



Jaarstukken 2020

MGR Rijk van Nijmegen, 18/03/2020

Inhoud

Jaarverslag 3

Samenvatting	4
MGR.....	7
WerkBedrijf.....	8
De cijfers: mensen aan het werk in 2020	9
WerkBedrijf: het verhaal achter de cijfers	12
Regionale projecten.....	15
SW: de cijfers.....	17
Sociale werkvoorziening	17
ICT Rijk van Nijmegen	19

Paragrafen 23

Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
Financiering.....	28
Bedrijfsvoering.....	31
Onderhoud kapitaalgoederen	36
Verbonden partijen.....	36
Verklaring van toepasselijkheid	37

Jaarrekening 40

1. Balans per 31-12-2020	41
2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar	42
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	48
4. Toelichting balans per 31 december 2020.....	51
5. Gebeurtenissen na balansdatum	65
6. Niet uit de balans blijvende langlopende financiële verplichtingen	66
7. Toelichting op overzicht baten en lasten	68
8. Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	81
9. Taakvelden gemeenten	83
10. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	84

Bijlagen..... 86

Berg en Dal.....	87
Beuningen.....	90
Druten	92
Heumen	94
Mook en Middelaar.....	97
Nijmegen.....	99
Wijchen	102
West Maas en Waal.....	105
Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten	106
Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen	107
Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente.....	109
Bijlage 5 Consolidatieoverzicht	110
Bijlage 6 Toelichting begroting voor en na wijziging.....	112
Bijlage 7 Overheadpercentages	115
Bijlage 8 Open source producten.....	116

Jaarverslag

Samenvatting

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is een uitvoeringsorganisatie én een platform voor regionale afstemming. In 2020 heeft de MGR twee raadsbijeenkomsten georganiseerd. Ook werd de informatievoorziening verbeterd door het nieuwe Informatieprotocol, een nieuwe website (nog in ontwikkeling) en raadsbijeenkomsten waarin wij onze jaarstukken kunnen toelichten. Tot slot is in 2020 de aangepaste juridische regeling vastgesteld in de raden. 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. Ondanks de uitdagingen door corona hebben we mooie resultaten bereikt. In een korte tijd zetten we onze dienstverlening digitaal op. We (video)

belden met ondernemers en kandidaten, gaven online trainingen, bemiddelden kandidaten ook via online banenmarkten en begeleidden kandidaten die (thuis) aan het werk waren. De kansen op de arbeidsmarkt en behoefte van ondernemers veranderde snel en we speelden daarop in. Zo konden we helpen bij de groeiende vraag naar toezichthouders (voor winkels) en verkeersregelaars (voor teststraten). In de zorg is ook veel vraag, maar vooral naar opgeleid personeel. Onze opleidingstrajecten in de zorg hebben we tijdens corona door kunnen zetten.

Ondernemers ervaren meer onzekerheid door corona en zijn voorzichtig in het aannemen van personeel. We informeren hen over de (landelijke) regelingen en zetten onze instrumenten nuttig in. Ook denken we mee in het verlengen van plaatsingen om werkbehoud te realiseren. We zien dat detacheren een manier is om risico's (en daarmee een drempel) weg te nemen voor ondernemers. In 2020 startten we daarom met het 100 banenplan: een groepsdetachering van 100 kandidaten. Detachering biedt kansen: het sluit aan op de ondernemersbehoefte, kandidaten vinden werk en door detachering behouden we (schaars) werk in onze regio dat passend is voor onze kandidaten. In 2021 gaan we het detacheren van kandidaten verder uitrollen.

Een aantal aanbieders van *Op Weg Naar Werk* (voorheen arbeidsmatige dagbesteding) moesten door corona hun locatie (tijdelijk) sluiten. Inmiddels heeft een deel van de aanbieders de activiteiten weer in een creatieve of hybride vorm opgestart. Afgelopen jaar zijn 435 kandidaten actief geweest in een *Op Weg Naar Werk*-traject. Ons doel was 475. De uitgaven zijn in 2020 lager doordat een deel van de kandidaten van minder dagdelen gebruik maakt en minder kandidaten startten met een *OWNW*-traject. Dit resulteert erin dat gemeenten € 406.300 terug ontvangen.

Afgelopen jaar plaatsten we in totaal 1.485 kandidaten met een bijstandsuitkering op werk. Dit zijn 750 plaatsingen op *parttime werk* (doel was 900) en 735 plaatsingen op fulltime werk (meer dan 28 uur per week). Eind 2020 zijn in onze regio 524 kandidaten *met een arbeidsbeperking* aan het werk (geweest). Ons doel was 400. In de eerste coronagolf meldden veel jongeren zich bij ons die een 0-uren contract hadden en opeens zonder werk zaten. We hebben daarom afgelopen jaar extra capaciteit ingezet op bemiddeling van jongeren naar banen in andere branches. En een toolkit opgezet met praktische handvatten om werk te vinden. We plaatsten afgelopen jaar 482 *jongeren met een bijstandsuitkering* op werk. Ons doel was 450.

In 2020 stroomden 861 kandidaten uit de uitkering omdat zij werk vonden dat voldoende inkomsten bood. Onze doelstelling was 1.100. We plaatsen afgelopen jaar minder kandidaten. Dit leidt ook tot minder uitgaven van middelen uit de september- en decembercirculaire en wettelijke loonkostensubsidies. Dit resulteert erin dat gemeenten € 776.600 Participatiebudget en € 560.300 t.b.v. wettelijke loonkostensubsidies terug ontvangen.

WerkBedrijf voorziet de komende jaren een na-ijleffect van corona. We moeten inspelen op de risico's die ondernemers ervaren in het aannemen van personeel en aansluiten op hun behoefte. Bijvoorbeeld door het ontwikkelen van detacheringsmogelijkheden. Kwetsbare kandidaten zullen, meer als voorheen, concurreren met recent werklozen. Zij hebben (blijvende) ondersteuning nodig om in de veranderde arbeidsmarkt hun plek te vinden en te behouden. We willen verdere jeugd(werkloosheid) voorkomen en bestrijden. En we verwachten een groep zelfstandigen die zich zal moeten heroriënteren op de arbeidsmarkt omdat hun sector te langzaam herstelt. Het Rijk heeft vanwege corona aanvullende middelen voor reïntegratie beschikbaar gesteld. In de decembercirculaire 2020 is daarvoor € 1 miljoen toegekend. Deze middelen worden verdeeld over 2021 en 2022.

Daarnaast hevelt WerkBedrijf € 900.000 budget van 2020 over naar 2021. Daarmee willen we de komende jaren anticiperen op het na-ijleffect van corona.

Sociale werkvoorziening

Ook binnen de SW was de impact van corona groot. Een deel van de SW-medewerkers kon tijdens de eerste coronagolf tijdelijk niet werken omdat de opdrachtgever minder werk had of geen coronaproof werkplek kon bieden. Op de Boekweitweg kozen we ervoor om redelijk snel (tijdens de eerste coronagolf) SW-medewerkers weer (in kleine groepen) te laten werken. Dit deden we vanwege het welzijn van SW-medewerkers. Thuiszitten had veel impact op hen. De structuur viel weg en eenzaamheid en een isolement lagen op de loer. Door weer (gedeeltelijk) te kunnen werken boden we perspectief, ritme, sociale contacten en voldoening. We zagen het *gemiddeld ziekteverzuim* dalen naar 17,3% (doelstelling 17,4%). We zetten ons in voor een laag verzuim, maar een andere verklaring hiervoor is dat SW-medewerkers zich niet ziekmelden wanneer zij niet aan het werk zijn.

Op de Boekweitweg nam BlueView per 1 april de productieverantwoordelijkheid over. Vanwege de coronasituatie hadden we tot 1 juli aangepaste

contractafspraken. Om alle SW-medewerkers van de Boekweitweg een veilige werkplek te kunnen bieden huren we sinds medio 2020 een extra locatie. Op die manier kan iedereen, met inachtneming van de RIVM maatregelen, weer werken. De beschutte SW-medewerkers werken nu gedetacheerd via BlueView. Daarmee werkt 92% van onze SW-medewerkers gedetacheerd, met begeleiding van WerkBedrijf. We realiseren daarmee onze ambitie om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken. De overige 8% is (gedeeltelijk) niet aan het werk vanwege langdurige ziekte, een leeftijdsregeling waardoor men minder werkt of omdat we een geschikte detachingsplaats zoeken.

SW-medewerkers gingen sneller aan het werk dan verwacht en we spraken betere tarieven af met ondernemers. Daardoor realiseerden we een betere omzet dan we in de tussenrapportage verwachtten. De *toegevoegde waarde* is € 6.734. Onze doelstelling was € 7.489. De SW laat een voordelig resultaat zien van € 583.100, terwijl we een tekort van € 882.000 verwachtten. Het voordelig resultaat wordt met name veroorzaakt door een voordeel op de salarislasten SW, lagere overheadkosten en een betere omzet dan verwacht. De overige baten laten een voordeel zien door de transitievergoeding SW dat uitbetaald wordt

door UWV. Hier staat een gelijk bedrag aan lasten tegenover. De kostprijs per subsidie-eenheid (SE) is € 29.473. Dit is lager dan begroot (€ 30.529).

Voor 2020 is de begrote bijdrage van de gemeenten toereikend geweest. De extra middelen die we via de NOW aangevraagd hebben (€ 3,4 miljoen) zijn terugbetaald. Daarnaast hebben we geen beroep hoeven te doen op de extra middelen die gemeenten ontvingen voor de SW in het kader van corona. In totaal was dit voor 2020 € 2,8 miljoen voor onze regio.

Als we vooruitblikken dan zijn we in 2021 beter voorbereid op de te verwachten effecten van corona. We hebben afgelopen jaar veel geleerd, zijn in staat snel te schakelen naar kansrijke beroepen en zien kansen in het detacheren (zowel individueel als groepsgewijs) van kandidaten. Ondanks de veranderde arbeidsmarkt handhaven we daarom onze uitstroombestelling in 2021 op 1.100. De invloed van corona op onze (SW) omzet zal beperkter zijn dan in 2020. Hoewel corona voor een onzekere periode zorgt verwachten we in 2021 binnen de gestelde kaders van de begroting 2021 te blijven. We informeren gemeenten met tussentijdse rapportages over de voortgang en ontwikkelingen.

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, ODRN en de MGR. Daarnaast verzorgen we voor Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen het functionele applicatiebeheer van alle informatiesystemen. In toenemende mate doen we dit ook voor (primaire proces) applicaties van de overige deelnemende gemeenten.

In 2020 is de stabiliteit en continuïteit van de ICT-infrastructuur verder vergroot. Zo is de tweede iRvN-computerzaal (stadhuis Nijmegen) verbouwd en aangepast aan de huidige eisen en is de redundantie verbeterd.

Door corona zijn de meeste werkplekken versneld gerealiseerd volgens het 100% mobiel-concept. Bovendien zijn alle gemeenten gemigreerd naar Microsoft365 en Teams voor digitaal vergaderen, beeldbellen. Indien gewenst wordt het ook ingezet als samenwerkingsplatform voor documenten-, informatie- en kennisdeling.

Afgelopen jaar zijn ook een aantal informatieveiligheidsbeheermaatregelen in het kader van de

invoering van de BIO beschreven en waar nodig aangepast en geïmplementeerd.

We waren in 2020 nauw betrokken bij landelijke aanbestedingen. Na GT-Mobiel, GT-Vast en Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) en GGI-Veilig hebben we in 2020, namens onze deelnemers, meegedaan aan de (landelijke) aanbestedingen GT-Connect en GT-Print. We participeren actief in de ontwikkeling van de landelijke digitale gemeentelijke infrastructuur door deelname aan de GGI-adviesraad en de GGI-stuurgroep.

In 2020 is een start gemaakt met het onderzoek 'Evaluatie iRvN en de regionale I&A-organisatie, met het oog op de toekomst'. Naast een terugblikende evaluatie moet dit onderzoek tevens een toets doen op de haalbaarheid van de door iRvN opgestelde toekomstvisie. Conclusies en aanbevelingen worden medio 2021 verwacht.

iRvN heeft in 2020 een voordeel van € 9.000 op de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit voordeel is het resultaat van onderdeel Informatie & Applicatiebeheer. Bij het onderdeel Automatisering is het resultaat op de gemeentelijke bijdrage € 0. Onder paragraaf 7 zijn de afwijkingen nader toegelicht.

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is zowel een uitvoeringsorganisatie als een platform voor regionale afstemming en overleg. Vanuit dit platform worden gesprekken gefaciliteerd over samenwerkingsthema's.

Regionale bijeenkomsten over thema's. Afgelopen jaar organiseerden we twee regionale raadsbijeenkomsten. In het voorjaar één over de samenwerking tussen WerkBedrijf en BlueView en in het najaar één over de dienstverleningsovereenkomsten tussen WerkBedrijf en gemeenten.

Informatievoorziening. In 2020 wijzigde onze informatievoorziening naar gemeenten. Dit conform het Informatieprotocol dat in maart 2020 is vastgesteld door het algemeen bestuur van de MGR. Een belangrijke wijziging is dat er sindsdien twee rapportagemomenten zijn: in mei een factsheet over de resultaten van WerkBedrijf en in

september een tussenrapportage over de MGR. Eind 2020 startten we met de ontwikkeling van de vernieuwing van onze website (www.regiorvn.nl). De huidige site is verouderd waardoor de informatie op de site niet op orde is. We verwachten begin maart 2021 de nieuwe site in de lucht te hebben.

Tot slot wordt ook in een breder verband gewerkt aan het verbeteren van informatievoorziening. De griffierskring Gelderland Zuid (regio Rijk van Nijmegen en Rivierenland) heeft het initiatief genomen om de informatie van verschillende gemeenschappelijke regelingen te stroomlijnen richting gemeenteraden. Als gevolg hiervan waren in 2020 regionale raadsbijeenkomsten georganiseerd waarin we een toelichting konden geven op onze (ontwerp-)jaarstukken en Kaderbrief.

Juridische regeling. In 2020 is de aangepaste juridische regeling vastgesteld in alle raden. De aanleiding voor de aanpassing is de bestuurlijke inrichting en de taakverdeling tussen het

algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. De gemeenten die niet deelnemen aan het dagelijks bestuur ervaren een informatieachterstand ten aanzien van het platform voor samenwerking en afstemming. Door de aanpassing van de regeling wordt afgesproken dat het dagelijks bestuur niet langer de voorstellen over de platformfunctie voorbereidt. Deze worden direct in het algemeen bestuur behandeld.

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

WerkBedrijf



WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar en op een werkplek. De personeelsvraag van ondernemers en de mogelijkheden van kandidaten staan voorop. Op onze [website](#) en in ons [magazine](#) **Meer dan werk** vindt u meer informatie over onze dienstverlening en kunt u [verhalen](#) van kandidaten en ondernemers lezen.

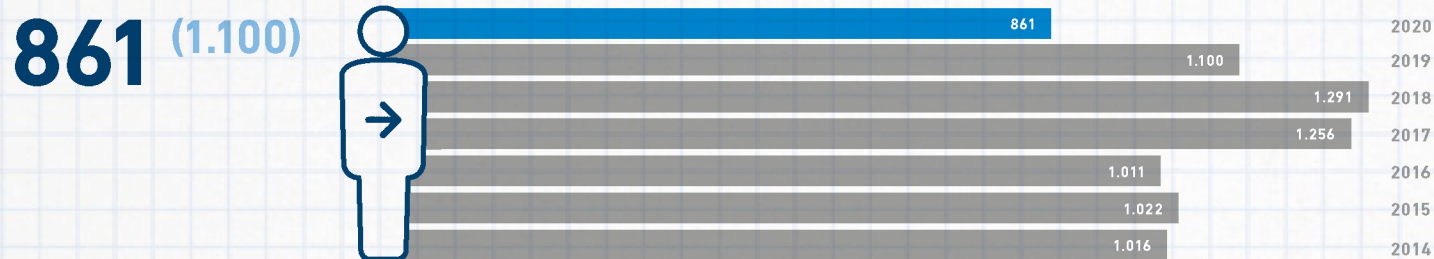
Corona heeft afgelopen jaar veel impact gehad op onze ondernemers, kandidaten en ons werk. Ondernemers hebben een pittig jaar gehad. Velen hebben werk(plekken) aangepast. Bijvoorbeeld met spatschermen, het verplichten van mondkapjes en aanpassing van werktijden voor een brede bezetting. Werkgevers denken goed na hoe zij uitval van personeel kunnen voorkomen. We hebben regelmatig contact met onze ondernemers en ondersteunen daar waar behoefte aan is. Bijvoorbeeld door kandidaten op een werkplek extra te begeleiden. Voor kandidaten die thuiswerkten was de fysieke afstand tot de werkplek en de werkgever een uitdaging. Ook wezen we ondernemers op ondersteunende maatregelen en subsidies waarvoor zij in aanmerken komen en zetten we onze instrumenten nuttig in. Zo verlengden we plaatsingen om werkbehoud te realiseren als ontslagen dreigden.



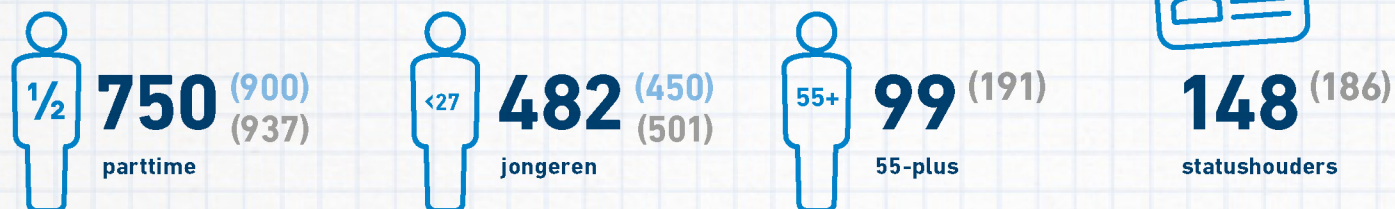
De cijfers: mensen aan het werk in 2020

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

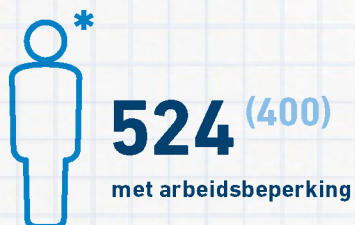
UITSTROOM NAAR WERK



PLAATSINGEN OP WERK



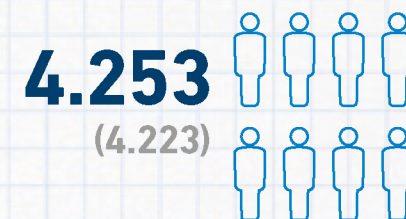
AAN HET WERK (GEWEEST)



BEGELEID OP ONBETAALD WERK



KANDIDATEN IN DIENSTVERLENING



1.231 JONGEREN

508 55-PLUS

501 STATUS-HOUDERS

788 MET ARBEIDS-BEPERKING

1.238 RELATIES MET ONDERNEMERS

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

We merkten dat ondernemers door de onzekere toekomst voorzichtig zijn met het aannemen van personeel. De detailhandel ligt grotendeels stil, met uitzondering van de supermarkten. In het groen en de schoonmaak liepen werkkansen terug. De bouw- en installatiebranche werkte door, maar opleidingstrajecten moesten uitgesteld worden. In de industrie en logistiek zijn er ondernemers die veel werk hebben, maar ook ondernemers die een zware tijd hebben zoals de horeca distributie of opslag.

Corona bood ook kansen voor andere sectoren. We konden ondernemers helpen bij hun vraag naar toezichthouders (bijvoorbeeld voor winkels) en verkeersregelaars (bij teststraten). In de zorg is er een tekort, maar er is vooral vraag naar gediplomeerd personeel. Daar spelen we op in met opleidingstrajecten in de zorg. Deze konden we afgelopen jaar doorzetten. Horeca ondernemers koersen op opening op 1 april 2021. Met wervingsacties helpen wij hen bij het vinden van personeel.

De coronacrisis had ook gevolgen voor de ondersteuning van onze kandidaten die een Op Weg Naar Werk-traject volgden. Een groot deel van hen zat, met name tijdens de eerste golf, noodgedwongen thuis en kon niet terecht op de werkplek. Met extra ondersteuning vanuit WerkBedrijf slaagden de aanbieders erin om de dienstverlening aan de kandidaten met veel creativiteit zoveel mogelijk (thuis of op de werkplek) voort te zetten.

Zelf hebben we afgelopen jaar onze dienstverlening ook digitaal aangeboden en werkten professionals deels vanuit huis. We vonden andere manieren om kandidaten en ondernemers te ondersteunen, bijvoorbeeld door online trainingen en online banenmarkten.

Ook financieel heeft corona effect gehad. We gaven minder uit aan instrumenten, wettelijke loonkostensubsidies en Op Weg Naar Werk. Gemeenten ontvangen daar middelen voor terug. Gelijktijdig kijken we vooruit en verwachten we nog een aantal jaren de na-ijleffecten van de coronacrisis te merken. Denk hierbij aan recent werklozen die na hun WW-periode doorstromen in de bijstand. Of kandidaten met een kwetsbare positie. Zij hebben ondersteuning nodig om in een veranderde arbeidsmarkt, waar zij concurreren met recent werklozen, hun plek te vinden. Zeker

Het verhaal van Niels Gijsbers, uitbater van D'n Bogerd

"Natuurlijk wil ik liever voluit draaien en gasten ontvangen. Maar nu dat niet kan, is er tijd en ruimte om andere dingen op te pakken. Zo kunnen alle medewerkers aan het werk blijven. We proberen van iets negatiefs toch wat positiefs te maken." Lees het hele verhaal van Niels op onze [website](#).



na een lange periode waarin veel activiteiten stil kwamen te liggen. Ook verwachten we meer ZZP'ers die zich moeten heroriënteren op de arbeidsmarkt omdat de sector waarin ze werken geen kansen biedt. Het Rijk heeft vanwege corona aanvullende middelen beschikbaar gesteld om de re-integratiedienstverlening in stand te houden en dienstverlening aan kandidaten die als gevolg van de crisis in de bijstand stromen te intensiveren. In de decembercirculaire 2020 is daarvoor € 1 miljoen toegekend. Deze middelen worden verdeeld over 2021 en 2022. Daarnaast hevelt WerkBedrijf € 900.000 budget van 2020 over naar 2021. Daarmee willen we het na-ijleffecten van corona op kunnen vangen in onze regio.

Doorlopend kandidaatstevredenheids-onderzoek

In 2020 maakten 4.253 kandidaten gebruik van onze dienstverlening. Een uitsplitsing naar focusgroep vindt u in de infographic. Sinds 2018 meten we doorlopend de tevredenheid van kandidaten over onze dienstverlening. We willen weten hoe kandidaten aanmeld-, intake-, bemiddelingsfase en fase aan het werk ervaren. Met de feedback van kandidaten verbeteren we onze dienstverlening. Zo hebben we in 2018 aanpassingen gedaan in de aanmeldfase omdat een deel van de kandidaten niet goed wist wat er van hen

verwacht werd en wat ze van WerkBedrijf konden verwachten.

Omdat kandidaten aangaven dat zij de vragenlijst te lang vonden en ondertussen het nieuwe systeem EVA gebouwd werd hebben we het tevredenheidsonderzoek aangepast. De vragenlijst kortten we in en dankzij EVA kunnen we nu continu meten. Eerder stuurden we 1 keer per kwartaal een vragenlijst naar kandidaten. Sinds de zomer krijgen kandidaten twee weken nadat zij in een nieuwe fase zitten een vragenlijst over de fase die zij zojuist afgesloten en doorlopen hebben. Het kandidaatstevredenheidsonderzoek laat het volgende zien:

- Niet de aanmeldfase, maar de intakefase is vanwege corona de eerste kennismaking met ons. Deze scoort een 7,9. Kandidaten zijn tevreden over het gesprek met onze consultants. Gesprekken vinden voornamelijk telefonisch of via beeldbellen plaats.
- De bemiddelingsfase scoort een 7,3. We kunnen nog verbeteren in de manier waarop we kandidaten meenemen in de mogelijkheden voor hen, wat zij zelf kunnen doen en wat hun toekomstperspectief is.
- De fase 'aan het werk' wordt niet goed gescoord. Hier wordt geen cijfer aan verbon-

den, maar uit de feedback zien we dat we kunnen verbeteren in onze nazorg. Bijvoorbeeld door een bepaalde periode na de plaatsing te blijven checken hoe het met de kandidaat gaat. Dat zou ook effect kunnen hebben op de duurzaamheid van de plaatsing.

