecomputersysteem en netwerksurveillance-applicatie. Het houdt servers en services in de gaten die men specificeert en stuurt berichten als er dingen stuk gaan en wanneer services of servers die stuk waren weer beter gaan functioneren.
Nagios Log server – gebaseerd op de ELK stack. Dit zijn Elasticsearch, Logstash en Kibana	Verzamelen en analyseren van logdate uit IT-systemen
Nagios XI	Betaalde/ondersteunende Nagios variant, draait op Nagios Core
Nexus Vulnerability Scanner	Wordt gebruikt om de beveiliging van computers en computernetwerken na te gaan.
OpenSSL (tool rond certificaten)	OpenSSL is een opensource-implementatie van het SSL/TLS protocol.
Redhat Enterprise server	
RHEL	Red Hat Enterprise Linux is een Linuxdistributie voor professioneel gebruik Er zijn verschillende linux varianten. Linux is een besturingssysteem
Shibboleth	Systeem voor het eenmalig aanmelden op computernetwerken
Ubuntu	Ubuntu is een Linuxdistributie zoals Red Had, alleen dan van een andere leverancier.
Vsftp (FTP server – ftp.IRvN.nl)	vsftpd, is een FTP-server voor Unix-achtige systemen, zoals Linux
W3AF (security scanner voor websites)	w3af is een open source beveiligingsscanner voor webapplicaties. Het project biedt een kwetsbaarheidsscanner en exploitatietool voor webapplicaties. Het biedt informatie over beveiligingsproblemen
Wireshark (netwerk tracer en analyzer)	Het computerprogramma Wireshark is een 'packet sniffer' en 'protocol analyzer', een programma dat gebruikt wordt om gegevens op een computernetwerk op te vangen en te analyseren.

REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

© MGR Rijk van Nijmegen, maart 2024
Opmaak: Drukkerij de Kleijn