- WerkBedrijf krijgt een 7,4 en consultants worden gescoord met een 7,9.

Kortom: cijfers waar we op dit moment tevreden over zijn en waar ook ruimte is voor verbetering. Een aantal onderdelen van onze dienstverlening lichten we nader toe op de volgende pagina.

WerkBedrijf: het verhaal achter de cijfers



Op Weg Naar Werk zijn arrangementen voor kandidaten die arbeidsvermogen hebben, maar waarvoor betaald werk (nog) niet haalbaar is. Ze hebben intensieve begeleiding nodig en dat wordt geboden op een plek binnen de voorziening Op Weg Naar Werk (voorheen arbeidsmatige dagbesteding). De focus ligt op het vergroten van zelfredzaamheid en het ontwikkelen van loonwaarde. In 2020 zijn 132 kandidaten gestart op een werkplek binnen Op Weg Naar Werk. Vorig jaar startten 123 kandidaten. In totaal zijn afgelopen jaar 435 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk. Dit is minder dan 2019 (471) en onze doelstelling (475). Dit is deels te verklaren doordat wij sinds 2020 trajecten (sneller) administratief afsluiten wanneer een aanbieder geen tijdige aanvraag doet voor een herindicatie. Dat heeft vooral effect op de cijfers en niet zozeer op kandidaten.

Als er na het afsluiten van een traject toch een aanvraag volgt, wordt deze uiteraard in behandeling genomen. De uitgaven zijn in 2020 lager doordat een deel van de kandidaten van minder dagdelen gebruik maakt en minder kandidaten startten met een OOWNW-traject. Dit resulteert erin dat gemeenten € 406.300 terug ontvangen. Daarbij is rekening gehouden met de meerkostenrege-

ling en de afgegeven omzetgarantie tot 1 augustus 2020. Deze regelingen hebben ervoor gezorgd dat aanbieders geen nadelen ondervonden van de lockdown. Daarmee hebben we de voorziening en de werkplekken in stand kunnen houden.



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 op die manier zijn vakvaardigheden en werknemersvaardigheden te ontwikkelen. Werken met behoud van uitkering kan op verschillende manieren. Bijvoorbeeld door een proefplaatsing van maximaal 3 maanden. Ook is een leerwerkplek (maximaal 6 maanden) of een ontwikkeltraject (maximaal 12 maanden) mogelijk. We kijken altijd wat passend is voor de kandidaat en houden daarbij de snelste route naar betaald werk in ons achterhoofd. In 2020 begeleidden we 674 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering. Dit is minder dan 2019 (1.050). Met name binnen de horeca en zakelijke dienstverlening waren minder kandidaten aan de slag op een werkplek met behoud van uitkering. In de techniek en groen/grijs sector bleef het aantal kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering redelijk stabiel. We merken dat een betaalde baan met een forfaitaire loonkostensubsidie voor sommige

kandidaten en ondernemers een goed alternatief is voor het werken met behoud van uitkering.



Uitstroom jongeren naar onderwijs. We stimuleren jongeren om, waar mogelijk, een opleiding te volgen. Jongeren die voor hun 30e starten met een voltijdstudie kunnen studiefinanciering aanvragen en stromen daarmee uit de uitkering. We onderzoeken samen met de jongere en LeerwerkLoket Rijk van Nijmegen welke opleiding het beste aansluit. In 2020 zijn 137 jongeren gestart met een opleiding met studiefinanciering. Zij hoefden daardoor geen gebruik meer te maken van de uitkering. Afgelopen jaar startten meer jongeren met een opleiding. In 2019 startten namelijk 107 jongeren met een opleiding.



Plaatsingen op werk onderscheiden we sinds 2020 in parttime plaatsingen (minder dan 28 uur per week) en fulltime plaatsingen (meer dan 28 uur per week). We kiezen voor 28 uur omdat kandidaten die meer dan 28 uur per week werken in potentie uit de uitkering stromen. Of iemand uit de uitkering stroomt blijft altijd afhankelijk van het loon en de gezinssituatie. Het is daardoor niet mogelijk om 1-op-1 het verband te leggen tussen het aantal plaatsingen en uitstroom

uit de uitkering. Ook melden we een kanttekening bij het vergelijken van de doelstelling en realisatie. De doelstelling is namelijk gebaseerd op een andere definitie van parttime werk, namelijk minder dan 36 uur per week.

In totaal plaatsten we in 2020 1.485 kandidaten met een bijstandsuitkering op werk. Dit zijn 750 plaatsingen op parttime werk en 735 plaatsingen op fulltime werk. Dit is minder dan het aantal plaatsingen dat we in 2019 realiseerde (1.764). Bij het aantal plaatsingen lichten we een aantal prioritaire doelgroepen uit. Het is goed om te weten dat een kandidaat onder meerdere doelgroepen kan vallen. Zo valt een statushouder van 25 jaar zowel onder de doelgroep 'statushouders' als onder de doelgroep 'jongeren'.



* Kijken we naar de prioritaire doelgroepen dan zijn afgelopen jaar in totaal 524 **kandidaten met een arbeidsbeperking** aan het werk (geweest). Dit is meer dan onze doelstelling (400). In 2020 plaatsten we 245 kandidaten met een arbeidsbeperking. In 2019 plaatsten we 316 kandidaten. Deze kandidaten hebben een indicatie banenafspraken of behoren tot de doelgroep loonkostensubsidie en kunnen niet zelfstandig het minimumloon verdienen. Zij hebben aanpassingen op de werkplek en extra ondersteuning nodig. Ter compensatie voor

de lagere productiviteit kunnen werkgevers een loonkostensubsidie ontvangen. Er zijn meer kandidaten met een arbeidsbeperking aan het werk geweest dan onze doelstelling, maar gemeenten ontvangen toch € 560.300 t.b.v. wettelijke loonkostensubsidies terug. Dit komt doordat er in de eerste coronagolf minder kandidaten startten met een loonkostensubsidie. In de tweede helft van het jaar gingen meer kandidaten met een loonkostensubsidie aan de slag. Deze loonkostensubsidies vallen dus deels in 2021. Gedurende het jaar stoppen ook kandidaten op hun werkplek. De latere (en lagere) instroom compenseert niet het aantal kandidaten dat in gestopt is met een loonkostensubsidie.

De **nieuw beschut** kandidaten zijn niet opgenomen in de plaatsingscijfers. Afgelopen jaar zijn 13 kandidaten gestart met een beschut nieuw dienstverband. Eind 2020 zijn in totaal 17 kandidaten aan het werk met een beschut nieuw dienstverband.



Jongeren zijn een andere prioritaire doelgroep. De instroom van jongeren was in de eerste coronagolf hoog. Veel jongeren met 0-uren contracten zaten opeens zonder werk. We hebben daarom extra ingezet om deze jongeren naar een andere branche te bemiddelen. Ook ontwikkelden we een

toolkit met tips en opdrachten om werk te vinden en cursussen te volgen. Afgelopen jaar plaatsten we 482 jongeren met een bijstandsuitkering op werk. Daarmee behalen we onze doelstelling (450).



Ook de **55-plussers en statushouders** zijn een prioritaire doelgroepen. Afgelopen jaar plaatsten we 99 kandidaten die ouder waren

dan 55 jaar op een werkplek. Statushouders hebben intensieve begeleiding nodig om de arbeidsmarkt, het werk, de cultuur en taal goed te leren kennen. We hebben speciale voorzieningen om hen daarbij te ondersteunen. In 2020 plaatsten we 148 statushouders op een betaalde baan. Dit is minder dan in 2019 (186).

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. Gemeenten hebben er in 2020 vanwege corona voor gekozen om de zoekperiode voor een aantal maanden los te laten. Een deel van de jongeren kon daardoor direct een uitkering aanvragen in plaats van pas na de zoekperiode (na 4 weken). In 2020 plaatsten we 256 kandidaten op betaald werk die daardoor

geen uitkering aan hoefden te vragen (de niet-uitkeringsgerechtigden en WW-jongeren) of slechts voor een paar weken een uitkering ontvingen (jongeren in de zoekperiode).

Uitstroom uit de uitkering betekent dat iemand geen uitkering meer ontvangt omdat hij voldoende inkomsten krijgt uit betaald werk. In 2020 stroomden 861 kandidaten uit de uitkering door het verkrijgen van werk. Onze doelstelling (1.100) behaalden we niet. Zoals in de inleiding is toegelicht heeft corona daar veel invloed op.

Ondernemers ervaren in de coronatijd meer onzekerheden bij het aannemen van nieuw personeel. Detachering is een manier om ondernemersrisico's weg te nemen en daarmee werk te bieden aan kandidaten die niet vanzelfsprekend werk vinden. Eind 2020 zijn we gestart met het 100-banenplan. Daarmee bieden we 100 kandidaten uit de Participatiewet via een detacheringsconstructie een baan bij BlueView. Eind 2020 waren 30 kandidaten aan het werk en we breiden gefaseerd uit naar 100 kandidaten. We zien dat het type werk aansluit bij de kwaliteiten van de kandidaten. Kandidaten worden begeleid op de werkplek en als het contract afloopt worden zij verlengd (via detachering), rechtstreeks in dienst genomen of bemiddeld naar een volgende baan. Met deze

constructie ontzorgen we de ondernemer, gaan kandidaten aan het werk en behouden we in onze regio werk dat aansluit op competenties van onze kandidaten. Detachering biedt nu, maar ook zeker in de toekomst kansen voor onze kandidaten. In 2021 werken we daarom het detacheren van (groepen) kandidaten verder uit.

Regionale projecten

In deze paragraaf lichten we, volgens afspraken, de voortgang van een aantal regionale projecten toe. Dit zijn vaak projecten die gefinancierd worden met extra (regionale) middelen zoals subsidies en impulsen vanuit het Rijk.

De Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA) is een bestuurlijke tafel waar overheid, ondernemers, vakbonden en onderwijsinstellingen samenwerken om actuele knelpunten op de arbeidsmarkt aan te pakken. De RTA voert regie over projecten en activiteiten die we, aanvullend op de reguliere dienstverlening, regionaal uitvoeren met rijks- en provinciale middelen. Dit komt samen in de Uitvoeringsagenda van de RTA. In 2020 zijn we met de rijksmiddelen Perspectief Op Werk onder meer doorgegaan met leerwerktrajecten voor kandidaten naar kansrijke beroepen en sectoren, zoals Techniek en Zorg. Door de coronacrisis moesten we enkele projecten uitstellen, bijvoorbeeld doordat ondernemers onvoldoende werk hadden. Andere projecten moesten we aanpassen, zodat kandidaten op andere wijze toch het leerwerktraject konden voortzetten. De realisatie van Perspectief Op Werk vindt u in de tabel. De realisatie van € 97.200 in 2019 is gefinancierd vanuit WerkBedrijf.

Bedragen in € 1	Perspectief op Werk			
	Budget	Realisatie		Restant Budget
		2019	2020	
Kansberoepen	626.083	0	132.929	493.154
Communicatie en Imago	48.111	0	13.079	35.032
MKB bij begeleiden doelgroep	57.000	0	22.716	34.284
Ondersteuning RTA	61.833	0	47.601	14.232
Nog te programmeren 1e miljoen	206.973	0	0	206.973
Eigen bijdrage WBRN	97.200	97.200	0	0
Totaal	1.097.200	97.200	216.325	783.675

Samen met de andere Gelderse regio's vroegen de partners provinciale subsidie aan om de coronacrisis op de arbeidsmarkt te bestrijden. Met deze middelen startten we met de volgende acties: vergroten aantal stage- en leerwerkplekken, uitbreiden van hybride leeromgevingen en inzetten van leervouchers voor werkzoekenden en ZZP-ers. Ook troffen we de voorbereidingen voor het project Praktijkleerroute in de regio. Hierdoor kunnen werkzoekenden (met en zonder werk) zonder startkwalificatie via een erkende praktijkverklaring vanuit het MBO toch een plek op de arbeidsmarkt verwerven of behouden. Bij het opzetten van de praktijkleerroute werken ondernemers, UWV, ROC, SBB, LeerwerkLoket en WerkBedrijf samen. In 2021 zetten we de verschil-

lende projecten voort. Veel aandacht zal uitgaan naar het neerzetten van de (corona-) crisisdienstverlening voor werkzoekenden en ondernemers, als aanvulling op de reguliere dienstverlening.

IPS

In een IPS-traject wordt een kandidaat met een ernstig psychische aandoening (EPA) door een IPS-coach maximaal 3 jaar begeleid naar en op een werkplek. De IPS-coach werkt bij de GGZ-instelling waar de kandidaat zorg ontvangt. Daardoor kan zorg en werk goed op elkaar afgestemd worden. WerkBedrijf is sparringpartner, zet voorzieningen in en stelt het netwerk van werkgevers beschikbaar. Sinds 2017 zijn 93 trajecten gestart. Daarvan zijn 74 trajecten eind 2020 actief.

31 kandidaten waren eind 2020 betaald aan het werk. 6 kandidaten waren onbetaald aan het werk en 36 hebben nog geen werk. 1 kandidaat volgt een opleiding. Vanwege corona is begeleiding afgelopen jaar deels online verzorgd. Kandidaten vinden het prettig dat juist in deze onzekere tijd langdurige begeleiding beschikbaar is.

In de financiering is er onderscheid tussen trajecten die in 2017-2019 gestart zijn en trajecten die tussen 2020-2022 starten. Voor trajecten die tussen 2017-2019 startten is in 2020 in totaal € 176.000 in de begroting opgenomen en € 180.000 uitgegeven. In totaal is er € 700.000 budget voor IPS-trajecten die tussen 2020-2022 starten. In 2020 is € 80.000 voorschot verleend. Het restant wordt gereserveerd voor de volgende jaren.

Route naar Arbeid

Samen met ROC Nijmegen en Helicon heeft WerkBedrijf een Route naar Arbeid opgezet voor voortijdig schoolverlaters (VSV). Dit zijn jongeren die stoppen met school, maar nog geen startkwalificatie hebben. Bijvoorbeeld leerlingen van Entree die niet doorstromen naar MBO niveau 2. De school, WerkBedrijf en Leerplicht bespreken periodiek de jongeren die geen startkwalificatie

(gaan) halen. Samen met een trajectbegeleider vanuit school begeleidt WerkBedrijf deze jongeren naar een passende werkplek. Route naar arbeid wordt gefinancierd vanuit de regionale rijksmiddelen voor het terugdringen van voortijdig schoolverlaten. In 2021 willen we deze aanpak uitbreiden naar jongeren die uitvallen op MBO 2-niveau.

ESF Actieve inclusie

Het Europees Sociaal Fonds, programma Actieve Inclusie stelde voor iedere arbeidsmarktregio subsidie beschikbaar voor reïntegratie van jongeren en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. WerkBedrijf is uitvoerder van deze taak. In 2020 heeft centrumgemeente Nijmegen de einddeclaratie ingediend namens de arbeidsmarktregio. Naar verwachting wordt in 2021 de subsidie uitgekeerd en een nieuw ESF-programma opengesteld.

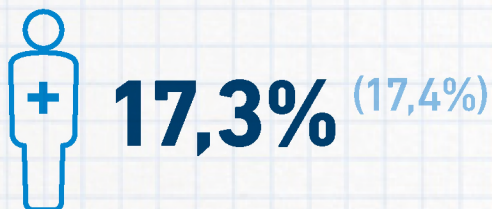
SW: de cijfers

► gerealiseerd
► begroot

SW-MEDEWERKERS IN DIENST



ZIEKTEVERZUIM



TOEGEVOEGDE WAARDE PER FTE

€ 6.734
(€ 7.489)

Sociale werkvoorziening

Eind 2020 waren 1.620 SW-medewerkers bij ons in dienst. 92% van hen werkt gedetacheerd bij een ondernemer. Dat is fors meer dan eind 2019 (66%). Dat komt doordat BlueView per 1 april 2020 de verantwoordelijk heeft voor de productie op de Boekweitweg. Daardoor veranderde de werkvorm van de SW-medewerkers op de Boekweitweg van 'beschut' naar 'detachering' in een beschutte werkomgeving. WerkBedrijf blijft de begeleiding verzorgen en de SW-medewerkers blijven werkzaam op de Boekweitweg. WerkBedrijf werkt al langer samen met BlueView en met dit besluit realiseren we onze ambitie om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken. BlueView heeft veel ervaring in productiewerkzaamheden en het werken met SW-medewerkers. Ze bieden een gevarieerd werkaanbod met meer ontwikkelingsmogelijkheden. Vanwege de coronacrisis zijn tot 1 juli 2020 aanvullende contractafspraken gemaakt met BlueView. In de piek van de crisis waren weinig SW-medewerkers aan het werk omdat een groot deel van hen in de risicogroep valt.

Ook bij andere opdrachtgevers waren, zeker in de eerste coronagolf, minder SW-medewerkers aan het werk. Opdrachtgevers hadden soms minder werk of konden geen coronaproof werkplek bieden. Op de Boekweitweg kozen we ervoor om

tijdens de eerste coronagolf SW-medewerkers weer (in kleine groepen) te laten werken. Dit deden we vanwege het welzijn van SW-medewerkers. Thuiszitten had veel impact op hen. De structuur viel weg en eenzaamheid en een isolement lagen op de loer. Door weer (gedeeltelijk) te kunnen werken boden we perspectief, een ritme, sociale contacten en voldoening. Om alle SW-medewerkers een veilige werkplek te bieden en te voldoen aan de RIVM-richtlijnen hebben we, in overleg met BlueView, voor 5 jaar een locatie aan de Tarweweg gehuurd. De groepsdetachering BlueView Noviomagum (die al in 2018 is gestart) en afdeling Werkportaal & bemiddelingen (die SW-medewerkers voorbereidt op een plek bij een ondernemer, buiten de muren van WerkBedrijf) zijn verhuisd naar de Tarweweg. Daarmee kunnen SW-medewerkers op de Boekweitweg en Tarweweg voldoende afstand houden tijdens hun werk. De locatie is aangepast naar Arbo-eisen en geschikt gemaakt voor productiewerkzaamheden.

Medio 2020 kwam het werk bij onze opdrachtgevers (met uitzondering van de horeca) grotendeels weer terug. De terugval in omzet is daardoor minder groot dan wij verwachtten bij de halfjaarcijfers. De *toegevoegde waarde* is € 6.734. Onze doelstelling was € 7.489. De SW laat een voordelig resultaat zien van € 583.100, terwijl we een

tekort van € 882.000 verwachtten. Het voordelig resultaat wordt met name veroorzaakt door een voordeel op de salarislasteren SW en overhead. Voor 2020 is de begrote bijdrage van de gemeenten toereikend geweest. De extra middelen die we via de NOW aangevraagd hebben (€ 3,4 miljoen) zijn terugbetaald. Daarnaast hebben we geen beroep hoeven te doen op de extra middelen die gemeenten ontvingen voor de SW in het kader van corona. In totaal was dit voor 2020 € 2,8 miljoen voor onze regio.

Corona speelt ook een rol in het *gemiddeld ziekteverzuim*. In 2020 was het gemiddeld ziekteverzuim 17,3%. Dit is een daling ten opzichte van 2019, toen was het 18,4%. Veel SW-medewerkers zaten thuis omdat zij niet aan het werk konden. Zij meldden zich in die periode ook niet ziek. We zagen met name het kortdurend verzuim en 'grijs' verzuim afnemen. Onder 'grijs' verzuim verstaan we verzuim dat geen medische reden heeft. Zo ziet een deel van de SW-medewerkers een ziekmelding als oplossing voor problematiek die thuis of in de persoonlijke sfeer speelt. Hulp hiervoor vinden (of vragen) is niet voor iedereen vanzelfsprekend. Om die reden onderzoeken we hoe we de hulpverlening dichterbij SW-medewerkers kunnen organiseren en wat onze rol daarin kan zijn.

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, de ODRN en de MGR. Daarnaast verzorgen we voor Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen het functionele applicatiebeheer van alle informatiesystemen. In toenemende mate doen we dit ook voor (primaire) procesapplicaties van de overige deelnemende gemeenten.

ICT-beheer

ICT-infrastructuur

In 2020 is de stabiliteit en continuïteit van de ICT-infrastructuur verder vergroot. Zo is de tweede iRvN-computerzaal (stadhuis Nijmegen) verbouwd en aangepast aan de huidige eisen en is de redundantie van de aansluiting op het glasvezelnet (TeleMANN) verbeterd. Naast het up-to-date houden van alle systeemsoftware, zoals Citrix, Firewall's en alle netwerkapparatuur, zijn alle servers gemigreerd naar het nieuwe beveiligde DataCenterNetwork.

Verder is de aanbesteding voor Storage, Backup & Recovery (die 2021 gepland staat) voorbereid.

Vanwege de beëindiging van het onderhoud is de internetbrowser Internet Explorer vervangen door de nieuwe Microsoft standaardbrowser Edge.

Mobiel werken

Door corona werken alle ambtenaren vanaf maart 2020 vanuit huis. De uitrol van laptops is versneld gerealiseerd, evenals de inrichting en beheer van de nieuwe mobiele werkplekken. Gelijktijdig zijn alle gemeenten (met uitzondering van Nijmegen) gemigreerd naar Microsoft365 en Teams. Teams wordt gebruikt voor het digitaal vergaderen en eventueel samenwerken, documenten-, informatie- en kennisdelen. Gemeente Nijmegen heeft in een later stadium besloten Teams gedeeltelijk in te zetten (uitsluitend voor beeldbellen/digitaal vergaderen). Zij zijn nog niet volledige gemigreerd naar Microsoft365. Samen met een landelijke werkgroep (VNG) en Microsoft wordt gewerkt aan een verdere optimalisatie van de inrichting van Microsoft365 voor (lokale) overheden zodat deze het werken volgens de BIO en de privacyrichtlijnen nog beter ondersteund.

Met de versnelde invoering van Microsoft365 en Teams heeft de Servicedesk de eerste weken van het thuiswerken workshops en opleidingen georganiseerd voor de eindgebruikers. In die periode hebben ruim 700 ambtenaren de gebrui-

kersinstructies of opleiding MS-Teams gevolgd. Toen de raden digitaal mochten vergaderen is ook voor de gemeenteraadsleden en griffies een gebruikersinstructie en opleiding MS-Teams georganiseerd. Deze vergaderingen zijn vanaf dat moment ook vanuit de Servicedesk op de locatie van de gemeentehuizen daadwerkelijk (fysiek aanwezig) ondersteund, zodat alles zo goed mogelijk kon verlopen.

Informatieveiligheid

De coronatijd maakt nog meer duidelijk hoe afhankelijk we zijn van een goede, betrouwbare en veilige ICT-werkomgeving. Met name het minimaliseren van de risico's van een hack, zoals de universiteit van Maastricht en Gemeente Hof van Twente hebben meegemaakt, blijft nadrukkelijk om aandacht vragen. Ondanks de plotselinge coronacrisis is een aantal maatregelen doorgevoerd dan wel een start mee gemaakt om deze in te voeren. De focus hierbij is met name gericht op de autorisatie-structuur van de iRvN-medewerkers en de inrichting van de robuuste mobiele werkplek.

De Multi Factor Authenticatie is als standaard-inlogprocedure inmiddels volledig ingevoerd. iRvN is na een aanvankelijke moeizame start aangesloten op het SIEM/SOC (Security Information

and Event Management/Security Operations Center) van KPN. KPN heeft de landelijke aanbesteding GGI-Veilig voor dit kavel heeft gewonnen. Samen met de implementatie van de (interne log-analyzer is hiermee een grote stap gezet in het proactief monitoren van events, onverwachte en met name ongewenste activiteiten op ons netwerk. Deze monitoring wordt verder verbreed en geoptimaliseerd.

Campagne phishingmail en hacking

Bij gemeenten is in samenwerking met een gespecialiseerd bureau onderzocht in welke mate gebruikers alert zijn op 'foute' mails. Uit dat onderzoek kwam naar voren dat er nog steeds een groot aantal gebruikers zijn die zich laten verleiden om onbekende mails te openen, op links te klikken die daarin zijn opgenomen en daarna ook gevraagde informatie geven.

In dit kader is iRvN bij gemeenten in samenwerking met de CISO's de campagne gestart om gebruikers bewust(er) te maken van de veiligheidsrisico's bij phishingmail en andere vormen van pogingen van derden om gebruikers te verleiden hen vertrouwelijke informatie te verschaffen dan wel hen daartoe toegang te verlenen. Deze campagne is in zijn oorspronkelijk opzet (waaronder posters en publicaties binnen

de gemeentehuizen) door de Coronacrisis aangehouden.

Voor iRvN-medewerkers is ook een awareness-campagne uitgevoerd waarbij in de vorm van een spel een werkelijke hack gesimuleerd wordt. Dit is uitgevoerd in samenwerking met het bureau dat ook nauw betrokken zijn geweest bij de Maastricht-hack.

Dienstverlening

De kwaliteit en de volledigheid van de gegevens in Topdesk is sterk verbeterd en de registraties van alle meldingen en incidenten is gestandaardiseerd. Daarnaast is de kennisbank gevuld met zeer veel nieuwe (standaard) kennisitems voor de servicedeskmedewerkers en binnenkort ook voor de eindgebruikers. Op basis hiervan is de voorbereiding gestart voor de naderende invoeringen van de iRvN-"selfservice". Hierdoor wordt de eindgebruiker minder afhankelijk van de beschikbaarheid en de tijdgebondenheid van de telefonische servicedesk.

Door de Servicedesk is de Dienstenlandkaart ingericht. Deze geeft een goed inzicht en is een goed stuurinstrument voor de (kwaliteit van) de iRvN dienstverlening. Deze zal dan ook de basis zijn voor de nieuwe Servicedesk rapportages aan de deelnemende gemeenten.

Samen met gemeenten zijn de procedures rondom de indiensttreding, doorstroom en uitdiensttreding van medewerkers zodanig ingericht zodat het proces rondom gebruikersaccounts vanuit de diverse P&O-afdelingen gestandaardiseerd en voor het grootste deel geautomatiseerd in IAM (Identity en Access Management) kan verlopen.

Landelijke aanbestedingen

Na GT-Mobiel, GT-Vast GGI, GGI-Veilig en GT-Connect hebben we in 2020 namens onze deelnemers, meegedaan aan de (landelijke) aanbestedingen GT-Print. Tijdens de implementatie van GT-Connect (vaste telefonie) is gebleken dat de leverancier toch niet in staat bleek om de vereiste diensten met voldoende kwaliteit te leveren en is de verder implementatie opgeschort. Tot slot participeren we actief in de ontwikkeling van de landelijke digitale gemeentelijke infrastructuur middels deelname aan de GGI-adviesraad en de GGI-stuurgroep.

VNG Common Ground

Het afgelopen jaar is een landelijk overleg tussen (ICT-)samenwerkingsverbanden (Kruispunt) gestart. Dit overleg richt zich op de rol van deze samenwerkingsverbanden in de toekomst met VNG/Common Ground ontwikkeling en hoe zij deze ontwikkeling kunnen faciliteren en stimuleren.

Er is door een Common Ground-werkgroep een ICT-ontwikkel- en beheerplatform bedacht: "Haven". Het doel is een platform te hebben voor de (lokale) overheid waarop de ontwikkelde Common Ground-producten voor alle gemeenten beschikbaar gesteld worden. iRvN is aangesloten bij deze ontwikkeling zodat onze regionale ICT-infrastructuur tijdig wordt aangepast/aangesloten en er geen technische belemmeringen zijn voor de implementatie van Common Ground producten.

Informatie- en Applicatiebeheer (I&A)

I&A-beheer voert als primaire taak het functioneel applicatiebeheer uit voor de informatiesystemen van Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en ODRN. Voor de Werkorganisatie Druten Wijchen voeren we nu ook het functioneel beheer voor het Sociaal Domein uit. Voor Gemeente Beuningen hebben we de functie van Informatieadviseur ingevuld. Voor Gemeente Beuningen voeren we sinds 2020 ook het webbeheer uit door het leveren van een webmaster. Met deze inzet zorgen we voor kennisdeling, samenwerking en het verminderen van kwetsbaarheid in de regio.

I&A en ICT-kaders

De hoofden Bedrijfsvoering en CIO Nijmegen hebben, samen met iRvN, kaders opgesteld om de I&A- en ICT-samenwerking te verbeteren. Deze

kaders geven daarmee ook de richting en de speelruimte aan waarbinnen iRvN de haar beheerde en geëxploiteerde ICT-infrastructuur kan en moet ontwikkelen.

In 2020 is een nieuwe set van Basisafspraken én een aangepaste Product- en Dienstencatalogus overeengekomen ter vervanging van de afspraken die vanaf de oprichting van iRvN golden. En zijn verdere afspraken gemaakt over het gezamenlijk aanpassen van de gezamenlijke afspraken.

EVA WBRN

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het verder ontwikkelen van het EVA-project van WerkBedrijf. In nauwe samenwerking met applicatiebeheerders, key users, GAC-consultants en eindgebruikers werd, met relatief kort cyclische werkmethodes, in 2020 de vervolgfase afgerond zodat nu de inrichting voor de Participatiewet als ook voor de WMO afgerond zijn.

ESB

De door I&A ingerichte en beheerde Enterprise Service Bus (ESB: een voorziening voor een gecontroleerde en veilige berichtenuitwisseling tussen in- en externe informatiesystemen) is voor de gehele regio beschikbaar. De ESB wordt ingezet als koppel- en integratiemechanisme.

Het is een middel voor gemeenten om zicht te houden op haar informatiestromen, ook wanneer die informatiestromen zich meer en meer naar 'de cloud' verplaatsen. In 2020 is dat ook gedaan voor de koppelingen met landelijke voorzieningen in het kader van de 'nieuwe Omgevingswet' en zijn andere koppelingen tussen procesapplicaties van gemeenten gerealiseerd via de ESB, onder andere binnen Gemeente Berg en Dal. Het regionaliseren van de ESB is een belangrijke stap gebleken in de uitbreiding van de samenwerkingsactiviteiten binnen de regio. Advisering over het gebruik van de ESB, de inrichting en het beheer zijn voor alle gemeenten beschikbaar.

iRvN organisatieontwikkeling

Doorontwikkeling Servicedesk

De doorontwikkeling van de Servicedesk met als focus: Oplossen, Communiceren en Bewaken gaat gestaag door. De inrichting van Topdesk en de registratie- en werkprocessen zijn verder geoptimaliseerd en vooral gestandaardiseerd waarmee “de basis op orde” is gekomen. Hiermee is het fundament gelegd om meer werkzaamheden te standaardiseren en door de Servicedesk zelf uit te laten voeren. Hierdoor wordt het oplossend vermogen van de Servicedesk vergroot. Ook is het afgelopen jaar veel aandacht besteed aan de onderlinge afstemming tussen de iRvN-afdelingen onderling: communicatie (overleg), samenwerking (werkprocessen) en kennisdeling (Topdesk).

Doorontwikkeling Informatie- en Applicatie-beheer

Binnen Informatie- en Applicatiebeheer is de indeling van de teams aangepast om de planning en bewaking van beheer-, incident- en projectactiviteiten te verbeteren. Het in 2019 gestarte coördinatieteam coördineert op hoofdlijnen de werkzaamheden van de inhoudelijk applicatieclusters. De inzet van het Module Asset Management binnen TOPdesk heeft, in samenwerking met Gemeente Nijmegen, geleid tot een verdere pro-

fessionalisering van het beheer. Deze ontwikkeling zal ook regionaal uitgerold worden in overleg met de I-coördinatoren van de regio.

Collectief opleidingstraject ‘Broodje met...’

In 2019 is gestart met een collectief opleidingstraject om kennis te verbreden, de eigen doorontwikkeling te vergroten en de onderlinge samenwerking te vergroten. In het Coronajaar hebben digitale BroodjeMet-sessies plaatsgevonden met de focus op Informatiebeveiliging. In samenwerking met Fox-IT zijn iRvN-brede sessies over phishing- en hackpogingen georganiseerd en is een regionale (management)sessie uitgevoerd over hoe te handelen bij een cyber-aanval.

Evaluatie ICT Rijk van Nijmegen en de I&A-samenwerkingspartners

Door diverse ontwikkelingen, waaronder ook de coronacrisis, is de start van de aangekondigde evaluatie enige maanden vertraagd. Nadat begin dit jaar de opdrachtformulering is afgerond en selectiecriteria zijn opgesteld heeft een drietal onderzoeksbureaus in september offertes uitgebracht om het “evaluatieonderzoek met het oog op de toekomst” om dit evaluatieonderzoek uit te voeren.

Het onderzoek is gegund aan PWC en zij zijn in december gestart met de eerste ronde interviews.

Dit onderzoek wordt uitgevoerd in opdracht van de gezamenlijke gemeentesecretarissen en zal in mei 2021 worden afgerond met conclusies en aanbevelingen.

OpenSource Applicaties

Op verzoek van Gemeente Nijmegen, die een actief Open Standaarden en Open Source strategie heeft geformuleerd, rapporteert iRvN periodiek over de door haar gebruikte en beheerde Open Source producten. Eerder is al vastgesteld dat iRvN alle verplichte en gewenste Open Standaarden die voor de overheid gelden hanteert dan wel indien nodig kan ondersteunen. Hierop is nog een uitzondering te noemen, genaamd Dmarc, daarvan is iRvN afhankelijk van derden partijen. In bijlage 9 is een overzicht opgenomen van de betreffende Open Source producten.

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 het 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 kostenegaliseringsreserve 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 2023 komt er waarschijnlijk een nieuw budgetverdeelmodel voor het sociaal domein. Participatie is één van de vier clusters. Welk effect het nieuwe budgetverdeelmodel heeft op WerkBedrijf is op dit moment nog onduidelijk. Het zou kunnen leiden tot frictie, omdat de personele lasten niet meer gedekt kunnen worden uit de budgetten (en de lasten niet snel afgebouwd kunnen worden). Om die reden werken we met een flexibele personele schil en hebben we een mobiliteitsvoorziening.

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 en passend) een tijdelijk dienstverband in een beschutte omgeving van maximaal 23 maanden, met 100% Wettelijk minimumloon (WML). We sturen op duurzame plaatsingen en bemiddelen de kandidaat naar een volgende of vaste werkplek. De kosten dekken we uit de loonkostensubsidie. Die wordt overgeheveld vanuit het bijstandsbudget (BUIG) van de gemeenten. Uit het Participatiebudget financieren we de begeleidingsvergoeding en eventuele werkplekaanpassingen. Het eerste risico is dat deze dekking afneemt of wegvalt, terwijl de loonkosten voor kandidaten met een nieuw dienstverband beschut blijven bestaan. Een tweede risico is de stijging van de loonkosten, bijvoorbeeld door de invoering van de basis cao voor deze doelgroep in 2021. Wanneer de structurele kosten niet meer gedekt kunnen worden vanuit deze middelen, ontstaat er een financieel risico voor de gemeenten. De omvang van dit risico is pas te bepalen als het aantal kandidaten met een vast dienstverband bekend is.

Uittreden van een gemeente

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

Afbouw WSW budget en stijging gemiddelde loonkosten SW medewerkers.

WerkBedrijf rekent voor de dienstverlening van de Sociale Werkvoorziening (onderdeel SW) een kostendeekkende 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 wel 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.

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;
- 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 testen. Ondanks de testen blijft de mogelijkheid van uitval bestaan.

Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

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 2020 strikt toegepast. Wijziging in activiteiten vanuit de MGR

of inzichten vanuit de Belastingdienst kunnen dit standpunt wijzigen.

Belasting Toegevoegde Waarde (BTW)

Op 10 juli 2020 heeft de Hoge Raad uitspraak gedaan inzake re-integratiediensten. Dit heeft ertoe geleid dat met terugwerkende kracht tot 1 januari 2018 alle BTW op re-integratiediensten compensabel is. Dit houdt in dat de deelnemende gemeenten zo'n € 360.000 aanvullend kunnen declareren binnen het BTW compensatiefonds. Op 15 september 2020 hebben wij onze Belastinginspecteur hierover een brief gestuurd. Op dit moment lopen de gesprekken om tot een integrale afspraak te komen.

Juridische risico's

Op juridisch gebied loopt de MGR op het moment geen risico's.

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 € 800.000 en er kan sprake zijn van veel negatieve publiciteit.

Toelichting van een schema van de risico-inventarisatie van 2020

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

Bedragen in € 1.000	Verwachtings- waarde	Capaciteit MGR
Wet en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's		
Landelijke- of regionale ontwikkelingen in wet- en regelgeving en /of beleid	350	140
Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden	1.525	620
Subtotaal	1.875	760
Maatschappelijke risico's		
Claims	105	36
Imagoschade	PM	PM
Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten	500	300
Klant- en marktrisico's (voormalig) SW bedrijf	1.020	468
ICT	500	100
BIG - privacy	300	60
Subtotaal	2.425	964
Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency		
Ziekteverzuim & Arbo	350	140
Leeftijd personeel	200	40
Personele frictie	850	510
Integriteit, fraude, diefstal	175	50
Verzekeringen	350	70
Bevoegdheden en verantwoordelijkheden	PM	PM
Financiële terugloop van SW middelen	PM	PM
Automatisering	250	150
Subtotaal	2.175	960
Risico-inventarisatie MGR	6.475	2.684

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 ratio afrekent met de deelnemende gemeenten. Dit gebeurt omdat sprake is van een gemeenschappelijke regeling waarvoor de deelnemende gemeenten verantwoordelijk zijn. Het uitgangspunt is dat er beperkte vermogensvorming binnen de MGR Rijk van Nijmegen bestaat. De deelnemende gemeenten houden in haar weerstandsvermogen rekening met de bij de MGR aanwezige risico's.

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

	Begroot 2020	Realisatie	
		2020	2019
Netto schuldquote	8,6%	8,8%	8,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	8,6%	8,8%	8,0%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
Liquiditeit	1,0	1,0	1,0

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 2020 is het statuut herzien waarin waarin de regels over de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten en de administratieve organisatie van de financieringsfunctie zijn opgenomen.

Treasurybeheer

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

- De MGR mag leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak uitsluitend verstrekken aan door het algemeen bestuur goedgekeurde derde partijen. Hierbij wordt vooraf advies ingewonnen over de financiële positie en de kredietwaardigheid van de betreffende partij;
- De MGR kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie als deze uitzettingen vertrouwd zijn en niet gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Het vertrouwde karakter van deze leningenuitzettingen wordt gewaarborgd met richtlijnen en limieten van dit treasurystatuut;
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan. Er is in 2020 niet afgeweken van deze uitgangspunten.

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

Koersrisico's

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

Renterisicobeheer

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van dit limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken gaan optreden in de hoogte van de rente die de MGR moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,2% van het totaal van de primitieve begroting. De wettelijk toegestane kasgeldlimiet van 8,2% is in 2020 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 2020 heeft een aflossing plaatsgevonden. Dit is weergegeven in de tabel. In de betreffende tabel is ook te zien dat de renterisiconorm ruimschoots wordt gehaald.

Rentelasten, renteresultaat en wijze van toerekenen

Over 2020 bedroegen de rentelasten € 136.000. De rentelasten zijn naar rato van de gemiddelde boekwaarde toegerekend aan de investeringen. De rentelasten worden volledig toegerekend aan de taakvelden. Voor 2020 is er geen renteresultaat behaald.

Bedragen in € 1.000	2020			
	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal (primitief)	94.402	94.402	94.402	94.402
Percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	7.741	7.741	7.741	7.741
Omvang vlottende middelen	9.506	11.058	13.396	17.395
Bank-Giro	478	439	457	514
Tegoeden RC	9.028	10.619	12.939	16.881
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	9.506	11.058	13.396	17.395
Ruimte (+)	17.247	18.799	21.137	25.136

Bedragen in € 1.000	2020
Begrotingstotaal (primitief)	94.402
Percentage renterisiconorm	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	18.880
Aflossingen	53
Ruimte	18.827

Schatkistbankieren

Sinds de oprichting in 2015 is de MGR verplicht om haar overtollige middelen aan te houden bij het Rijk. Dit wordt schatkistbankieren genoemd. Hierdoor kan de MGR geen gelden meer beleggen en zijn we voor rentevergoedingen afhankelijk van de vergoedingen die het Rijk geeft. Deze waren in 2020 nagenoeg nihil.

De 'overtollige middelen' zijn de gelden boven een drempelbedrag. Dat drempelbedrag wordt bepaald aan de hand van een percentage van het begrotingstotaal. In enig kwartaal mag dit drempelbedrag aan eigen (gemiddeld) banksaldo niet worden overschreden. De MGR heeft het drempelbedrag in 2020 niet overschreden. Dit is af te lezen uit de tabel ▼

Bedragen in € 1.000	2020			
	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal	94.402	94.402	94.402	94.402
Normpercentage	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%
Drempelbedrag	708	708	708	708
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	478	439	457	514

Ruimte onder drempelbedrag	230	269	251	194
Overschrijding drempelbedrag	0	0	0	0

Gewaarborgde geldleningen

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

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

Overige geldleningen

In 2020 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. Hierboven de lopende geldleningen ▲

Financieringsbehoefte

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

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 2020 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 2020.

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

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

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

Organisatiestructuur

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

Algemeen bestuur

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

Dagelijks bestuur

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

De voorzitter

De voorzitter wordt door en uit het algemeen bestuur benoemd. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het dagelijks als ook het algemeen bestuur. Hij vertegenwoordigt de regeling in- en buiten rechte.

Bestuurscommissie WerkBedrijf

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

Agendacommissie

De agendacommissie bestaat uit raadsleden van de zeven deelnemende gemeenten en kent zeven leden, inclusief de voorzitter. De agendacommissie heeft haar taken en rol opvatting 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

Het afgelopen jaar zijn we actief aan de slag gegaan met de thema's ontwikkeling en vitaliteit. Ontwikkeling van onze medewerkers, maar ook van de organisatie. Wanneer mensen actief bezig zijn met hun persoonlijke ontwikkeling, zijn zij goed in balans zijn en voelen zich vitaal. Vitale medewerkers zijn veerkrachtig en kunnen makkelijker met veranderingen omgaan. Dit heeft ons ten tijden van COVID-19 geholpen om met de juiste dingen aan de slag te gaan en onze

werkzaamheden hybride (deels vanuit huis en deels op kantoor) uit te voeren. Vanuit de MGR is veel geïnvesteerd in de kwaliteit van onze digitale, hybride en soms ook fysieke overleggen.

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 en TopDesk. Voor de bedrijfsvoering wordt ook gebruik gemaakt van de informatie-systemen 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 incrementale back-up van de applicatieserver, databases

en netwerkschijven (dus niet van de lokale harde schijven van pc's, laptops en dergelijke). In de basisafspraken 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

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

Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft de MGR Rijk van Nijmegen aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 26 november 2020 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving toegelicht.

	Bedrag	Grensbedrag
		2.700.000
Aanbestedingen	500.000	
Wettelijke Loonkostensubsidies	86.600	
Voorzieningen	2.800	
Declaraties	200	
Totaal afwijkingen		589.600

Onze verantwoording hanteert de grensbedragen omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,7 miljoen. Waarbij de MGR Rijk van Nijmegen alle geconstateerde afwijkingen rapporteert aan de deelnemende gemeenten zodat zij daar rekening mee kunnen houden in de eigen rechtmatigheidsverantwoording. De volgende bevindingen zijn geconstateerd:

Toelichting belangrijkste afwijkingen en ondernomen maatregelen

De afwijking ten aanzien van de aanbesteding betreft de gunning van een opdracht waarbij tijdens de marktconsultatie op advies van een derde partij besloten is de Europese Aanbesteding niet door te zetten omdat de verwachting bestond dat er slechts één geschikte aanbieder is. Omdat dit laatste geen reden is om niet een Europese Aanbesteding op te starten is voor een bedrag van € 500.000 een onzekerheid op dit punt ontstaan.

De overige afwijkingen zijn kleiner in omvang waarvan de belangrijkste de wettelijke loonkostensubsidies zijn. Het belangrijkste deel van de fouten worden gemaakt in het onjuist berekenen

van het recht. In 2020 zijn hierom ingezet op deskundigheidsbevordering bij het team van de financiële administratie genomen zoals deskundigheidsbevordering en investering in kwaliteit van medewerkers. Daarnaast is een fout geconstateerd in de bepaling van de doelgroep. Betrokkene hoorde niet tot de doelgroep waardoor de loonkostensubsidie ten onrecht is ingezet. Ook op dit onderdeel is aan deskundigheidsbevordering gedaan.

In bijlage 5 van de jaarrekening staat de verdeling van de afwijkingen per gemeente.

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

Begrotingsrechtmatigheid

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

de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Begrotingsoverschrijdingen

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door het algemeen bestuur. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien het algemeen bestuur ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze

rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan het algemeen bestuur worden voorgelegd.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Echter bij overschrijdingen waarbij het dagelijks bestuur bij het doen van de uitgaven binnen het door het algemeen bestuur uitgezette beleid is gebleven, kunnen deze als rechtmatig gezien worden. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen

Lasten per programma	Begroting 2020 incl. wijziging	Realisatie 2020	Vershil	Overschrijding begroting
Overhead	16.516	16.760	-244	ja
Inkomensregelingen	3.566	3.005	561	nee
Begeleidende participatie	51.010	49.826	1.184	nee
Arbeidsparticipatie	13.872	11.644	2.228	nee
Overhead	8.899	7.845	1.054	nee

te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het BBV volledig is of niet.

In onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2020 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan (x € 1.000).

Toelichting begrotingsoverschrijdingen

Overhead (iRvN)

De overschrijding van de lasten van het programma overhead is € 244.000. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de extra geleverde plusproducten. Dit zijn diensten of producten die gemeenten extra inkochten. Tegenover deze extra lasten staan daarom ook extra inkomsten.

Inkomensregelingen

De onderschrijding op het programma inkomensregelingen wordt veroorzaakt doordat aan het product Wettelijke loonkostensubsidies € 561.000 minder is uitgegeven. Tegenover deze lagere lasten staan ook lagere baten.

Begeleidende participatie

De onderschrijding op het programma begeleidende participatie wordt enerzijds veroorzaakt door een onderschrijding op de Arbeidsmatige dagbesteding van € 406.000 en anderzijds een onderschrijding op de SW van € 778.000. Tegenover deze lagere uitgaven staan tevens lagere inkomsten.

Overhead (MGR)

De onderschrijding op de overhead bedraagt € 1,1 miljoen. Tegenover deze onderschrijding staan lagere inkomsten.

Conclusie Bij de diverse programma's zijn verschillen geconstateerd ten opzichte van de begroting, zowel in positieve als in negatieve zin. In deze gevallen is echter sprake van door het algemeen bestuur goedgekeurd beleid of zijn er direct gerelateerde inkomsten. Daarmee zijn er geen relevante onrechtmatigheden gesignaleerd in 2020.

Overschrijdingen investeringskredieten

In 2020 hebben de investeringen geen overschrijding laten zien. Wij zijn binnen het budgetair kader gebleven in 2020.

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor groot onderhoud worden geen voorziening getroffen. Er is een meerjarig onderhoudsplan welke periodiek geactualiseerd wordt. De onderhoudskosten van de relevante jaarschijven zijn in de begroting verwerkt.

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.

Verklaring van toepasselijkheid

Algemeen

De MGR Rijk van Nijmegen dient het kader van de informatiebeveiliging en privacy te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De MGR Rijk van Nijmegen heeft geen verplichting om zelfstandig de verklaring van toepasselijkheid in te dienen bij het Rijk. Wel doen we dit indirect via onze deelnemende gemeenten. Onderstaand wordt de naleving van de BIO en de AVG over 2020 nader toegelicht. Aanvullend worden de verantwoording voor Suwinet en de incidenten uitgelicht.

Informatiebeveiliging (BIO)

BIO

De BIO omvat een 114 control- en 126 verplichte overheidsmaatregelen waaraan voldaan moet worden. Hoe de MGR er momenteel voor staat als het gaat om het implementeren van de BIO maatregelen is goed te zien in de tabellen.

Ten opzichte van 2019 is een verslechtering waarneembaar. Dit wordt veroorzaakt dat de BIG overgegaan is in de BIO. De voor de BIO geldende normen gaan op onderdelen dieper dan bij de BIG. 66% van de maatregelen is volledig geïmplementeerd.

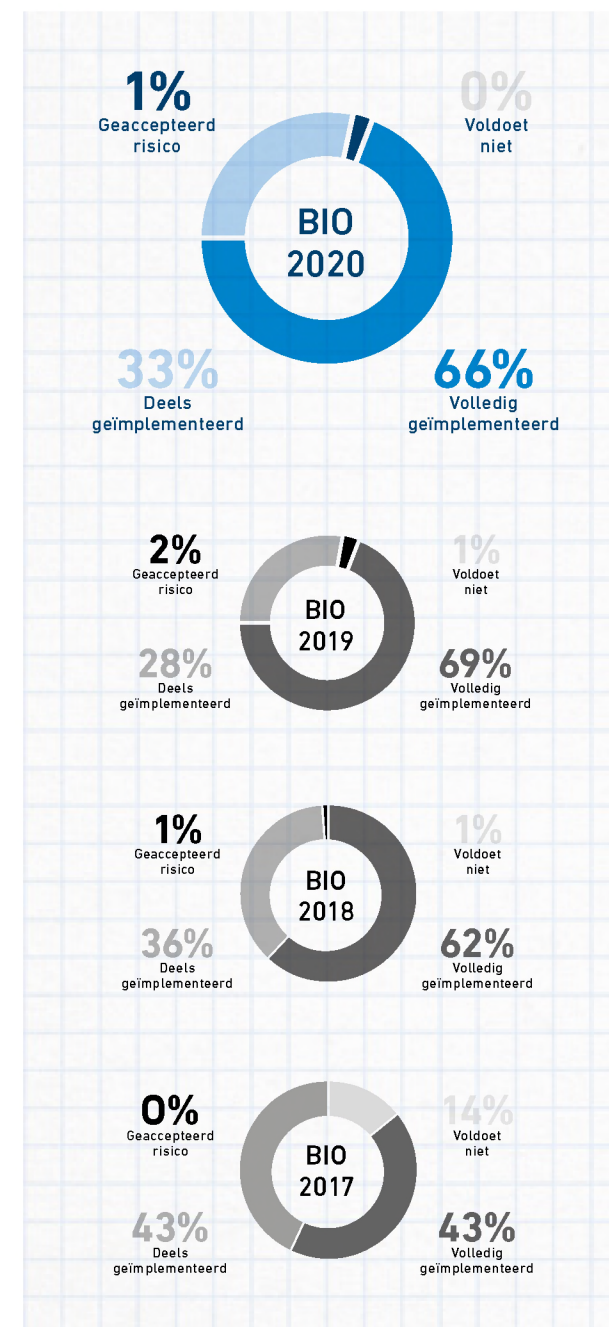
plementeerd en 33% van de maatregelen zijn deels geïmplementeerd. Bij de maatregelen die nog niet geheel geïmplementeerd zijn betreft met name documentatie vereisten. In veel gevallen wordt een maatregel dus wel uitgevoerd, maar kan de MGR nog niet voldoende aantonen met bewijsstukken dat de maatregel ook volledig is geïmplementeerd. Hier wordt in 2021 een verdere verbetering verwacht. De maatregelen die nog niet voldoen betreffen met name maatregelen die bij de invoering van de GGI veilig producten zullen voldoen aan de vereisten. Hierbij is het wachten op het landelijk aanbestedingsproces.

Informatiebeveiliging en -plan

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

De belangrijkste actiepunten waar aandacht aan besteed wordt:

1. De generieke maatregelen zoals het in beeld houden van ons IT landschap, de in- en doorstroomprocedure en de incident-



managementprocedure. In 2020 is de algemene in-, door- en uitstroomprocedure nader bekeken en zijn de eerste stappen gezet om het proces volledig gestroomlijnd te laten verlopen. Ook is op detailniveau geïnventariseerd uit welke onderdelen het IT landschap bestaat, zijn de eerste stappen gezet om het landschap op dat detailniveau in kaart te krijgen en te houden en is de incidentmanagementprocedure vastgesteld. Naast de in het plan opgenomen actiepunten, zijn er ook lopende het jaar acties bijgekomen. De introductie van de wachtwoordmanager (wachtwoordkluus) is daar een goed voorbeeld van.

2. De kritische systemen waarbij aandacht is voor de back-up en recovery procedure, het gebruikersbeheer, de incidentafhandeling en het wijzigingsbeheer. In 2020 zijn procedure afspraken gemaakt om de informatie met betrekking tot de benoemde onderwerpen periodiek te ontvangen. Daarna is getoetst of de afgesproken procedures op de genoemde onderwerpen gevolgd zijn. Op basis van opzet en bestaan is geconstateerd dat de MGR de afgesproken procedures naleeft. Wel is het zeer wenselijk om de naleving van processen verder te borgen.

De bovengenoemde acties dragen bij aan het verhogen van de digitale weerbaarheid en het structureel in beeld brengen van kwetsbaarheden. We zijn nog niet zover dat we nu al over de bevindingen kunnen rapporteren. Daarvoor moeten in 2021 nog een aantal stappen gezet worden. We verwachten hierover in de loop van 2021 voor het eerst over te kunnen rapporteren.

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.

Ten aanzien van de privacy is in 2020 het register van verwerkingen verder doorontwikkeld en gepubliceerd. Het actueel houden van de verwerkersovereenkomsten met derden betreft een continu proces waar in 2020 verdere structuur in is aangebracht. Ook is de incidentenprocedure geëvalueerd en ge-update.

Tot slot is op een aantal nieuwe en bestaande processen een DPIA uitgevoerd zoals de doorontwikkeling van de applicatie EVA.

Privacy en het naleven van de AVG heeft voor een belangrijk deel met bewustwording te maken. In 2020 is op diverse wijzen aandacht besteed aan bewustzijnsbevordering. Voor medewerkers is de training waardevol rapporteren gehouden waarin uitgelegd is wat wel en niet genoteerd mag worden in het kader van de Participatiewet. Daarnaast hebben alle applicaties en verwerkingen in 2020 een proceseigenaar gekregen om de bewustwording binnen de organisatie te vergroten. Bij de introductietraining van nieuwe medewerkers wordt tevens aandacht gevraagd voor privacy en informatieveiligheid. Ook zijn er phishing en spam acties geweest ter bevordering van de bewustwording onder de medewerkers. Periodiek worden berichten op WerkNet (intranet) geplaatst met uitleg en voorbeelden, de kwaliteitsmedewerkers hebben binnen de teams aandacht gehad voor bewustwording en er zijn maatregelen getroffen zoals de invoering van veilig mailen en voorwaardelijke toegang. Voor 2021 staan eveneens een aantal activiteiten op het gebied van bewustwording op het programma.

Middels bovenstaande acties tracht de MGR Rijk van Nijmegen haar onderkende risico's ten aanzien van het onderwerp privacy te mitigeren. Deze belangrijkste aandachtspunten zijn:

- Het voorkomen van verwerking van (inzage in) persoonsgegevens, in het bijzonder vertrouwelijke informatie, door onbevoegden;
- Het bewustzijn van het personeel op peil houden;
- Adequate informatie vertrekking aan betrokken over de verwerking van hun gegevens;
- Informatiebeveiliging op peil houden, om zo de betrouwbaarheid van informatie te waarborgen.

Verantwoording Suwinet

Sinds 2018 heeft de MGR de verantwoordelijkheid voor het beheer en de controle op het gebruik van Suwinet door de medewerkers van het Werk-Bedrijf 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 het Suwinet conform gestelde normen gehandeld.

Incidenten

In het afgelopen jaar zijn er 18 (2019; 16) beveiligingsmeldingen geweest. In

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

Twee incidenten zijn in 2020 (2019; één) gemeld bij de AP omdat de benodigde aanvullende informatie niet binnen 72 uur te verkrijgen was. Na beoordeling van de informatie zijn de meldingen ingetrokken omdat het niet meldingswaardige incidenten betrof. In de overige gevallen is na beoordeling gebleken dat het niet noodzakelijk was om een melding bij de AP te doen, omdat het risico op misbruik zeer beperkt dan wel uitgesloten was. Een voorbeeld van een data incident met een laag risico, en tevens het meest voorkomende, is het verlies van een bedrijfstelefoon. Door het toepassen van maatregelen, pincode en ontgrendelen met vingerafdruk, en de mogelijkheid om de telefoon op afstand te wipen is het risico zeer beperkt. Ook phishing-, spam- en dreigmail even-

als fraude per telefoon kwamen in 2020 diverse malen voor. Alertheid van medewerkers is hierbij geboden, zowel voor het constateren als het melden. Waar relevant zijn betreffende voorvallen in geanonimiseerde vorm gebruikt als voorbeeld om de bewustwording te vergroten. Daarnaast zijn indien noodzakelijk procedures aangescherpt.

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.

Jaarrekening 2020

1. Balans per 31-12-2020

Activa	Bedragen in € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Vaste Activa	Materiële vaste activa	8.928	8.402
	<i>Investerings met een economisch nut</i>	8.928	8.402
	Financiële vaste activa		487
	<i>Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		487
	Totaal vaste activa	8.928	8.889
Vlottende activa	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.948	10.967
	<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	697	1.165
	<i>Rekening-courantverhouding met het Rijk</i>	11.773	8.313
	<i>Overige vorderingen</i>	1.479	1.489
	Liquide middelen	200	195
	<i>Banksaldo</i>	200	195
	Overlopende activa	2.027	1.730
	<i>Overlopende activa</i>	2.027	1.730
	Totaal vlottende activa	16.176	12.892
	Totaal activa	25.104	21.781
Passiva	Bedragen in € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Vaste Passiva	Eigen vermogen	0	0
	<i>Algemene reserve</i>	0	0
	<i>Bestemmings reserve</i>	0	0
	<i>Gerealiseerd resultaat</i>	0	0
	Voorzieningen	657	903
	<i>Voorzieningen</i>	657	903
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.915	7.968
	<i>Onderhandse lening</i>	7.915	7.968
	Totaal vaste passiva	8.572	8.871
Vlottende Passiva	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.233	8.111
	<i>Overige schulden</i>	10.233	8.111
	Overlopende Passiva	6.298	4.799
	<i>Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</i>	6.298	4.799
	Totaal vlottende passiva	16.531	12.910
	Totaal passiva	25.104	21.781
	Garantstellingen	0	0
	Gewaarborgde geldleningen	0	0

2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

2.1 Toelichting op overzicht baten en lasten

In de tabel vermelden we de begroting vóór en ná wijziging. De begroting vóór wijziging betreft de ontwerpbegroting 2021-2024 van juli 2020. Deze is door ons bestuur in juli 2020 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.

Het baten en lasten overzicht betreft de geconsolideerde resultaten van de MGR. In bijlage 6 is de aansluiting tussen de modules en de geconsolideerde MGR staat terug te vinden. In bijlage 7 wordt de begrotingswijziging nader toegelicht.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vastgesteld dat vanaf 2017 moet worden gerapporteerd op taakvelden. De onderdelen van de MGR zijn als volgt onderverdeeld in de taakvelden:

Baten Bedragen in € 1.000	MGR totaal			
	begroting 2020 voor wijziging	begroting 2020 na wijziging	realisatie 2020	saldo 2020
Overhead	17.416	17.541	17.673	132
Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005	-561
Begeleide participatie	54.079	54.064	52.362	-1.703
Arbeidsparticipatie	19.569	18.691	16.040	-2.652
Totaal baten	94.630	93.863	89.080	-4.784

Lasten Bedragen in € 1.000	begroting 2020 voor wijziging	begroting 2020 na wijziging	realisatie 2020	saldo 2020
Overhead	16.246	16.516	16.760	244
Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005	-561
Begeleide Participatie	51.169	51.010	49.826	-1.184
Arbeidsparticipatie	14.500	13.872	11.644	-2.228
Totaal Programmalasten	85.481	84.964	81.235	-3.729
Overhead MGR	9.149	8.899	7.845	-1.055
Totaal lasten	94.630	93.863	89.080	-4.784

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

Overhead

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

Inkomensregelingen

- WerkBedrijf WERK wettelijke loonkosten-subsidie

Begeleide Participatie

- WerkBedrijf WERK arbeidmatige dagbesteding
- WerkBedrijf SW uitvoering wet sociale werkvoorziening

Arbeidsparticipatie

- WerkBedrijf WERK basisdienstverlening participatiewet en meerwerk

2.2 Toelichting op resultaat vóór eind-afrekening

Zoals bekend komt het resultaat van de MGR uit op € 0. De afrekeningen met de deelnemende gemeenten is reeds in de cijfers verwerkt. De reden hiervoor betreft een fiscaal vereiste. In deze toelichting op het resultaat lichten we, conform afspraak met de adviesfunctie, het resultaat voor en na afrekening en per onderdeel toe. Het resultaat van de MGR voor afrekening komt uit op € 2,3 miljoen. Dit resultaat valt uiteen in de volgende onderdelen:

WerkBedrijf

Het onderdeel Werk laat een voordelig resultaat zien van € 3,3 miljoen. Het resultaat is met name ontstaan doordat de extra middelen van de mei- en septembercirculaire van € 633.100 niet ingezet zijn. Dit komt met name door een onderbesteding op de instrumentgelden van € 1,5 miljoen. Door corona zijn er minder trajecten ingezet. Daarnaast is minder inhuurpersoneel ingezet in de uitvoering waardoor de personele lasten € 490.000 lager zijn. De overhead is € 465.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het terugdraaien van de versnelde afschrijving uit 2019 van € 265.000 in verband met de voorgenomen verhuizing naar de Boekweitweg. Wegens het coronavirus is

Resultaat vóór en na eindafrekening Bedragen in € 1.000	Totale baten	Totale lasten	Resultaat voor eind-afrekening	Eind-afrekening	Saldo van baten en lasten	Gerealiseerd resultaat
WerkBedrijf	75.175	72.849	2.326	-2.326	0	0
iRVN	18.449	18.440	9	-9	0	0
Bestuursondersteuning	316	316	0	0	0	0
Consolidatie	-2.525	-2.525	0	0	0	0
Totaal	91.415	89.080	2.335	-2.335	0	0

daarnaast ook bij de ondersteuning minder inhuur geweest waardoor € 225.000 bespaard is op personele lasten.

Met de decembercirculaire 2020 is € 1 miljoen toegekend in de vorm van een aanvullend pakket re-integratiekosten. Deze middelen worden geprogrammeerd voor de jaren 2021 en 2022 in te kunnen spelen op de effecten op de werkgelegenheid wegens corona.

Voor de volgende onderdelen van Werk ontvangen de gemeenten de volgende middelen terug:

- € 776.600 Participatiebudget; Dit betreft het overschot op het Participatiebudget. Het voordelig resultaat wordt met name veroorzaakt corona en niet ingezette middelen uit de september- en decembercirculaire 2020.

- € 560.300 betreft minder uitgaven wettelijke loonkostensubsidies conform de melding in de tussenrapportage 2020. Met name wegens een terugval in instroom.
- € 406.300 betreft minder uitgaven arbeidsmatige dagbesteding conform de melding in de tussenrapportage 2020. Met name wegens een terugval in gebruik van dagdelen en een lagere instroom. In deze afrekening is reeds voorzien in de meerkostenregeling en de afgegeven omzetgarantie tot 1 augustus 2020.

De Sociale Werkvoorziening laat een voordelig resultaat zien van € 583.000. Dit is in tegenstelling tot de melding bij de halfjaarcijfers. Daar verwachten we een tekort van € 882.000. Het positieve voordeel van 2020 ter grootte van

€ 583.100 wordt met name veroorzaakt doordat de salarislasten SW een onderschrijding lasten zien van € 330.000. Het voordeel wordt met name behaald door een lager dan verwachte loonstijging van de SW-medewerkers en een hogere daling van het aantal verloonde formatieplaatsen. Daarnaast is het lage inkomensvoordeel € 187.000 voordeliger uitgevallen dan begroot. Bij het opstellen van de begroting was voorzien in een lager inkomensvoordeel wegens loongroei van de SW medewerkers. De overige lasten SW laten een voordeel zien van € 217.000. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten woon- werk- verkeer en lagere kosten van de arbodienst. Dit betreft een eenmalig corona effect.

De overhead laat een voordeel zien van € 353.000. Dit wordt voor € 177.000 veroorzaakt door lagere loonkosten van het ambtelijk personeel. Met name veroorzaakt doordat een medewerker is overgegaan naar BlueView en een aantal medewerkers buiten de MGR werk gevonden hebben. Dit was bij het opstelling van de begroting niet voorzien. Voor € 170.000 wordt de daling veroorzaakt door lagere materiële lasten.

De omzet SW laat als gevolg van coronaverlet een daling zien van € 796.000. De omzet daling, voor zover daar harde uitspraken over te doen zijn lijkt grotendeels veroorzaakt zijn door de corona. De overige baten laten een voordeel zien van € 319.000 dit wordt veroorzaakt door een bijdrage vanuit het UWV inzake de transitievergoeding SW. Hier staat een gelijk bedrag aan lasten tegenover. De kostprijs per subsidie-eenheid (SE) voor de SW is daardoor lager dan begroot. Begroot was een bedrag van € 30.529. De kostprijs is € 29.473 geworden.

Bij Vastgoed zijn de resultaten conform begroting gerealiseerd. De geraamde huurbaten zijn deels gerealiseerd. De onder realisatie in de huurbaten zijn opgevangen door besparingen in de lasten.

iRvN

Bij de iRvN is een klein voordelig resultaat behaald. Daarnaast zijn er een aantal verschuivingen gerealiseerd. Het resultaat per onderdeel ziet er als volgt uit:

- Bij automatisering zijn de activiteiten conform begroting gerealiseerd.
- Bij informatie & applicatiebeheer is een resultaat behaald van € 9.000 voordelig.

Bestuursondersteuning

Bij Bestuursondersteuning zijn de activiteiten conform begroting gerealiseerd.

Een nadere toelichting van de totstandkoming van de realisering van de baten en lasten leest u in hoofdstuk 7 van de jaarrekening.

2.3 Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel aan het algemeen bestuur is om het resultaat 2020 als volgt te bestemmen: Resultaten 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	€ 3.329.300
Af: Circulaires 2020	€ 1.653.700
Af: Vooruit ontvangen subsidies	€ 900.000
Te verdelen voordelig resultaat	€ 776.600

Voordeel arbeidsmatige dagbesteding	€ 406.300
-------------------------------------	-----------

Voordeel wettelijke loonkosten-subsidies	€ 560.300
--	-----------

WerkBedrijf, Onderdeel SW:

Voordeel resultaat afrekening € 583.000

iRvN, onderdeel Automatisering

Voordeel resultaat afrekening € 0

iRvN, onderdeel Informatie & Applicatiebeheer

Resultaat afrekening € 9.000

Bestuursondersteuning

Resultaat afrekening € 0

Voorstel resultaatbestemming Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf				ICT-Rijk van Nijmegen			Bestuurs- ondersteuning		MGR
	SW	WERK*	Vastgoed	Totaal	Automa- tisering	Info-& Appl. Beheer	Totaal	BO	Totaal	Totaal
Beuningen	-103	-70	0	-174	0	0	0	0	0	-174
Berg en Dal	-63	-203	0	-266	0	0	0	0	0	-266
Druten	-80	-114	0	-194	0	0	0	0	0	-194
Heumen	27	-226	0	-199	0	0	0	0	0	-199
Mook en Middelaar	0	-12	0	-12	0	0	0	0	0	-12
Nijmegen	-247	-1.048	0	-1.296	0	-9	-9	0	0	-1.305
Wijchen	-71	-69	0	-140	0	0	0	0	0	-140
West Maas en Waal	-45	0	0	-45	0	0	0	0	0	-45
Totaal	-583	-1.743	0	-2.326	0	-9	-9	0	0	-2.335

In de tabel hiernaast is het onderdeel WERK verder gespecificeerd.

Afrekening Wettelijke loonkostensubsidie en Arbeidsmatige dagbesteding

Voor de afrekening van de Wettelijke loonkosten-subsidie 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.

Verbijzondering voorstel resultaatbestemming voor WERK naar de verschillende onderdelen Bedragen in € 1.000	WERK					Totaal
	ADB	WLKS	Participatie			
			Resultaat	Circulaires mei/sept/dec	Budget 2020 naar 2021	
Beuningen	-97	3	-100	98	25	-70
Berg en Dal	-102	-96	-253	181	66	-203
Druten	-18	-69	-75	26	21	-114
Heumen	-110	-113	-63	42	17	-226
Mook en Middelaar	-20	12	-22	11	6	-12
Nijmegen	-60	-296	-2.605	1.205	707	-1.048
Wijchen	0	-3	-213	89	58	-69
West Maas en Waal	0	0	0	0	0	0
Totaal*	-406	-561	-3.329	1.653	900	-1.743

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	Baten loonkostensubsidie	Bestedingen loonkostensubsidie	Betalingsverplichting gemeenten
Nijmegen	2.146	1.850	-296
Wijchen	380	377	-3
Berg en Dal	345	249	-96
Beuningen	264	267	3
Mook en Middelaar	34	47	12
Heumen	181	69	-113
Druten	216	148	-69
Totaal	3.566	3.005	-561

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

Arbeidsmatige dagbesteding Bedragen in € 1.000	% Begroot	Ingelegd	Daadwerkelijke lasten	Personele lasten	Betalingsverplichting gemeenten
Nijmegen	55%	1.532	1.313	159	-60
Wijchen	8%	232	208	24	0
Druten	5%	143	110	15	-18
Berg en Dal	11%	314	180	33	-102
Beuningen	12%	320	190	33	-97
Heumen	6%	171	44	18	-109
Mook en Middelaar	3%	81	52	8	-20
Totaal	100%	2.793	2.097	290	-406

Gemeentelijke bijdragen overzicht

Gemeentelijke bijdragen Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf WERK					Bestuur	iRvN		Subtotaal	Overige bijdragen	Totaal
	Basisdienst-verlening	Arbeidsmat. Dagbesteding	WLKS	SW	Vastgoed	Bestuurs-ondersteuning	Automatisering	Informatie en Applicatie	Deelnemers-bijdragen	Meerwerk	Bijdragen
Berg en Dal	1.111	212	249	4.355	21	23	908	0	6.879	0	6.879
Beuningen	454	223	267	2.885	14	17	968	0	4.828	0	4.828
Druten	325	125	148	2.130	10	13	492	0	3.244	0	3.244
Heumen	278	62	69	1.407	7	11	564	0	2.397	0	2.397
Mook en Middelaar	96	61	47	0	0	5	286	0	494	0	494
Nijmegen	11.295	1.472	1.850	24.119	115	119	8.223	3.660	50.853	387	51.241
Wijchen	933	232	377	4.521	22	27	1.177	0	7.289	0	7.289
West Maas- en Waal	0	0	0	1.309	0	0	0	0	1.309	0	1.309
Totaal	14.491	2.387	3.005	40.726	189	216	12.618	3.660	77.293	387	77.680

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Schattingswijzigingen

Op 9 juli 2020 heeft het algemeen bestuur besloten dat de financiële gevolgen van de herhuisvesting van de Nieuwe Dukenburgseweg naar de Boekweitweg te groot is voor de gemeente Nijmegen. Daardoor blijft de MGR Rijk van Nijmegen vooralsnog gehuisvest in het pand aan de Nieuwe Dukenburgseweg. Daarmee wordt de resterende afschrijvingstermijn van de investering aan de Nieuwe Dukenburgseweg verlengd van 2 naar 10 jaar. De reguliere jaarlijkse afschrijving is € 52.500. De boekwaarde per 1-1-2020 wordt verdeeld over 10 jaar. Dit heeft tot gevolg dat de afschrijving in 2020 afneemt van € 264.000 naar € 26.400 voor de komende 10 jaar. In de toelichting op de exploitatierekening lichten wij de toename van de afschrijvingslasten toe bij het onderdeel Werk onder taakveld overhead MGR.

Balans

Vaste Activa

Materiële vaste activa met economisch nut. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de bruto-verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, eventueel verminderd met bijdragen van derden en verminderd met afschrijvingen.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De kosten voor de verbouwing van het bedrijfspand zijn geactiveerd in de materiële vaste activa. De afschrijving op materiële vaste activa vangt aan in het jaar na de in gebruik name van de materiële vaste activa.

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

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

Financiële vaste activa. Onder financiële vaste activa vallen kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer en bijdragen aan activa in eigendom van derden artikel 36 BBV.

Vlottende Activa

De vorderingen 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.

Eigen vermogen

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

Vaste Passiva

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de gedane

aflossingen. De vaste passiva hebben een rentetypische looptijd van meer dan één jaar. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. In de toelichting op de balans zijn deze nader toegelicht.

Vlottende Passiva

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

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.

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.

Waarbij 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.

Belasting Toegevoegde Waarde (BTW)

De BTW wordt volgens het nieuwe BTW model gehandhaafd.

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

Vennootschapsbelasting (VPB)

In 2017 heeft de Belastingdienst geconcludeerd dat de MGR onder voorwaarden niet VPB plichtig is. De afspraken die daarover met de Belastingdienst gemaakt zijn hebben wij voor 2020 strikt toegepast. Wijziging in activiteiten vanuit de MGR of inzichten vanuit de Belastingdienst kunnen dit standpunt doen wijzigen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Met ingang van 1 januari 2013 is de WNT van kracht. 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. De algemene WNT-norm voor 2020 bedraagt € 201.000.

Normenkader rechtmatigheid

Op 26 november 2020 is door het algemeen bestuur het normenkader vastgesteld. Daarin wordt rekening gehouden met meerdere wetten in formele zin. Deze zijn van buitenaf opgelegd en derhalve niet beïnvloedbaar door het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur of de directie, noch enige ander persoon of orgaan welke direct of indirect bij MGR Rijk van Nijmegen is betrokken. Deze wetten vallen automatisch onder het normenkader waarbinnen MGR Rijk van Nijmegen opereert. Hiernaast worden de belangrijkste genoemd:

- EU aanbestedingsregels

Onze jaarrekening hanteert grensbedragen omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,7 miljoen.

- Grondwet
- Burgerlijk Wetboek
- Gemeentewet
- Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- 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)

4 Toelichting balans per 31 december 2020

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Gronden en terreinen	899	899
Bedrijfsgebouwen	1.482	1.521
Machines, apparaten en installaties	264	316
Inventarissen	552	644
ICT - Investerings (Mobiele devices)	1.239	885
Overige ICT - Investerings	4.373	4.123
Onderhanden investeringen	119	14
Totaal	8.928	8.402

Het volgende overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa weer:

Bedragen in € 1.000	Aanschafwaarde 01-01-2020	Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2020	Boekwaarde 01-01-2020	Investerings 2020	Afschrijving 2020	Desinvesteringen 2020	Afschrijving desinvesteringen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen								
Boekweitweg	1.567	46	1.521	0	39	0	0	1.482
Subtotaal	1.567	46	1.521	0	39	0	0	1.482
Grond en terreinen								
Boekweitweg	636	0	636	0	0	0	0	636
St. Teunis Molenweg	263	0	263	0	0	0	0	263
Subtotaal	899	0	899	0	0	0	0	899
ICT-investeringen Mobiele devices								
ICT Werkplekinrichting telefonie	1.805	920	885	761	406	0	0	1.239
Subtotaal	1.805	920	885	761	406	0	0	1.239
Machines, apparaten en installaties								
Nieuwe Dukenburgseweg - WBRN	788	471	316	0	53	0	0	264
Subtotaal	788	471	316	0	53	0	0	264
Overige ICT-investeringen								
ICT werkplekinrichting PC's	1.746	402	1.344	843	349	0	0	1.838
Licenties	763	189	574	0	153	0	0	422
Werkbedrijf inventaris	60	0	60	0	12	0	0	48
Applicatielandschap EVA	550	0	550	0	110	0	0	440
Centrale computercapaciteit/Netwerkmigratie	2.422	828	1.594	514	485	0	0	1.624
Subtotaal	5.542	1.419	4.123	1.357	1.109	0	0	4.373
Kantoorinventaris								
Meubilair - Werkbedrijf	673	216	458	0	64	0	0	394
Meubilair - IRvN	278	91	186	0	28	0	0	158
Subtotaal	951	307	644	0	92	0	0	552
Onderhanden investeringen								
Nieuw applicatielandschap EVA fase 2	14	0	14	105	0	0	0	119
Subtotaal	14	0	14	105	0	0	0	119
Totaal	11.566	3.164	8.402	2.223	1.698	0	0	8.928

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

De investeringen in 2020 van € 2,2 miljoen betreffen grotendeels de investeringen in ICT gerelateerde aankopen zoals te zien in onderstaande specificatie. Door de corona en versnelde invoering van Microsoft 365 is er in 2020 voornamelijk in vervanging van werkplekken en telefonie geïnvesteerd. De overige investeringen bestaan uit centrale computercapaciteit en het Netwerk. Verderop is dit nader toegelicht.

De versnelde afschrijving van de investering van de Nieuwe Dukenburgseweg is in 2020 voor het deel 2020 teruggedraaid. De afschrijving van de materiële vaste activa vangt aan in het eerste jaar volgend op het jaar van in gebruik name van deze activa. Dat betekent dat alleen over de investeringen van 2019 in 2020 afschrijving heeft plaatsgevonden, niet over de investeringen van 2020.

Door de corona en versnelde invoering van Microsoft 365, heeft er een verschuiving van investeringen in centrale computercapaciteit naar vervanging van werkplekken en telefonie plaatsgevonden. Per saldo is er een onderschrijving van € 282.000 op ICT-investering.

Bedragen in € 1.000	Beschikbaar gesteld krediet 2020	Budgetover-he- veling vanuit 2019	Cumulatief beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk bested in 2020	Afwijking cumulatief
ICT-Investeringen:	2.000	400	2.400	2.118	282
Totaal doorlopend	2.000	400	2.400	2.118	282
WerkBedrijf inventaris	0	240	240	0	240
Onderhanden werk (EVA fase 2)	0	286	286	105	181
Totaal	2.000	926	2.926	2.223	703

Concreet betekent dit dat er vanwege corona meer laptops zijn uitgerold dan vooraf begroot (overschrijding van € 193.000). Ook is het mobiele telefoniebudget dit jaar overschreden. Het laatstgenoemde komt mede doordat de Nationale CoronaMelder niet wordt ondersteund op de oude iPhone 6. Daardoor is deze des gewenst vervangen door een nieuwe iPhone (overschrijding van € 261.000).

Daarentegen is het investeringsvolume met betrekking tot de Citrix omgeving niet volledig aangewend en is de verbouwing van de serverzaal lager uitgevallen dan begroot. Daarnaast gaat een deel van de back-up voorziening naar de Cloud. We nemen dit mee in het ontwerp back-up voorziening 2022. Voor nu betekent dit dat het investeringsvolume van de back-up voorziening van

€ 350.000 nog niet wordt aangewend. De totale onderschrijving op centrale computercapaciteit en Netwerk is € 735.000.

Het investeringsbudget dat niet wordt gerealiseerd in 2020 als gevolg van de coronacrisis kan worden gebruikt naar 2021. Aangezien de onderschrijving van € 244.000 valt binnen bandbreedteafpraak van 20% van het investeringsvolume van € 2 miljoen hoeft het budget niet te worden overgeheveld. Daarnaast kan het onbenutte investeringsvolume de komende jaren ten gunste komen aan het exploitatiebudget.

Tot slot is bij WerkBedrijf EVA fase 2 gestart. Dit project loopt door in 2021. Het inventarisbudget betreft een doorlopend budget.

Financiële vaste activa

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

De compensatieregeling, waarbij ondernemers een vergoeding krijgen voor de transitievergoeding die zij hebben betaald als de arbeidsovereenkomst na 104 weken ziekte wordt beëindigd, zal door UWV uitbetaald worden. Alle declaraties over 2019 zijn in 2020 door het UWV afgewikkeld en (op € 6.000 na) conform ons ingediende verzoek vastgesteld. Omdat gebleken is dat de vordering snel afgewikkeld wordt door UWV is deze post ter grootte van € 350.000 in 2020 opgenomen onder de vlottende activa.

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 hiernaast verder uitgesplitst.

Vorderingen op openbare lichamen

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde	
	31-12-2020	31-12-2019
Vordering transitievergoedingen UWV	0	487
Totaal	0	487

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2020	Voorziening ononbaarheid 31-12-2020	Boekwaarde	
			31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	697	0	697	1.165
Rekening-courantverhouding met het Rijk	11.773	0	11.773	8.313
Overige vorderingen	1.538	-60	1.479	1.489
Totaal	14.008	-60	13.948	10.967

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid 31-12-2020	Boekwaarde	
			31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	192	0	192	11.102
-/- vooruit gefactureerde deelnemersbijdrage	0	0	0	-10.552
Saldo debiteuren	192	0	192	550
Terug te vorderen btw	0	0	0	0
Door te schuiven btw naar gemeenten	505	0	505	596
Overige vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	19
Totaal	697	0	697	1.165

Vorderingen op openbare lichamen: Debiteuren

Van de debiteuren openbare lichamen 2020 staat per 18 januari 2021 nog een bedrag van € 87.000 open.

Vorderingen op openbare lichamen:

Door te schuiven BTW naar gemeenten

Onder de vorderingen op openbare lichamen valt ook een bedrag voor terug te vorderen BTW bij de verschillende gemeenten. De MGR kan deze BTW zelf niet terug vorderen van het Rijk, maar dient via de gemeenten teruggevorderd te worden. Het bedrag van € 505.000 wordt verdeeld aan de hand van de inwonersaantallen in de BRN norm 2019. De bedragen zijn bij de aangifte gecommuniceerd naar de deelnemende gemeenten. De facturen zijn reeds verstuurd op basis van de gegevens uit tabel hiernaast ►

Bedragen in € 1.000	Inwoners BRN 2020	% BTW terugvordering	Totaal doorschuif BTW per gemeente	Al afgerekend Q1 en Q2 per gemeente	Terug te vorderen BTW per gemeente
Berg en Dal	35	10,8%	101	46	54
Beuningen	26	8,0%	75	34	41
Druten	19	5,9%	55	25	30
Heumen	16	5,1%	48	22	26
Mook en Middelaar	8	2,4%	23	10	12
Nijmegen	177	55,1%	513	235	278
Wijchen	41	12,7%	119	54	64
Totaal	321	100%	932	427	505

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 € 11,8 miljoen.

Schatkistbankieren

De MGR is verplicht om hun overvloedige liquide middelen aan te houden bij het Rijk. De MGR mag geen gemiddeld banksaldo hebben (per kwartaal) dat het drempelbedrag overschrijdt. Het drempelbedrag wordt vastgesteld aan de hand van een normpercentage van de begrotingswaarde. Dit normpercentage bedraagt 0,75%, maar het drempelbedrag kan nooit lager zijn dan € 702.000. De begrotingswaarde in 2020 bedraagt € 94,6 miljoen. Het drempelbedrag is gedurende 2020 niet overschreden, zoals te zien in de tabel ►

Bedragen in € 1.000	2020			
	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal	94.630	94.630	94.630	94.630
Normpercentage	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%
Drempelbedrag	702	702	702	702
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	478	439	457	514

Ruimte onder drempelbedrag	224	263	245	188
Overschrijding drempelbedrag	0	0	0	0

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden in bijgaande tabel nog verder gespecificeerd ►

De debiteurenpositie overige debiteuren is € 1,4 miljoen. Hiervan is per 18 januari 2021 € 387.000 ontvangen. In het resterende bedrag van € 1,1 miljoen zitten enkele oude openstaande posten, waar een voorziening voor is opgenomen van € 60.000 voor verwachte oninbare debiteuren.

Overige vorderingen Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid 31-12-2020	Boekwaarde	
			31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	1.500	-60	1.440	1.426
Overige vorderingen	39	0	39	63
Totaal	1.538	-60	1.479	1.489

Liquide middelen

Het saldo van liquide middelen bestaat uit het banksaldo en het kasgeld van de MGR. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het MGR.

Op 16 juli 2020 is met de BNG een krediet- en depotarrangement in rekeningcourant afgesloten. De kredietlimiet bedraagt € 2 miljoen en heeft een looptijd voor onbepaalde tijd. Rente bedraagt de 1-maands Euribor, vermeerderd met een spread van 30 basispunten.

Overlopende activa

De overlopende activa wordt verder gespecificeerd zoals hiernaast getoond ►

De vooruitbetaalde bedragen WerkBedrijf ter grootte van € 122.000 bestaan voornamelijk uit de loonkostensubsidies en de IPS-trajecten. Deze lasten zijn geboekt in 2020, terwijl ze betrekking hebben op 2021. Onderstaande tabel geeft het overzicht weer van deze kosten. Deze vooruitbetaalde bedragen zitten tevens grotendeels in de crediteuren. Deze worden gesaldeerd in de vooruitbetaalde bedragen en crediteuren voor bovenstaande bedragen.

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Banksaldo	200	195

Overlopende activa Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen Werkbedrijf	122	75
Nog te ontvangen bijdragen gemeenten	0	695
Nog te ontvangen bijdragen (WIW-ID en transitievergoeding UWV)	526	0
Vooruitbetaalde overige facturen	1.380	961
Totaal	2.027	1.730

Vooruitbetaalde bedragen WerkBedrijf Bedragen in € 1.000	Vooruitbetaalde bedragen 31-12-2020
WLKS betrekking op 2021	35
FLKS betrekking op 2021	1
TLKS betrekking op 2021	14
Ontwikkeltrajecten betrekking op 2021	0
IPS betrekking op 2021	72
Totaal	122

Vooruitbetaalde overige facturen

De meeste vooruitbetaalde facturen, ter grootte van € 1,4 miljoen, hebben betrekking op iRvN. Dit betreffen voornamelijk betaalde facturen voor service-contracten die betrekking hebben op 2021.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Eigen vermogen Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2019	Onttrekkingen 2020	Toevoegingen 2020	Boekwaarde per 31-12-2020
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0
Bestemmingsreserve	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.

Vorzieningen

De post voorzieningen bestaat uit reorganisatievoorzieningen die betrekking hebben op het voormalig werkvoorzieningsschap Breed en het strategische personeelsplan (SPP). Deze post valt als volgt te verdelen ►

Vorzieningen Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2019	Onttrekkingen 2020	Toevoegingen 2020	Vrijval 2020	Boekwaarde per 31-12-2020
Reorganisatievoorzieningen Breed 2012	235	147	0	0	88
Reorganisatievoorziening SPP	669	100	0	0	570
Totaal	904	247	0	0	657

In 2012 hebben de deelnemende gemeenten € 11,3 miljoen geïnvesteerd om de reorganisatie van het voormalige werkvoorzieningsschap Breed te financieren. Hier is in de daaropvolgende jaren € 2,9 miljoen naar de gemeenten teruggestort, doordat de eerste vorderingen op het herplaatsen van de boventallige medewerkers succesvol was. In 2016 is deze voorziening met een resterende hoogte van € 1,1 miljoen overgedragen aan de MGR. Eind 2020 resteert een betalingsverplichting van € 88.000.

Door de afbouw van meerwerk en de sociale werkvoorziening zijn de budgetten de afgelopen jaren sterker dan normaal afgenomen. Daardoor is WerkBedrijf genoodzaakt om haar personeelsbestand versneld af te bouwen. Om de afbouw van het personeel, zoals opgenomen in het SPP te realiseren is een voorziening gevormd ter grootte van € 669.000. In 2020 is daaraan per saldo € 100.000 onttrokken ten behoeve van mobiliteitstrajecten.

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 ►

De MGR heeft in januari 2015 een langlopende ondernemingslening afgesloten van € 1,2 miljoen met een looptijd van 20 jaar. De lening is aangegaan ter financiering van de investering in de materiële vaste activa. Deze lening wordt jaarlijks op basis van contract afgelost over de looptijd van de lening en bevat een rentelast van 1,74% per jaar. In 2020 is de rentelast op deze lening € 16.000 geweest.

Daarnaast is er in april 2017 een aflossingsvrije lening afgesloten van € 4,5 miljoen. Deze lening is afgesloten bij de NWB Bank met een looptijd van 20 jaar en bevat een rentelast van 1,73% per jaar. De rentelast op deze lening is in 2020 € 77.000. Tot slot is in juni 2018 een aflossingsvrije lening afgesloten van € 2,5 miljoen. Deze lening is afgesloten bij de BNG bank met een looptijd van 20 jaar en een rentelast van 1,71% per jaar. De rentelast op deze rekening in 2020 is € 22.000.

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Onderhandse leningen - binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.915	7.968
Totaal	7.915	7.968

Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2019	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo per 31-12-2020
Onderhandse leningen	7.968	0	-53	7.915

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan uit de volgende posten ►

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.233	8.111
Overlopende passiva	6.298	4.799
Totaal	16.531	12.910

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

Crediteuren

Op de post crediteuren staat aan het eind van 2020 een bedrag van € 2,9 miljoen open. Hiervan is € 317.000 gesaldeerd met de vooruitbetaalde loonkostensubsidies zoals te zien bij vooruitbetaalde bedragen. Per saldo staat er daarmee per jaareinde € 2,9 miljoen open. Van de € 2,9 miljoen heeft de MGR per 23 januari 2020 € 2,2 miljoen voldaan en moet er nog een post van € 0,6 miljoen voldaan worden.

Pensioenen

Pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenverplichtingen eind 2020.

Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2019
Crediteuren	2.930	2.096
Pensioenen	306	277
Belastingen	2.831	2.795
Afrekening arbeidsmatige dagbesteding gemeenten	406	184
Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen	598	278
Afrekening deelnemersbijdragen	1.369	169
Afrekening Loonkostensubsidies gemeenten	560	0
Nog te betalen loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten	368	513
Nog te betalen afrekening gastheerschap	0	889
Te betalen ID-afrekening instellingen	0	78
Afrekening wijkwerk/ID afrekening	191	104
Afrekening meerwerk	115	57
Overige schulden	558	671
Totaal	10.233	8.111

Belastingen

De positie aan de Belastingdienst is in de tabel verder toegelicht. De loonheffing bestaat uit de loonheffingen SW en ambtelijk.

In dit overzicht is te zien dat de loonheffing, het lage inkomensvoordeel en de af te dragen BTW is samengevoegd als totaalpositie aan de Belastingdienst ►

Belastingen Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2019
Loonheffing	2.608	2.576
LIV	-364	-516
Af te dragen BTW	587	735
Totaal	2.831	2.796

Afrekening arbeidsmatige dagbesteding

In de tabel is de specificatie opgenomen van de terug te betalen bedragen aan de deelnemende gemeenten weergegeven. 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 € 406.000 ►

Arbeidsmatige Dagbesteding Bedragen in € 1.000	% Begroot	Bijdrage	Gedeclareerde dagdelen 2020	Personele lasten	Afrekening 2020
Nijmegen	55%	1.532	1.313	159	-60
Wijchen	8%	232	208	24	0
Druten	5%	143	110	15	-18
Berg en Dal	11%	314	180	33	-102
Beuningen	12%	320	190	33	-97
Heumen	6%	171	44	18	-110
Mook en Middelaar	3%	81	52	8	-20
Totaal	100%	2.793	2.097	290	-406

Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen

De afrekening van december en de eindafrekening van de arbeidsmatige dagbesteding van zorginstellingen zijn reeds nog niet ontvangen. Bij deze afrekeningen wordt € 598.000 aan lasten verwacht.

Afrekening deelnemersbijdragen

In bijgaand overzicht is de specificatie per onderdeel te zien van de afrekeningen aan de gemeenten.

Afrekening resultaat Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2020
Afrekening SW	583
Afrekening Werk	777
Afrekening Vastgoed	0
Afrekening BO	0
Afrekening Automatisering	0
Afrekening Applicatiebeheer	9
Totaal	1.369

Afrekening Werk	
Resultaat werk	2.429
Decembercirculaire	1.020
Overheveling budget	900
<i>Totaal resultaat Werk</i>	<i>4.349</i>
Decembercirculaire	-1.020
Vooruitontvangen subsidie 2021	-900
Resultaat exploitatie	2.429
Nog te factureren	
meicirculaire	-47
septembercirculaire	-586
decembercirculaire	-1.020
<i>Totaal nog te factureren</i>	<i>-1.653</i>
Per saldo terug naar gemeente	777

Afrekening Loonkostensubsidies gemeenten

In de tabel staat de specificatie van de terug te betalen bedragen aan de deelnemende gemeenten met betrekking tot de wettelijke loonkostensubsidie. Doordat er minder gerealiseerd is op loonkostensubsidies dan dat er baten voor zijn opgehaald, bestaat er nog een terugbetalingsverplichting voor de deelnemende gemeenten van €560.000.

Nog te betalen Loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten

Zoals bij de overlopende activa te zien worden er periodieke deelbetalingen gedaan met betrekking tot de loonkostensubsidies en de ontwikkeltrajecten. Bijgaand een specificatie van de nog te betalen bedragen over 2020.

Te betalen ID-afrekening instellingen/afrekening Wijkwerk

Dit betreft de subsidie afrekeningen WIW/ID-banen. Met één partij loopt op dit moment een discussie over de systematiek van afrekenen.

Afrekening meerwerk

De afrekening meerwerk heeft betrekking op de projecten Aanvullende Aanpak € 25.000 en Statushouders € 90.000.

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	Baten loonkostensubsidie	Bestedingen loonkostensubsidie	Betalings- verplichting
Nijmegen	2.146	1.850	-296
Wijchen	380	377	-3
Berg en Dal	345	249	-96
Beuningen	264	267	3
Mook en Middelaar	34	47	12
Heumen	181	69	-113
Druten	216	148	-69
Totaal	3.566	3.005	-561

Bedragen in € 1.000	Balanswaarde per 31-12-2020
Nog te betalen loonkostensubsidies	339
Nog te betalen ontwikkeltrajecten	29
Totaal	368

Overige schulden

De overige schulden staan uit bij diverse partijen. Deze kosten hebben allen betrekking op 2020, maar zijn nog niet verrekend ►

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt (rechtsonder) ►

De vooruit ontvangen bedragen van € 6,3 miljoen bestaan voor:

- € 2,4 miljoen uit vooruit gefactureerde deelnemersbijdragen SW 2021 bij de deelnemende gemeenten;
- € 1,9 miljoen uit vooruitontvangen subsidies 2021 ten behoeve van projecten in 2021;
- € 1,4 miljoen uit nog niet bestede middelen ESF project "actieve inclusie", SAR, IPS en Perspectief Op Werk. Dit zijn extra middelen die van het Rijk of gemeenten verkregen zijn voor de uitvoering van de werkzaamheden van de MGR. De projectperiode van deze budgetten is nog niet afgerond. Een inhoudelijke toelichting op de voortgang van deze projecten wordt gegeven in de paragraaf "Regionale projecten" in het jaarverslag;
- € 402.000 uit gespaarde verlofuren;
- € 182.000 uit rente en overige nog te betalen bedragen.

Bedragen in € 1.000	Balanswaarde per 31-12-2020
IPS	168
Kosten signaallijst	179
Kosten signaallijst iRvN	176
Verr.RC Nettosal en overige	35
Totaal	558

Overlopende passiva Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2019
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage	2.398	3.453
Participatiebudget decembercirculaire naar 2021	1.020	0
Vooruitontvangen subsidie 2021	900	0
Perspectief op werk	784	0
Verlof	402	306
ESF	250	0
IPS Nijmegen/regio	158	402
IPS Nijmegen nieuw	125	0
Overige	91	0
Rente	90	91
SAR	82	251
Nog te factureren IPS	0	141
Accountant/advies	0	40
Aangegane verplichtingen Maat en Meerwerk	0	115
Totaal	6.298	4.799

5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarstukken 2020.

6 Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen

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

- a) Huurovereenkomsten
- b) Inkoopcontracten
- c) Vakantiegeld en verlofdagen

A) Huurovereenkomsten

De MGR heeft een tweetal huurovereenkomsten met de gemeente Nijmegen afgesloten. De huurovereenkomst met de iRvN heeft een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 december 2025. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst jaarlijks met een jaar verlengd. De

resterende verplichting bedraagt € 546.700. De huurovereenkomst met Werkbedrijf heeft tevens een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 mei 2025. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst jaarlijks met een jaar verlengd. De resterende verplichting bedraagt € 1,3 miljoen. Aan de huur is een facilitaire overeenkomst verbonden die dezelfde looptijd heeft dan de huurcontracten. De resterende verplichting daarvoor bedraagt € 629.200.

Naast de huurovereenkomsten heeft de MGR een gastheerovereenkomst met de gemeente Nijmegen gesloten voor de PIOFAH taken. Deze overeenkomst loopt van 2015 tot en met 31 december 2022. De resterende verplichting bedraagt € 1,3 miljoen.

Op 7 september 2020 heeft de MGR een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een bedrijfspand aan de Tarweweg 1 te Nijmegen. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar lopend tot 31 augustus 2025. De resterende huur verplichting bedraagt € 244.500.

B) Inkoopcontracten

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

Bedragen in € 1.000	Resterende waarde	
	MGR exclusief iRvN	iRvN
Contracten die aflopen in 2021	5.616	5.069
Contracten die doorlopen na 2021	2.206	2.973
Totaal	7.822	8.042

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 er voor gekozen de verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en -dagen niet te waarderen in de balans per 31 december. Het bedrag dat wordt opgenomen onder niet uit de balans blijkende verplichtingen betreft enkel het vakantiegeld, gezien er volgens beleid geen verlofuren uitbetaald worden tenzij dit niet anders kan door bijvoorbeeld overlijden. De omvang hiervan wordt dermate klein geschat over de volledig resterende uitstroom periode van de SW-medewerkers, dat er geen bedrag voor wordt opgenomen. De omvang van de verplichting inzake vakantiegeld bedraagt per 31 december 2020 € 1,57 miljoen.

7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2020

Bedragen in € 1.000	Totale baten	Totale lasten
WerkBedrijf	72.849	72.850
Bestuursondersteuning	316	316
iRvN	18.440	18.440
Consolidatie	-2.525	-2.525
Totaal	89.080	89.080

7.1 Baten en lasten MGR totaal

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

WerkBedrijf

Voor de volgende onderdelen van Werk ontvangen de gemeenten de volgende middelen terug:

- € 776.600 Participatiebudget; Dit betreft het overschot op het Participatiebudget. In dit bedrag zit reeds verwerkt de vooruit ontvangen subsidies 2021 van € 900.000, de mutaties uit de mei- september en decembercirculaire 2020 van € 1,6 miljoen en het voordelig resultaat van €3,3 miljoen.
- € 560.300 betreft minder uitgaven wettelijke

loonkostensubsidies conform de melding in de halfjaar rapportage 2020. Met name wegens een terugval in instroom.

- € 406.300 betreft minder uitgaven arbeidsmatige dagbesteding (Op Weg Naar Werk) conform de melding in de tussenrapportage 2020. Met name wegens een terugval in gebruik van dagdelen en een lagere instroom. In deze afrekening is reeds voorzien in de meerkostenregeling en de afgegeven omzetgarantie tot 1 augustus 2020.

De Sociale Werkvoorziening laat een voordelig resultaat zien van € 583.000. Dit is in tegenstelling tot de melding bij de halfjaarcijfers. Daar verwachten we een tekort van € 882.000.

Het positieve voordeel van 2020 ter grootte van € 583.100 wordt met name veroorzaakt doordat de salarislasteren SW een onderschrijving lasten zien van € 330.000. Het voordeel wordt met name behaald door een lager dan verwachte loonstijging van de SW medewerkers en een hogere daling van het aantal verloonde formatieplaatsen. Daarnaast is het lage inkomensvoordeel € 128.000 voordeliger uitgevallen dan begroot. Bij het opstellen van de begroting was voorzien in een lager inkomensvoordeel wegens loongroei van de SW medewerkers. De overige lasten SW laten

een voordeel zien van € 217.000. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten woon-werkverkeer en lagere kosten arbodienst. Dit betreft een eenmalig corona effect. De overhead laat een voordeel zien van € 353.000. Dit wordt voor € 177.000 veroorzaakt door lagere loonkosten van het ambtelijk personeel. Met name veroorzaakt doordat een medewerker mee overgegaan is naar BlueView en een aantal medewerkers buiten de MGR werk gevonden hebben. Hetgeen met opstelling van de begroting niet voorzien was. Voor € 170.000 wordt de daling veroorzaakt door lagere materiële lasten. De omzet SW laat als gevolg van coronaverlet een daling zien van € 796.000. De omzet daling, voor zover daar harde uitspraken over te doen zijn lijkt wel grotendeels veroorzaakt zijn door de corona. De overige baten laten een voordeel zien van € 350.000 dit wordt veroorzaakt door een bijdrage vanuit het UWV inzake de transitievergoeding SW. Hier staat een gelijk bedrag aan lasten tegenover. De kostprijs per subsidie-eenheid (SE) voor de SW is daardoor lager dan begroot. Begroot was een bedrag van € 30.529. De kostprijs is € 29.473 geworden.

Bij Vastgoed zijn de resultaten conform begroting gerealiseerd. De geraamde huurbaten zijn deels gerealiseerd. De onder realisatie in de huurbaten zijn opgevangen door besparingen in de lasten.

iRvN

iRvN heeft in 2020 een voordeel van € 9.000 op de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit voordeel is het resultaat van onderdeel Informatie & Applicatiebeheer. Bij het onderdeel Automatisering is het resultaat op de gemeentelijke bijdrage € 0. Onder paragraaf 7 zijn de afwijkingen nader toegelicht.

In de verdere stukken komen de onderdelen in detail aan bod, waar het overzicht ook op dat niveau weergegeven is.

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.

Personele lasten

De totale personele lasten zijn in bovenstaande tabellen niet meer zichtbaar. De personele lasten maken nu onderdeel uit van de programmalasten en de overhead MGR. Hiernaast een overzicht van het verloop van de personele lasten voor 2020 en volgende jaren.

In deze tabel is te zien dat we de komende jaren de personele lasten verder moeten afbouwen

Baten Bedragen in € 1.000	MGR - module WerkBedrijf			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Arbeidsparticipatie	19.569	18.691	16.040	-2.651
Begeleide participatie	54.906	54.891	53.326	-1.565
Inkomensregelingen	3.566	3.566	3.005	-561
Overhead	615	470	478	8
Totaal baten	78.656	77.618	72.849	-4.769

Lasten Bedragen in € 1.000	MGR - module WerkBedrijf			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Arbeidsparticipatie	14.788	14.160	11.972	-2.188
Begeleide participatie	51.708	51.548	50.355	-1.193
Inkomensregelingen	3.566	3.566	3.005	-561
Overhead	357	357	347	-10
Totaal Programmalasten	70.419	69.631	65.679	-3.952
Overhead MGR	8.237	7.987	7.170	-817
Totaal lasten	78.656	77.618	72.849	-4.769

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

Bedragen in € 1.000	Salarislasten inclusief inhuur WBRN							
	B 2020 P	B 2020 W	B 2020 W+BW	R 2020	B 2021 p	B 2022	B 2023	B 2024
Arbeidsparticipatie	5.894	7.907	7.771	7.390	7.268	6.995	7.212	7.317
Begeleide Participatie	5.017	4.720	4.560	4.438	4.026	3.579	3.388	3.029
Overhead	3.775	4.367	4.117	4.079	4.392	4.428	4.309	4.309
Totaal	14.686	16.994	16.448	15.907	15.686	15.002	14.909	14.655

als gevolg van de aflopende SW inkomsten. De afbouw vindt zowel plaats in het primaire proces als de ondersteuning op alle niveaus binnen de organisatie. De tijdelijke middelen die voor 2021 en 2022 zijn ontvangen zijn nog niet vertaald in extra formatie omdat ten tijde van het opstellen van de begroting nog geen duidelijkheid over was.

In 2020 zijn de personele lasten van € 15,9 miljoen binnen de begroting gebleven. De onderschrijding van € 550.000 wordt met name veroorzaakt door het a-structureel niet opvullen van vacatures.

7.2.1 Onderdeel WERK

Voor Werk bestaat de afrekening uit de volgende onderdelen.

Voor de volgende onderdelen van Werk ontvangen de gemeenten de volgende middelen terug:

- € 776.600 betreft eenmalig minder uitgaven Participatiebudget.
- € 560.300 betreft eenmalig minder uitgaven Wettelijke loonkostensubsidies.
- € 406.000 betreft eenmalig minder uitgaven Arbeidsmatige dagbesteding (Op Weg Naar Werk).

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdragen	3.566	3.566	3.005	-561
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	2.793	2.793	2.387	-406
Arbeidsparticipatie	Gemeentelijke bijdragen	17.188	17.188	14.491	-2.697
	Overige bijdragen	2.381	1.503	1.546	43
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	3	3
Totaal baten		25.928	25.050	21.432	-3.618

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidie	3.566	3.566	3.005	-561
Begeleide participatie	Arbeidsmatige dagbesteding	2.793	2.793	2.387	-406
Arbeidsparticipatie	Instrumenten	5.082	5.082	3.614	-1.468
	Oude verplichtingen	1.864	1.864	1.750	-114
	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	5.872	5.872	5.314	-558
	Perspectief op werk	893	265	216	-49
	SAR	171	171	170	-1
	Meerwerk	730	730	727	-3
	Masterplan Nijmegen	176	176	180	4
Totaal Programmalasten		21.147	20.519	17.363	-3.156
Overhead MGR		4.781	4.531	4.068	-463
Totaal lasten		25.928	25.050	21.432	-3.618

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

Per taakveld wordt een verklaring gegeven voor de belangrijkste afwijkingen:

Onder het taakveld Inkomensregelingen valt de reguliere wettelijke loonkostensubsidie en de subsidie beschut werken nieuw. In de tussenrapportage is melding gemaakt dat we lager uitkomen. In 2020 zijn minder kandidaten met een indicatie banenafpraak geplaatst dan begroot, met name wegens corona is een terugval in instroom ontstaan. Werkgevers zijn terughoudend in het plaatsen van kandidaten. Met het eind 2020 ingezette "100-banenplan" gaan we ervan uit dat we de instroom vanaf 2021 weer op niveau kunnen brengen. Het eenmalig overschot 2020 ter grootte van € 560.300 is in de eindafrekening met de gemeenten verrekend.

Onder het taakveld Begeleide Participatie valt de arbeidsmatige dagbesteding. Conform de melding in de tussenrapportage 2020 wordt op dit onderdeel een eenmalig voordeel behaald van € 406.000. Dit komt met name door een terugval in gebruik van dagdelen en een lagere instroom. In deze afrekening is reeds voorzien in de meerkostenregeling en de afgegeven omzetgarantie tot 1 augustus 2020. Het eenmalig voordeel is in de eindafrekening met de gemeenten verrekend.

Onder het taakveld Arbeidsparticipatie valt de uitvoering van de Participatiewet. De gemeentelijke bijdragen laten een eenmalige onderschrijding zien van € 2,7 miljoen. Dit voordeel is ontstaan doordat we met de mei- en septembercirculaire voor een bedrag van € 0,6 miljoen aan baten ontvangen hebben. Deze gelden zijn wegens corona eenmalig niet ingezet. Het restant van het voordeel is ontstaan doordat in de uitvoering van de participatiewet minder middelen ingezet

Aan de lasten zijde van het taakveld Arbeidsparticipatie laat de instrumenten een onderschrijding zien van € 1,4 miljoen. Door corona zijn er minder trajecten ingezet. Met name is minder gebruik gemaakt van jobcoaching, begeleiding beschut en de algemene middelen zoals scholing, reiskosten etc.

De onderschrijding van de 'oude verplichtingen' met € 114.000 is het gevolg van een hogere uitstroom oud ID en WIW medewerkers dan verwacht. Deze taak wordt met name uitgevoerd door stichting Wijkwerk.

De onderdelen 'algemene uitvoering arbeidsparticipatie' en 'overhead MGR' laten een totale onderschrijding zien van € 1 miljoen. Deze onderschrijding is met name veroorzaakt doordat

minder inhuurpersoneel is ingezet in de uitvoering waardoor de personele lasten € 490.000 lager zijn. De overhead is € 465.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het terugdraaien van de versnelde afschrijving uit 2019 van € 265.000 in verband met de voorgenomen verhuizing naar de Boekweitweg. Wegens het coronavirus is daarnaast ook bij de ondersteuning minder inhuur geweest waardoor € 225.000 minder aan personele lasten is uitgegeven.

7.2.2 Baten en lasten onderdeel SW

Bij de SW is het saldo van de baten en lasten € 583.100. Dit saldo is reeds in de afrekening van 2020 verwerkt. Dit is nader toegelicht bij het resultaat op MGR niveau.

Voor 2020 is de begrote bijdrage van de gemeenten toereikend geweest. De extra middelen die we via de NOW aangevraagd hebben (€ 3,4 miljoen) zijn terugbetaald. Daarnaast hebben we geen beroep hoeven te doen op de extra middelen die gemeenten ontvangen hebben in het kader van corona. In totaal was dit voor 2020 een bedrag van € 2,8 miljoen voor onze regio.

Het positieve voordeel van 2020 ter grootte van € 583.100 wordt met name veroorzaakt doordat de omzet SW laat als gevolg van coronaverlet een daling zien van € 796.000. De omzetsdaling, voor zover daar harde uitspraken over te doen zijn lijkt wel grotendeels veroorzaakt zijn door de corona. Vanaf half maart heeft zowel de productie als de detacheringen minder omzet gedraaid dan begroot. Door aanpassingen aan de werkomgeving zagen we naarmate het jaar vorderde de achterstand teruglopen. Daardoor is ten opzichte van vorig jaar toegevoegde waarde per FTE gedaald met € 768. Van € 7.504 in 2019 naar € 6.734 in 2020.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	41.309	41.309	40.726	-583
	Netto omzet	9.496	9.496	8.700	-796
	Materiaalverbruik / uitbesteed werk	-20	-20	-124	-104
	Toegevoegde waarde	9.476	9.476	8.576	-900
	Overige bedrijfsopbrengsten	761	601	569	-32
	Overige bijdragen	240	240	559	319
Totaal baten		51.786	51.626	50.430	-1.196

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Begeleide participatie	Salarissen SW-medewerkers	41.387	41.387	40.994	-393
	Bijdrage "lage inkomens"	-250	-250	-437	-187
	Personele lasten	4.436	4.276	4.173	-103
	Overige kosten SW-medewerkers	2.368	2.223	2.007	-216
	Productiekosten	327	472	530	58
	Operationele lasten	62	62	61	-1
Totaal Programmalasten		48.330	48.170	47.328	-842
Overhead MGR		3.456	3.456	3.102	-354
Totaal lasten		51.786	51.626	50.430	-1.196

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

De overige baten laten een voordeel zien van € 350.000 dit wordt veroorzaakt door een bijdrage vanuit UWV inzake de transitievergoeding SW. Hier staat een gelijk bedrag aan lasten tegenover.

De salarislasteren SW laten een onderschrijding van de lasten zien van € 390.000. Het voordeel wordt met name behaald door een lager dan verwachte loonstijging van de SW medewerkers en een hogere daling van het aantal verloonde formatieplaatsen. Daarnaast is het lage inkomensvoordeel € 187.000 voordeliger uitgevallen dan begroot. Bij het opstellen van de begroting was voorzien in een lager inkomensvoordeel wegens loongroei van de SW medewerkers.

Het verzuimpercentage als gevolg van ziekte is verbeterd van 18,6% in 2019 naar 17,3% in 2020. Het percentage coronaverzuim bedroeg 12 %.

Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.381,8. Dit is 16,6 SE hoger dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op: € 29.473 per SE (begroot € 30.259). Dat het aantal SE's hoger uitvalt is te wijten aan het lagere uitstroompercentage van langdurig (>104 weken) zieken. Sinds 2019 beëindigen we die dienstverbanden met toekenning van een transitievergoeding. We hadden ingeschat dat dit sneller

zou verlopen. Achterstanden bij UWV veroorzaken daar stagnatie van deze uitstroom.

De overige personeelslasten SW laten een voordeel zien van € 217.000. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten woon- werkverkeer en lagere kosten arbodienst. Dit betreft een eenmalig corona effect. De overhead laat een voordeel zien van € 354.000. Dit wordt voor € 177.000 veroorzaakt door lagere loonkosten van het ambtelijk personeel. Met name veroorzaakt doordat een medewerker overgegaan is naar BlueView en een aantal medewerkers buiten de MGR werk gevonden hebben. Hetgeen met opstelling van de begroting niet voorzien was. Voor € 170.000 wordt de daling veroorzaakt door lagere materiële lasten.

7.2.3 Baten en lasten onderdeel Vastgoed

In 2020 waren de verhuurbaten aan externen hoger door extra ruimten die verhuurd zijn. De operationele lasten waren daarentegen tevens hoger door extra lasten op technisch beheer. Bijvoorbeeld door storingen in onder andere airco's.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	189	189	189	0
	Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur)	426	281	289	8
Begeleide participatie	Materiaal verbruik / uitbesteed werk	0	0	-2	-2
	Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur)	327	472	512	40
Totaal baten		942	942	988	46

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Begeleide participatie	Kapitaallasten	66	66	70	4
	Operationele lasten	519	519	571	52
	Personele lasten	0	0	0	0
Overhead	Kapitaallasten	43	43	28	-15
	Operationele lasten	314	314	319	5
	Personele lasten	0	0	0	0
Totaal Programmalasten		942	942	988	46
Overhead MGR		0	0	0	0
Totaal lasten		942	942	988	46

Saldo van baten en lasten		0	0	0	0
----------------------------------	--	----------	----------	----------	----------

7.3 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen bestaat uit de onderdelen Automatisering en Informatie- & Applicatiebeheer. Voor het onderdeel automatisering is geen resultaat behaald en bij Informatie- & Applicatiebeheer is een klein resultaat behaald van € 9.000. De bovenstaande cijfers zijn gepresenteerd op taakveldniveau. Hieronder worden de afwijkingen per onderdeel op een gedetailleerder niveau toegelicht. Hierin is het behaalde voordeel van de gemeentelijke bijdrage terug te herleiden.

Baten Bedragen in € 1.000	MGR - module ICT Rijk van Nijmegen			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Arbeidsparticipatie	424	424	402	-22
Overhead	17.651	17.921	18.038	117
Totaal baten	18.075	18.345	18.440	95

Lasten Bedragen in € 1.000	MGR - module ICT Rijk van Nijmegen			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Arbeidsparticipatie	424	424	402	-22
Overhead	15.889	16.159	16.413	253
Totaal Programmalasten	16.313	16.583	16.814	231
Overhead MGR	1.762	1.762	1.625	-136
Totaal lasten	18.075	18.345	18.440	95

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

7.3.1 Onderdeel Automatisering

Bij het onderdeel Automatisering is het saldo van de baten en lasten nihil. Automatisering valt volledig onder het taakveld Overhead. Onderstaand een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

Hiernaast een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

De omvang van de plusproducten is met € 72.000 toegenomen ten opzichte van de tussenrapportage. Alle kosten voor Plusproducten worden één op één doorbelast. Dat betekent een toename in opbrengsten (overige bedrijfsopbrengsten) en in lasten (operationele lasten) voor dit bedrag, maar per saldo doet dit niets.

In de tussenrapportage is benoemd dat we € 300.000 aan extra personele lasten verwachten doordat we extra inhuren bij de Servicedesk en ICT-beheer. Deze prognose met € 44.000 toegenomen. Dit komt met name door extra inhuur i.v.m. corona projecten, zoals extra uitrol van digitale werkplekken (o.a. uitrol van laptops en extra beeldschermen). Maar ook opleidingen van de eindgebruikers i.v.m. het 'nieuwe werken'.

Baten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	12.618	12.618	12.618	0
	Overige bedrijfsopbrengsten	200	300	372	72
	Overige bijdragen	1.066	1.066	1.066	0
Totaal baten		13.884	13.984	14.055	72

Lasten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Operationele lasten	5.721	5.521	5.676	155
	Personele lasten	5.611	5.911	5.955	44
	Kapitaallasten	1.515	1.515	1.494	-21
Totaal Programmalasten		12.847	12.946	13.125	178
Overhead MGR	Overhead MGR	1.037	1.037	931	-106
Totaal lasten		13.884	13.984	14.055	72

Saldo van baten en lasten		0	0	0	0
----------------------------------	--	----------	----------	----------	----------

Daarnaast krijgt de Servicedesk meer meldingen gedurende de coronatijd. Ook is er extra inhuur ingezet voor beveiliging en het opzetten van de servicezaal in Nijmegen.

Het geprognostiseerde voordeel op de operationele lasten is met € 155.000 afgenomen ten opzichte van de tussenrapportage. Echter is deze afname grotendeels toe te wijden aan de extra plusproducten waar extra inkomsten tegen overstaan. Het eerdergenoemde geprognostiseerde voordeel is gerealiseerd door eenmalige voordelen. Zo zijn er lagere afschrijvingskosten van de multifunctionele printers. Daarnaast zijn ook de verbruikskosten van het printen gedaald door het thuiswerken vanwege de coronacrisis. Ook zijn door de coronacrisis projecten, zoals bijvoorbeeld het evaluatieonderzoek iRvN, uitgesteld.

De overhead is lager dan begroot, met name doordat opleidingskosten door de coronacrisis zijn uitgesteld en doordat de kosten van het Gastheerschap lager zijn uitgevallen dan begroot.

We willen daarnaast het risico vermelden dat het Microsoft-contract de volgende jaren duurder wordt door uitbereiding van diensten en deelnemers en dat de PKI-certificaten van de regio-gemeentes zijn uitgebreid zonder dat dit invloed heeft op de deelnemersbijdrage.

7.3.2 Onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer

Bij Informatie- & Applicatiebeheer is het saldo van de baten en lasten € 0. Het resultaat op de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting na wijzigingen is € 9.000 voordelig. De overige bijdragen van de WBRN is met € 22.000 verlaagd door minder dienstverlening. Hieronder volgt een nadere toelichting van de gemeentelijke bijdrage.

Hiernaast een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

Baten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Arbeidsparticipatie	Overige bijdragen	424	424	402	-22
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	3.669	3.669	3.660	-9
	Overige bedrijfsopbrengsten	98	268	322	54
Totaal baten		4.191	4.361	4.384	23

Lasten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Arbeidsparticipatie	Operationele lasten	38	38	16	-22
	Personele lasten	386	386	386	0
Overhead	Operationele lasten	283	283	271	-12
	Personele lasten	2.752	2.922	3.009	87
	Kapitaallasten	7	7	7	0
Totaal Programmalasten		3.466	3.636	3.689	53
Overhead MGR	Overhead MGR	725	725	695	-30
Totaal lasten		4.191	4.361	4.384	23

Saldo van baten en lasten		0	0	0	0
----------------------------------	--	----------	----------	----------	----------

De omvang van de overige bedrijfsopbrengsten is met € 54.000 toegenomen ten opzichte van de tussenrapportage. Deze plusproducten worden één op één doorbelast en bestaan voornamelijk uit extra dienstverlening. Dat betekent een toename in opbrengsten (overige bedrijfsopbrengsten) en in lasten (personele lasten) voor dit bedrag, maar per saldo doet dit niets.

Op de personele lasten is een nadeel van ruim € 257.000 ten opzichte van de begroting en € 87.000 ten opzichte van de tussenrapportage. Echter is dit nadeel grotendeels toe te wijden aan de extra dienstverlening waar extra inkomsten tegen overstaan. Daarnaast hebben we een Max vs. Max-1 problematiek van € -55.000. De begroting is volgens de richtlijnen gebaseerd op Max-1 (oftewel een gemiddelde periodiek van 10). Doordat het personeelbestand bij I&A veelal bestaat uit personeelsleden die aan de Max van de periodiek zitten geeft dit een knelpunt van € 55.000, oftewel bijna 1 FTE. Dit knelpunt proberen we reduceren door bij toekomstige vacatures in te zetten op een lagere periodiek, bijvoorbeeld door jongeren aan te nemen.

Ook is het budget voor additionele lasten volledig onder operationele lasten opgenomen, terwijl de lasten ook voor een deel personele lasten betreffen.

De overhead is wat lager dan begroot, met name doordat opleidingskosten door de coronacrisis zijn uitgesteld en doordat de kosten van het Gastheerschap lager zijn uitgevallen dan begroot.

7.4 Baten en lasten Bestuursondersteuning

De MGR heeft voor de gemeente Nijmegen werkzaamheden uitgevoerd middels detachering, welke extra opbrengsten hebben gerealiseerd. Hiervoor zijn tevens extra personele lasten gemaakt. Dit saldeert op € 0.

Baten Bedragen in € 1.000		MGR - onderdeel Bestuursondersteuning			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	216	216	216	0
	Overige bijdragen	93	93	100	7
Totaal baten		309	309	316	7

Lasten Bedragen in € 1.000		MGR - onderdeel Bestuursondersteuning			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Totaal Overhead MGR		309	309	316	7
Totaal lasten		309	309	316	7

Saldo van baten en lasten	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 2020 € 201.000. Dit betreft de algemene WNT norm.

Bezoldiging topfunctionarissen

1. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling
2. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

WNT bedragen x € 1	Secretaris J. Hol
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.254
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.394
Subtotaal	€ 132.648
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 178.890
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2020	€ 132.648

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

Gegevens 2019 bedragen x € 1	Secretaris J. Hol
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.063
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.561
Subtotaal	€ 125.624
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 172.660
Totaal bezoldiging 2019	€ 125.624

Functies topfunctionarissen	
H. Bruls	Voorzitter AB – DB
C. van Rhee – Oud Ammerveld	Bestuurslid AB
H. Verheijen	Bestuurslid AB
K. Peters	Bestuurslid AB
S. Fleuren	Bestuurslid AB – DB
B. Frings	Bestuurslid AB
N. Derks	Bestuurslid AB – DB
D. Bergman	Bestuurslid AB
S. van Elk	Bestuurslid AB
F. Eetgerink	Bestuurslid AB
L. Bosland	Bestuurslid AB
R. Helmer	Bestuurslid AB
P. de Klein	Bestuurslid AB
W. Gradisen	Bestuurslid AB
I. van de Scheur	Bestuurslid AB
G. de Wildt	Bestuurslid AB
J. Driessen	Bestuurslid AB
M. van Beek	Bestuurslid AB
M. Schoenaker	Bestuurslid AB
A. Stunnenberg	Bestuurslid AB
Esselbrugge	Bestuurslid AB
P. Molenaar	Bestuurslid AB

9 Taakvelden gemeenten

Taakvelden gemeenten Bedragen in € 1.000	Begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	17.416	25.395	-7.979	17.541	25.415	-7.874	17.673	24.605	-7.390	132	-810	485
6.3 Inkomensregeling	3.566	3.566	0	3.566	3.566	0	3.005	3.005	0	-561	-561	0
6.4 Begeleide participatie	54.079	51.169	2.910	54.064	51.010	3.054	52.362	49.826	2.352	-1.702	-1.184	-702
6.5 Arbeidsparticipatie	19.569	14.500	5.069	18.691	13.872	4.819	16.040	11.644	5.037	-2.652	-2.228	218
	94.630	94.630	0	93.863	93.863	0	89.080	89.080	0	-4.784	-4.784	0

10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Deloitte Accountants B.V.
Meander 551
6825 MD Arnhem
Postbus 30265
6803 AG Arnhem
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9777
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.
2. Het overzicht van baten en lasten over 2020.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. Het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de door het algemeen bestuur op 11 februari 2015 vastgestelde controleverordening en het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

MOD-30209/1



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris van wege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 890.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening vastgesteld met het besluit d.d. 11 februari 2015 en het normenkader 2020.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen
- De bijlagen

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

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

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

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

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

MOD-30209/2

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en

MOD-30209/3

omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Arnhem, 25 maart 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: I. Wetters MSc RA

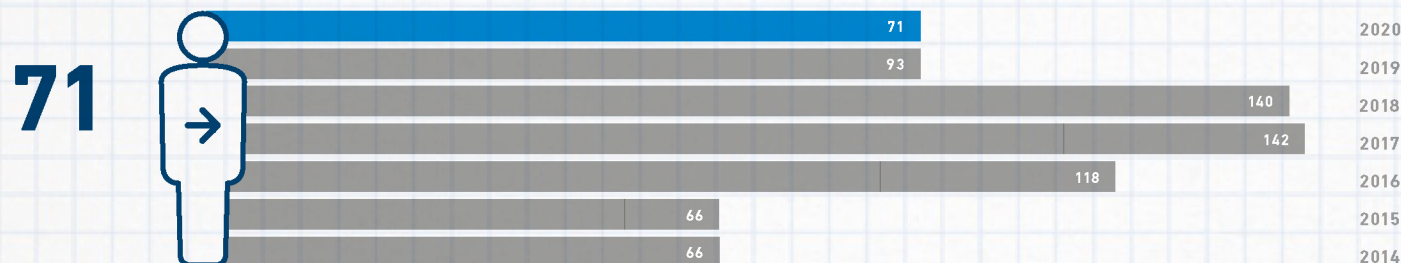
MOD-30209/4

Bijlagen

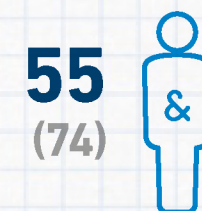
Gemeente in beeld: **Berg en Dal**

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

UITSTROOM NAAR WERK



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING



PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:



in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	6,8	6,9	7,1	7,3	7,0
Individuele detachering	34,7	33,8	32,9	32,0	33,3
Groepsdetachering	28,8	49,2	50,1	51,1	44,8
Werken op locatie	0	0	0	0	0
Subtotaal buiten de muren	70,3	89,9	90,1	90,4	85,2
Beschut	21,6	1,3	0,8	0,4	6,0
Leegloop inactief	2,7	2,9	2,3	2,8	2,7
Niet beschikbaar voor werk	5,3	5,9	6,9	6,5	6,1
	100	100	100	100	100

38 Actief (geweest)
binnen op weg
naar werk
(44)

51 plaatsing op werk
> 28 uur
(54)

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

Gemeente Berg en Dal

Basis dichtbij

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

Berg & Dal Werkt!

Typerend voor de aanpak van Berg en Dal Werkt! is de intensieve bemiddeling van kandidaten. Consulenten bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf zijn wekelijks op drie locaties aanwezig: Millingen aan den Rijn, Groesbeek en Beek. Zij zijn daar aanspreekpunt voor kandidaten, lokale ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeentelijke participatiecoaches. Afgelopen jaar hadden we gemiddeld genomen ongeveer 70 kandidaten in traject via Berg & Dal Werkt! In 2020 plaatsten we 11 kandidaten op betaald werk. 5 kandidaten zijn aan de slag gegaan op een leerwerkplek, 5 op een proefplaatsing en 1 in een ontwikkeltraject. Vijf kandidaten zijn gestart met scholing. Tot slot startten 3 kandidaten met vrijwilligerswerk.

In verband met de coronacrisis is er vanaf maart beperkt tot geen ruimte geweest om kandidaten fysiek te ontmoeten in de verschillende wijken. Het gebrek aan persoonlijk contact heeft zijn weerslag gehad op de resultaten. De arbeidsmarkt heeft klappen gehad en voor de doelgroep van Berg en Dal Werkt! was het extra moeilijk om aan het werk te komen. Toch zijn we als team er goed in geslaagd contact te blijven houden met de kandidaten. Er is hiervoor gebruik gemaakt van bellen en videobellen. De kandidaten hebben dit ook als prettig ervaren.

Directieve benadering

De directieve benadering gaat uit van een aanpak met als elementen meerdere gesprekken en een voorgeschreven werksoort op basis van de actuele mogelijkheden op de arbeidsmarkt. Dit wordt gecombineerd met intensieve gespreksvoering en uiteindelijk opleggen van maatregelen bij no show of weigering van een aangeboden voorziening. Dit project is uiteindelijk in 2020 niet opgepakt in overleg tussen WerkBedrijf en gemeente Berg en Dal. Dit naar aanleiding van de beperkingen voortvloeiende uit de corona maatregelen.

Samenwerking Sociaal Team

WerkBedrijf werkt samen met het Sociaal Team Berg en Dal. Een consulent van WerkBedrijf is vast aanspreekpunt voor dit team. De consulent geeft advies over de werkmogelijkheden binnen een zorgtraject. Zo kan werk bijdragen aan het oplossen van problematiek. De samenwerking met het Sociaal Team is opgestart. Vanwege de coronacrisis heeft dit afgelopen jaar vooral op digitale wijze plaatsgevonden.

Intensivering werkgeversdienstverlening

WerkBedrijf benadert ondernemers in Berg en Dal die mogelijk werkkansen hebben voor onze kandidaten, maar nog niet met ons samenwerken. Door hen te benaderen worden nieuwe relaties opgebouwd, de zichtbaarheid en bekendheid van WerkBedrijf vergroot en lokale werkkansen in beeld gebracht. Er is een plan opgesteld, in samenwerking met de afdeling economische zaken van Berg en Dal. In dit plan worden 10 zorg(gerelateerde) organisaties in Berg en Dal benaderd. Dit is inmiddels opgestart en werkt door in 2021.

Financiële afrekening

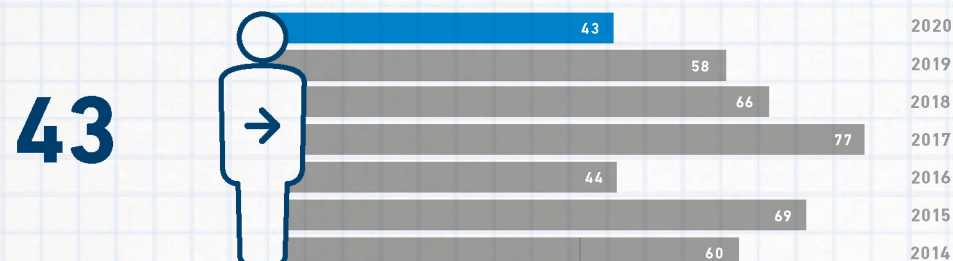
Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2019 / real 2020	Budget 2020	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2019	Realisatie 2020	Tbv nieuw beleid 2021	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	344.854	344.854	0	248.990	0	248.990	-95.865
Arbeidsmatige dagbesteding	0	313.779	313.779	0	212.063	0	212.063	-101.716

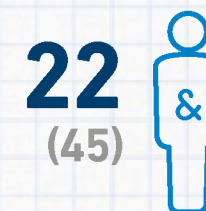
Gemeente in beeld: Beuningen

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

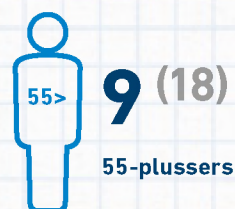
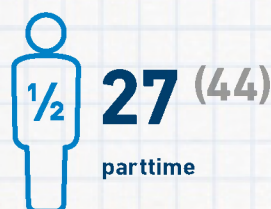
UITSTROOM NAAR WERK



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING



PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:



in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	7,6	7,6	7,9	8,2	7,8
Individuele detachering	26,3	25,5	25,0	25,8	25,7
Groepsdetachering	37,4	59,2	60,4	60,0	54,3
Werken op locatie	0	0	0	0	0
Subtotaal buiten de muren	71,4	92,3	93,4	94,0	87,8
Beschut	22,4	2,4	1,6	0,0	6,6
Leegloop inactief	2,4	2,0	2,3	3,4	2,5
Niet beschikbaar voor werk	3,8	3,3	2,6	2,6	3,1
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0



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

Gemeente Beuningen

Basis dichtbij

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente. En is een consultant van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. Vanwege landelijke corona maatregelen is afgelopen jaar minder fysieke aanwezigheid geweest in Beuningen. Dit is zoveel als mogelijk opgevangen door verschillende vormen digitaal contact.

Project Actief

In dit project werken we samen met Stichting Perspectief. Stichting Perspectief biedt trajecten aan waarin bijstandsgerechtigden worden gestimuleerd activiteiten te ondernemen. Zo krijgen deelnemers

weer perspectief en een tijdsbesteding. In verband met de coronacrisis zijn in de eerste helft van 2020 geen nieuwe kandidaten gestart. In de tweede helft van 2020 zijn 7 kandidaten gestart in een traject.

Taalmeter

De Taalmeter is een instrument waarmee duidelijk wordt of iemand mogelijk moeite heeft met lezen en schrijven. De Taalmeter wordt sinds september 2020 regionaal uitgevoerd. ROC Nijmegen en WerkBedrijf voeren vanaf dan de Taalmeter uit in het kader van een regionale aanpak laaggeletterdheid en basisvaardigheden. Gemeente Beuningen maakt sindsdien ook gebruik van de regionale uitvoering.

Financiële afrekening

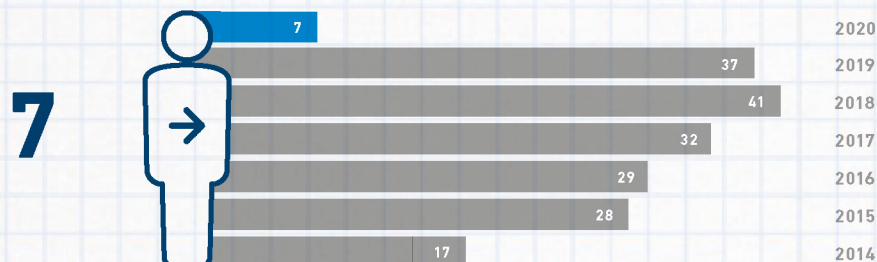
Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2019 / real 2020	Budget 2020	Totaal beschikbaar	Gereel. vpl 2019	Realisatie 2020	Tbv nieuw beleid 2021	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	263.584	263.584	0	266.786	0	266.786	3.202
Arbeidsmatige dagbesteding	0	320.111	320.111	0	223.126	0	223.126	-96.985

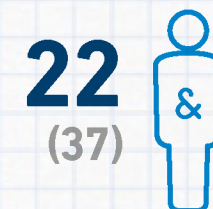
Gemeente in beeld: Druten

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

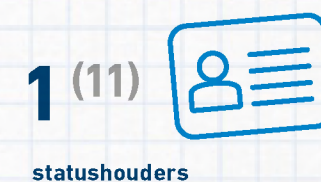
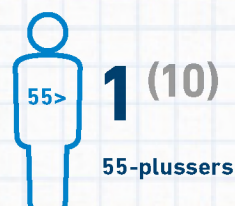
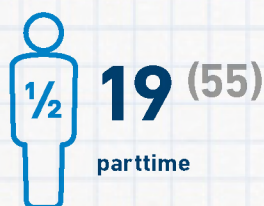
UITSTROOM NAAR WERK



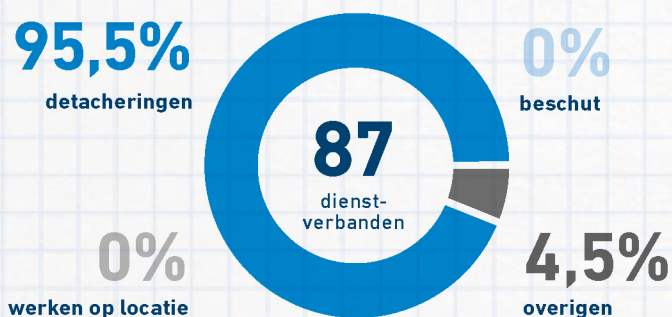
BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING



PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:



in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	6,2	6,4	6,5	6,6	6,4
Individuele detachering	31,4	31,5	31,4	29,6	31,0
Groepsdetachering	38,1	56,5	57,4	59,2	52,8
Werken op locatie	0	0	0	0	0
Subtotaal buiten de muren	75,7	94,4	95,3	95,5	90,2
Beschut	18,4	0,0	0,0	0,0	4,6
Leegloop inactief	1,5	1,5	1,5	1,3	1,5
Niet beschikbaar voor werk	4,4	4,1	3,1	3,2	3,7
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0



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

Gemeente Druten

Basis dichtbij

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten en de bemiddeling naar werk plaats op een locatie binnen de gemeente. Een tweetal consultants van WerkBedrijf zijn regelmatig op locatie aanwezig. Ze zijn het aanspreekpunt voor vragen van afdeling Inkomen en stemmen af over trajecten van kandidaten. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt.

Wijkgericht beheer

In dit team zijn 3 kandidaten uit de Participatiewet en 9 medewerkers uit de Wsw aan het werk in het beheer van de openbare ruimte. Het gaat om plantsoen- en zwerfvuilmedewerkers die onder aansturing van voortrekkers, voormannen en een werkcoach van WerkBedrijf zorgdragen voor het groen in de verschillende wijken van Druten.

Er was ruimte voor maximaal 25 kandidaten.

Intensivering werkgeversdienstverlening

WerkBedrijf benadert Drutense ondernemers die mogelijk werkkansen hebben voor onze kandidaten en nog niet met ons samenwerken. Door hen te benaderen worden nieuwe relaties opgebouwd, de zichtbaarheid en bekendheid van WerkBedrijf vergroot en lokale werkkansen in beeld gebracht. In samenwerking met Economische Zaken van de gemeente Druten zijn afgelopen periode 13 ondernemers geselecteerd voor deze actie. Met de helft van de bedrijven heeft WerkBedrijf inmiddels contact gehad. Vertraging is er vooral door de coronamaatregelen.

Financiële afrekening

Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

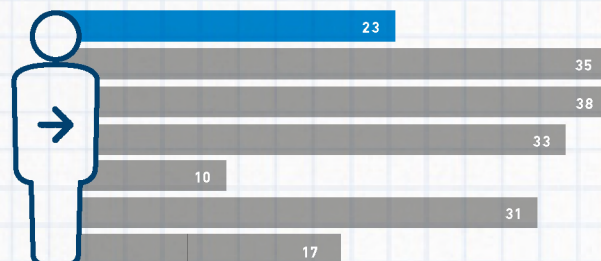
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2019 / real 2020	Budget 2020	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2019	Realisatie 2020	Tbv nieuw beleid 2021	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	216.424	216.424	0	147.608	0	147.608	-68.816
Arbeidsmatige dagbesteding	0	142.848	142.848	0	125.159	0	125.159	-17.689

Gemeente in beeld: **Heumen**

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

UITSTROOM NAAR WERK

23



2020
2019
2018
2017
2016
2015
2014

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

18
(32)



PLAATSINGEN OP WERK



16 (24)

parttime



8 (17)

jongeren



3 (7)

55-plussers



7 (14)

met arbeids-
beperking

11 (7)

statushouders



SOCIALE WERKVOORZIENING:

91,9%
detacheringen

0%
werken op locatie



0%
beschut

8,1%
overigen

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	9,1	9,5	9,9	9,9	9,6
Individuele detachering	31,9	28,8	29,6	29,3	29,9
Groepsdetachering	29,6	50,1	51,0	52,7	45,9
Werken op locatie	0	0	0	0	0
Subtotaal buiten de muren	70,7	88,4	90,5	91,9	85,4
Beschut	21,3	0,9	0,0	0,0	5,5
Leegloop inactief	2,6	3,6	4,1	3,9	3,6
Niet beschikbaar voor werk	5,4	7,0	5,3	4,2	5,5
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

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

23 plaatsing op werk
> 28 uur
(30)

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

Gemeente Heumen

Basis dichtbij

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

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 10 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf onder-

steunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. In 2020 ontvingen 21 jongeren deze dienstverlening. 2 jongeren zijn afgelopen jaar geplaatst op betaald werk en 1 jongere is gestart met een opleiding.

Doorontwikkeling samenwerking WerkBedrijf-Gemeente Heumen

Gemeente Heumen en WerkBedrijf hebben afgelopen jaar ingezet op het verder verbeteren van de aansluiting tussen participatiecoaches en klantmanagers enerzijds en de dienstverlening van WerkBedrijf anderzijds zodat bijstandsgerechtigden op het juiste moment een passend traject naar werk ingaan.

Intensivering werkgeversdienstverlening

WerkBedrijf benadert Heumense ondernemers die mogelijk werkkansen hebben voor onze kandidaten, maar nog niet met ons samenwerken. Door hen te benaderen worden nieuwe relaties opgebouwd, de zichtbaarheid en bekendheid van WerkBedrijf vergroot en lokale werkkansen in beeld gebracht. In samenwerking met Economische Zaken van de gemeente Heumen zijn afgelopen periode 28 ondernemers geselecteerd voor deze actie. Een aantal van hen is benaderd door WerkBedrijf. Door corona hebben we nog niet met iedereen contact gehad. De overige ondernemers benaderen wij de komende maanden.

Financiële afrekening

Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

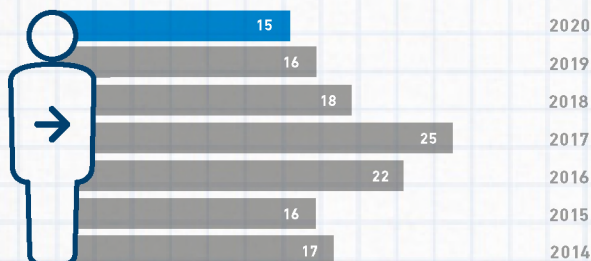
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2019 / real 2020	Budget 2020	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2019	Realisatie 2020	Tbv nieuw beleid 2021	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	181.335	181.335	0	68.770	0	68.770	-112.565
Arbeidsmatige dagbesteding	0	171.499	171.499	0	61.932	0	61.932	-109.567

Gemeente in beeld: Mook en Middelaar

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

UITSTROOM NAAR WERK

15



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

2 ⁽⁸⁾



PLAATSINGEN OP WERK



6 ⁽⁵⁾
parttime



2 ⁽¹⁾
jongeren



1 ⁽²⁾
55-plussers



1 ⁽⁵⁾
met arbeids-
beperking

2 ⁽²⁾



statushouders

11 Actief (geweest)
binnen op weg
naar werk
⁽⁹⁾

5 plaatsing op werk
> 28 uur
⁽⁵⁾

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

Gemeente Mook en Middelaar

Basis dichtbij

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente. En is een consultant van WerkBedrijf beschikbaar om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. Afgelopen jaar heeft deze dienstverlening door corona voor een groot deel ook digitaal plaatsgevonden.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 4 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 2020 ontvingen 6 jongeren deze dienstverlening. Afgelopen jaar is 1 jongere geplaatst op betaald werk.

Financiële afrekening

Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie.

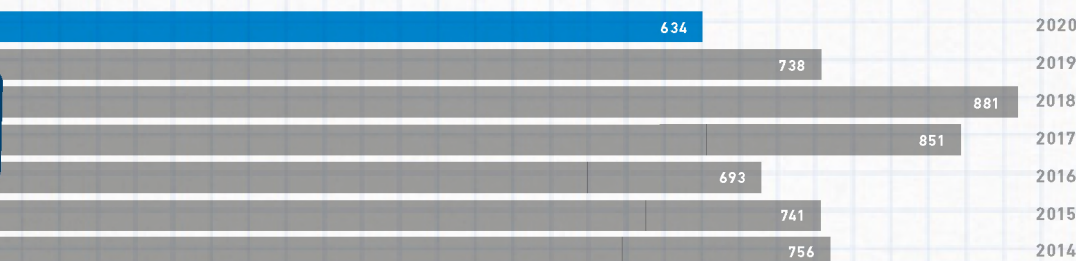
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2019 / real 2020	Budget 2020	Totaal beschikbaar	Gereaal. vpl 2019	Realisatie 2020	Tbv nieuw beleid 2021	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	34.346	34.346	0	46.630	0	46.630	12.284
Arbeidsmatige dagbesteding	0	80.728	80.728	0	60.656	0	60.656	-20.072

Gemeente in beeld: Nijmegen

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

UITSTROOM NAAR WERK

634



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

518
(774)



PLAATSINGEN OP WERK



579 (649)
parttime



386 (346)
jongeren



64 (118)
55-plussers



172 (187)
met arbeids-
beperking



103 (98)
statushouders

SOCIALE WERKVOORZIENING:

91,8%
detacheringen

0%
werken op locatie



0,5%
beschut

7,7%
overigen

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	4,4	4,4	4,5	4,7	4,5
Individuele detachering	24,7	24,6	24,5	23,9	24,4
Groepsdetachering	35,2	62,7	62,4	63,2	55,9
Werken op locatie	0	0	0	0	0
Subtotaal buiten de muren	64,3	91,7	91,4	91,8	84,8
Beschut	29,3	1,2	0,8	0,5	8,0
Leegloop inactief	2,2	2,5	3,1	3,1	2,7
Niet beschikbaar voor werk	4,2	4,5	4,7	4,6	4,5
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

293
(311)

Actief (geweest)
binnen op weg
naar werk

553
(562)

plaatsing op werk
> 28 uur

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

Gemeente Nijmegen

Toelichting uitstroom

De uitstroom uit de bijstand was lager dan voorgaande twee jaren. Om de uitstroom te verhogen voeren WerkBedrijf en gemeente Nijmegen vanaf 2020 samen de Aanvullende Aanpak uit. Een onderdeel is een intensief en doelgericht traject voor de kandidaten met motivatieproblemen. Verder wordt een gezamenlijke aanpak uitgevoerd om met meer bijstandsgerechtigden een gesprek te hebben, een diagnose te stellen en met een intensieve en persoonlijke aanpak richting werk te leiden. In 2020 liepen we tegen de coronamaatregelen aan, waardoor de aanpak niet uitgevoerd kon worden zoals bedacht.

Gezamenlijke intake

WerkBedrijf en afdeling Inkomen voeren gezamenlijk intakegesprekken voor een geselecteerde groep kandidaten. We wilden hiervoor groepen benaderen die al wat langer in de bijstand zaten, maar mogelijk wel met enige ondersteuning aan het werk zouden kunnen. Gestart werd met de groep (gehuwden en alleenstaande ouders) met inkomsten onder bijstandsniveau. Door de komst van corona waren er veel minder vacatures dan voorheen. Vervolgens is een volgende groep opgepakt, namelijk mensen die in het afgelopen jaar (kort) hebben gewerkt. De ervaring van de consulenten is dat het om intensieve trajecten gaat

in een markt met geringe werkkansen. Gezamenlijke intakes en gesprekken (met kandidaten, inkomensconsulent en consulent WerkBedrijf) zijn door corona minder uit de verf gekomen.

De Versnelling

De Versnelling is een 10-weekse workshop waarbij Nijmeegse kandidaten intensief gecoacht worden op een traject naar betaald werk. Er is sprake van nauwe samenwerking tussen WerkBedrijf en afdeling Inkomen. Het is bedoeld voor kandidaten waarbij de re-integratie niet lukt, maar die wel in staat zijn om regulier te werken. In de coronaperiode kon het contact voor een deel van het jaar alleen digitaal plaatsvinden, in de zomer en najaar vond het contact ook fysiek plaats. Vanwege gesprekken in de dienstverleningsvorm moesten we de duur van het traject loslaten. In het afgelopen jaar zijn circa 55 mensen aangemeld voor de intensieve begeleiding. Hiervan zijn er circa 20 uitgestoomd naar werk.

Jongeren

Al in 2019 waren WerkBedrijf en gemeente Nijmegen met driegesprekken met jongeren gestart. In 2020 was het de bedoeling hier op dezelfde wijze vervolg aan te geven. Door de coronamaatregelen waren driegesprekken niet meer mogelijk. En daarbij kwam de verhoogde instroom van met

name jongeren in het voorjaar, waardoor capaciteit hierop ingezet moest worden. Later in het jaar is de samenwerking weer opgepakt in andere vorm. Deze was gericht op borgen dat jongeren in de uitkering in beeld blijven.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 200 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 2020 ontvingen 350 jongeren deze dienstverlening. In 2020 zijn 37 jongeren geplaatst op betaald werk en startten 25 jongeren met een opleiding. 12 jongeren gingen aan de slag op een werkplek met behoud van uitkering en 27 jongeren waren actief bij Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding).

Samenwerking sociale wijkteams

WerkBedrijf werkt intensief samen met de sociale wijkteams en regieteams in Nijmegen. Een aantal consulenten van WerkBedrijf is vast aanspreekpunt

voor deze teams. De consultants geven advies over de werkmogelijkheden binnen een zorgtraject. Zo kan werk bijdragen aan het oplossen van problematiek. Zichtbaarheid is belangrijk. Tijdens de coronaperiode zijn consultants niet fysiek aanwezig op locatie van de sociale wijkteams. Aanwezigheid is belangrijk omdat het ervoor zorgt dat werk eerder en vaker als mogelijke oplossing in beeld komt. Ook krijgen we zo een beter beeld van de kandidaat en door korte lijntjes wordt de kandidaat/cliënt direct en goed doorverwezen. De inzet van andere maatschappelijke voorzieningen of hulp wordt hierdoor voorkomen of beperkt.

Financiële afrekening

Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2019 / real 2020	Budget 2020	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2019	Realisatie 2020	Tbv nieuw beleid 2021	Totaal besteed	Afrekening*
Meerwerk	115.000	387.424	502.424	0	357.424	30.000	387.424	-115.000
Masterplan/IPS		326.000	326.000	0	133.000	129.000	262.000	-64.000
Perspectief op Werk		265.028	265.028	0	221.539	43.489	265.028	
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	2.145.560	2.145.560	0	1.849.892	0	1.849.892	-295.668
Arbeidsmatige dagbesteding	0	1.531.958	1.531.958	0	1.471.695	0	1.471.695	-60.263

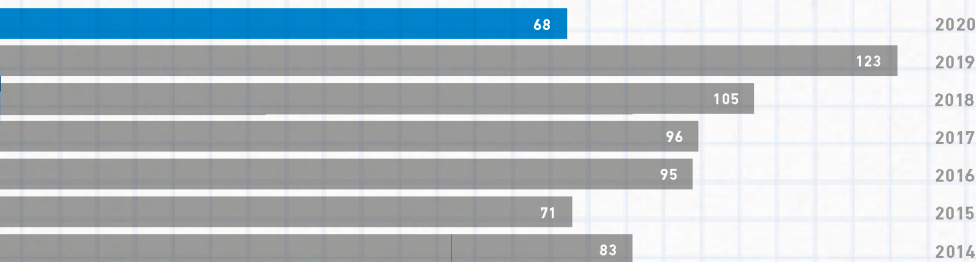
* het bedrag masterplan/IPS is reeds terugbetaald in 2020

Gemeente in beeld: Wijchen

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

UITSTROOM NAAR WERK

68



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

37
(80)



PLAATSINGEN OP WERK



48 (93)

parttime



31 (42)

jongeren



10 (24)

55-plussers



28 (37)

met arbeids-
beperking

11 (39)

statushouders



SOCIALE WERKVOORZIENING:

92,2%

detacheringen



0%

beschut

7,8%

overigen

0%

werken op locatie

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	4,9	5,0	5,2	5,3	5,1
Individuele detachering	22,9	23,6	24,7	23,7	23,7
Groepsdetachering	36,5	63,2	61,9	63,2	56,2
Werken op locatie	0	0	0	0	0
Subtotaal buiten de muren	64,3	91,7	91,8	92,2	85,0
Beschut	27,8	0,4	0,0	0,0	7,1
Leegloop inactief	1,7	1,5	1,6	1,6	1,6
Niet beschikbaar voor werk	6,3	6,3	6,6	6,2	6,3
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

27
(30)

Actief (geweest)
binnen op weg
naar werk

61
(86)

plaatsing op werk
> 28 uur

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

Gemeente Wijchen

Basis dichtbij

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten en de bemiddeling naar werk plaats op een locatie binnen de gemeente. Een tweetal consultants van WerkBedrijf zijn regelmatig op locatie aanwezig. Ze zijn het aanspreekpunt voor vragen van afdeling Inkomen en stemmen af over trajecten van kandidaten. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt.

Directieve benadering

De directieve benadering gaat uit van een aanpak met als elementen meerdere gesprekken en voorgeschreven werksoorten op basis van de actuele mogelijkheden op de arbeidsmarkt en situatie van de kandidaat. Dit wordt gecombineerd met intensieve gespreksvoering en uiteindelijk opleggen van maatregelen bij no show of weigering van een aangeboden voorziening.

In 2020 zijn er 105 intakes geweest, waarvan 45 kandidaten de directieve aanpak hebben ontvangen. 31 kandidaten zijn betaald aan het werk gegaan.

Lokale leerwerkplek carrousel

In de leerwerkplek carrousel stellen 5 lokale werkgevers leerwerkplekken beschikbaar. Gekozen is voor bedrijventerrein Wijchen-Oost. Maximaal 10 kandidaten gaan tijdens het traject achtereenvolgens bij de verschillende werkgevers aan de slag. Het leren werken en ervaren van verschillende werkzaamheden bij de verschillende werkgevers staat centraal. Er zijn voorbereidingen getroffen en in 2021 wordt het project - bij voldoende deelnemende werkgevers - uitgevoerd.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 15 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoor-

beeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsultanten 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 2020 hebben 29 zorgjongeren deze dienstverlening ontvangen. Afgelopen jaar zijn 5 zorgjongeren geplaatst op betaald werk. 1 zorgjongere is gestart met een opleiding.

Financiële afrekening

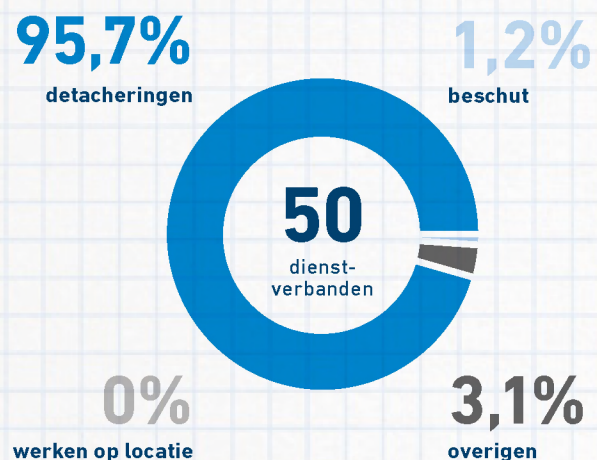
Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2019 / real 2020	Budget 2020	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2019	Realisatie 2020	Tbv nieuw beleid 2021	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	379.550	379.550	0	376.649	0	376.649	-2.901
Arbeidsmatige dagbesteding	0	232.221	232.221	0	232.223	0	232.223	2

Gemeente in beeld: West Maas en Waal

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2019

SOCIALE WERKVOORZIENING



in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	11,5	10,9	11,3	11,1	11,2
Individuele detachering	40,9	41,7	43,9	41,7	42,1
Groepsdetachering	23,5	40,3	40,0	42,9	36,7
Werken op locatie	0	0	0	0	0
Subtotaal buiten de muren	75,9	92,9	95,2	95,7	89,9
Beschut	19,2	1,1	1,2	1,2	5,7
Leegloop inactief	0	0	0	0	0
Niet beschikbaar voor werk	4,9	6,0	3,6	3,1	4,4
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Voor de gemeente West Maas en Waal voert WerkBedrijf de sociale werkvoorziening uit. Vanuit de gemeente hebben 50 SW-medewerkers een dienstverband. In 2020 hebben een aantal ontwikkelingen plaatsgevonden binnen de sociale werkvoorziening. Deze zijn toegelicht in het onderdeel Jaarverslag, hoofdstuk Sociale werkvoorziening.

Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten

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

Voor de geconstateerde afwijkingen ten aanzien van de rechtmatigheid zie rechtmatigheidsverantwoording en bijlage 5 voor de verdeling per gemeente.

Bedragen in € 1.000	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12	Bestedingen (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
		Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)
		Aard controle R Indicatornummer: G2B/13	Aard controle R Indicatornummer: G2B/14
Beuningen	G2 – 10	267	0
Druten	G2 – 10	148	0
Heumen	G2 – 10	69	0
Nijmegen	G2 – 10	1.850	0
Mook en Middelaar	G2 – 10	47	0
Berg en Dal	G2 – 10	249	0
Wijchen	G2 – 10	377	0
Totaal		3.005	0

Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen

Arbeidsmatige dagbesteding Bedragen in € 1.000	Budget	Besteed	Aanvullende bijdrage	Totaal dagdelen	Aantal kandidaten*
Berg en Dal	314	212	-102	4.835	38
Beuningen	320	223	-97	5.112	33
Druten	143	125	-18	2.846	21
Heumen	171	62	-109	1.260	12
Mook en Middelaar	81	61	-20	1.350	11
Nijmegen	1.532	1.472	-60	32.463	293
Wijchen	232	232	0	5.490	27
Totaal	2.793	2.387	-406	53.356	435

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	Baten loonkostensubsidie	Bestedingen loonkostensubsidie	Betalingsverplichting gemeenten	Aantal kandidaten* WLKS/FLKS	Aantal kandidaten* Nieuw Beschut
Nijmegen	2.146	1.850	-296	329	16
Wijchen	380	377	-3	60	2
Berg en Dal	345	249	-96	52	1
Beuningen	264	267	3	34	4
Mook en Middelaar	34	47	12	3	0
Heumen	181	69	-113	17	3
Druten	216	148	-69	28	2
Totaal	3.566	3.005	-561	523	28

* 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 schattings-element zit.

Sociale werkvoorziening 2020 Bedragen in € 1.000	Begroot		Realisatie		Gefactureerd	Afrekening
	Se	Bijdrage	Se	Bijdrage	Obv primaire begroting	
Berg en Dal	146	4.418	148	4.355	4.418	-63
Beuningen	99	2.988	98	2.885	2.988	-103
Druten	73	2.210	72	2.130	2.210	-80
Heumen	46	1.380	48	1.407	1.380	27
Nijmegen	805	24.366	818	24.119	24.366	-247
Wijchen	152	4.593	153	4.521	4.593	-71
West Maas en Waal	45	1.354	44	1.309	1.354	-45
Totaal	1.365	41.309	1.382	40.726	41.309	-583

Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente

Bedragen in € 1.000	Inwonersaantal	Verdeelsleutel o.b.v. inwoneraantal	Risico per gemeente
Nijmegen	177.500	55%	1.475
Wijchen	41.230	13%	343
Berg en Dal	34.930	11%	290
Beuningen	25.950	8%	216
Druten	19.031	6%	158
Heumen	16.455	5%	137
Mook en Middelaar	7.896	2%	66
Totaal	322.992	100%	2.685

Bijlage 5 Consolidatieoverzicht

			Ongeconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	Begroting		realisatie cijfers 2020
			vóór wijziging	na wijziging	
BO	Baten	Overhead	309	309	316
			309	309	316
WBRN	Baten	Overhead	615	470	478
		Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005
		Begeleide participatie	54.906	54.891	53.326
		Arbeidsparticipatie	19.569	18.691	16.040
			78.656	77.618	72.849
IRVN	Baten	Overhead	17.651	17.921	18.038
		Arbeidsparticipatie	424	424	402
			18.075	18.345	18.440
Totaal baten:			97.040	96.272	91.605
BO	Lasten	Overhead MGR	309	309	316
			309	309	316
WBRN	Lasten	Overhead	357	357	347
		Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005
		Begeleide Participatie	51.708	51.548	50.355
		Arbeidsparticipatie	14.788	14.160	11.972
		Overhead MGR	8.237	7.987	7.170
			78.656	77.618	72.849
IRVN	Lasten	Overhead	15.889	16.159	16.413
		Arbeidsparticipatie	424	424	402
		Overhead MGR	1.762	1.762	1.625
			18.075	18.345	18.440
Totaal lasten:			97.040	96.272	91.605
Saldo			0	0	0

Geconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000		
Begroting		realisatie cijfers 2020
vóór wijziging	na wijziging	
216	216	223
216	216	223
615	470	478
3.566	3.566	3.005
54.079	54.064	52.363
19.569	18.691	16.040
77.829	76.791	71.885
16.585	16.855	16.972
0	0	-1
16.585	16.856	16.972
94.630	93.863	89.080
309	309	316
309	309	316
357	357	347
3.566	3.566	3.005
51.169	51.009	49.826
14.076	13.448	11.242
7.093	6.843	5.916
76.261	75.223	70.336
15.889	16.159	16.413
424	424	402
1.748	1.748	1.613
18.061	18.331	18.428
94.630	93.863	89.080
0	0	0

			Ongeconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	Begroting		realisatie cijfers 2020
			vóór wijziging	na wijziging	
MGR	Baten	Overhead	18.575	18.700	18.832
		Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005
		Begeleide participatie	54.906	54.890	53.326
		Arbeidsparticipatie	19.993	19.116	16.442
			97.040	96.272	91.605
MGR	Lasten	Overhead	16.246	16.516	16.760
		Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005
		Begeleide Participatie	51.708	51.548	50.355
		Arbeidsparticipatie	15.212	14.584	12.374
		Overhead MGR	10.308	10.058	9.111
			97.040	96.272	91.605
Saldo			0	0	0

Eliminatie doorbelasting Bedragen in € 1.000		
Begroting		realisatie cijfers 2020
vóór wijziging	na wijziging	
1.159	1.159	1.159
0	0	0
827	827	964
424	424	402
2.410	2.410	2.525
0	0	0
0	0	0
539	539	529
712	712	730
1.159	1.159	1.266
2.410	2.410	2.525
0	0	0

Geconsolideerde cijfers MGR Bedragen in € 1.000		
Begroting		realisatie cijfers 2020
vóór wijziging	na wijziging	
17.416	17.541	17.673
3.566	3.566	3.005
54.079	54.063	52.363
19.569	18.691	16.040
94.630	93.863	89.080
16.246	16.516	16.760
3.566	3.566	3.005
51.169	51.009	49.826
14.500	13.872	11.644
9.149	8.899	7.845
94.630	93.863	89.080
0	0	0

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

Bestuursondersteuning (BO)

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

WerkBedrijf (WBRN)

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

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN)

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

Bijlage 6 Toelichting begroting voor en na wijziging

Geconsolideerde cijfers

			Begroting 2020 Bedragen in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	17.416	125	17.541
		Inkomensregeling	3.566	0	3.566
		Begeleide participatie	54.079	-15	54.064
		Arbeidsparticipatie	19.569	-878	18.691
	Totaal baten		94.630	-768	93.863
MGR	Lasten	Overhead	16.246	270	16.516
		Inkomensregeling	3.566	0	3.566
		Begeleide Participatie	51.169	-160	51.010
		Arbeidsparticipatie	14.500	-628	13.872
		Overhead MGR	9.149	-250	8.899
	Totaal lasten		94.630	-768	93.863
Saldo			0	0	0

Ongeconsolideerde cijfers

			Begroting 2020 Bedragen in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	18.575	125	18.700
		Inkomensregeling	3.566	0	3.566
		Begeleide participatie	54.906	-15	54.890
		Arbeidsparticipatie	19.993	-878	19.116
	Totaal baten		97.040	-768	96.272
MGR	Lasten	Overhead	16.246	270	16.516
		Inkomensregeling	3.566	0	3.566
		Begeleide Participatie	51.708	-160	51.548
		Arbeidsparticipatie	15.212	-628	14.584
		Overhead MGR	10.308	-250	10.058
	Totaal lasten		97.040	-768	96.272
Saldo			0	0	0

Ongeconsolideerde cijfers per module

			Begroting 2020 Bedragen in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	ná wijziging
BO	Baten		309	0	309
			309	0	309
BO	Lasten		309	0	309
			309	0	309
Saldo			0	0	0
WBRN	Baten	Overhead	614	-145	470
		Inkomensregeling	3.566	0	3.566
		Begeleide participatie	54.907	-15	54.892
		Arbeidsparticipatie	19.569	-878	18.691
			78.656	-1.038	77.618
WBRN	Lasten	Overhead	357	0	357
		Inkomensregeling	3.566	0	3.566
		Begeleide Participatie	51.709	-160	51.549
		Arbeidsparticipatie	14.788	-628	14.160
		Overhead MGR	8.237	-250	7.987
Saldo			0	0	0
iRvN	Baten	Overhead	17.651	270	17.921
		Arbeidsparticipatie	424	0	424
			18.075	270	18.345
iRvN	Lasten	Overhead	15.889	270	16.159
		Arbeidsparticipatie	424	0	424
		Overhead MGR	1.762	0	1.762
Saldo			0	0	0

Toelichting Begrotingswijziging

Het verschil tussen de begroting voor en na wijziging op de baten bij module iRvN is als volgt:

Taakveld overhead

Taakveld arbeidsparticipatie Bedragen* in € 1.000			
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB WERK	Baten	-250	Vooruitontvangen bijdragen 2021 € 250.000. Dit bedrag betreft het niet ingezette deel van het ESF voorschot.
		-628	POW gelden naar 2021
	Lasten	-492	POW operationele lasten naar 2021
		-136	POW personele lasten naar 2021

Taakveld begeleide participatie Bedragen* in € 1.000			
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB SW	Baten	-160	Minder detachingsopbrengsten van € 160.000. Een aantal gedetacheerde medewerkers is sneller uit dienst is getreden dan voorzien. Dit betekent een afname van de overige bedrijfsopbrengsten aan de batenzijde.
	Lasten	-160	Minder personele lasten (zie boven)
		145	Extra doorbelasting intern verhuur BWW
		-145	Minder collectief vervoer agv coronavirus
WB Vastgoed	Baten	145	Meer interne verhuur Boekweitweg

Taakveld overhead Bedragen* in € 1.000			
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB Vastgoed	Baten	-108	Minder verhuuroopbrengsten van Blueview agv coronavirus
		-37	Minder opbrengst voor doorbelasting bijkomende kosten BVN
iRvN Automatisering	Lasten	300	Verschuiving van € 300.000 van operationele naar personele lasten. Dit komt door extra inhuur i.v.m. Corona projecten en eenmalige lagere operationele lasten voornamelijk doordat de kosten voor de kopieerapparatuur lager zijn doordat een groot deel van de Multifunctionele printers al zijn afgeschreven.
		-300	
		100	Extra personeelkosten agv Plusproducten
	Baten	100	Extra plusproducten
WB WERK	Lasten	-250	Afname in personele lasten ESF
iRvN Applicatiebeheer	Baten	170	Extra door te belasten dienstverlening
	Lasten	170	Extra personeelskosten nodig voor extra dienstverlening

Bijlage 7 Overheadpercentages

De jaarrekening 2020 is ingericht conform de richtlijnen BBV. De taakvelden zijn weergegeven en de overhead is in beeld gebracht, zie de tabel hiernaast:

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 2020 uit op deze 23%.

MGR totaal				
Baten Bedragen in € 1.000	begroting 2020 vóór wijziging	begroting 2020 ná wijziging	realisatie 2020	saldo 2020
Overhead	17.416	17.541	17.673	132
Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005	-561
Begeleide participatie	54.079	54.064	52.362	-1.703
Arbeidsparticipatie	19.569	18.691	16.040	-2.652
Totaal baten	94.630	93.863	89.080	-4.784

Lasten Bedragen in € 1.000	begroting 2020 vóór wijziging	begroting 2020 ná wijziging	realisatie 2020	saldo 2020
Overhead	16.246	16.516	16.760	244
Inkomensregeling	3.566	3.566	3.005	-561
Begeleide Participatie	51.169	51.010	49.826	-1.184
Arbeidsparticipatie	14.500	13.872	11.644	-2.228
Totaal Programmalasten	85.481	84.964	81.235	-3.729
Overhead MGR	9.149	8.899	7.845	-1.055
Totaal lasten	94.630	93.863	89.080	-4.784

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

Overhead BBV Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf			iRvN		BO	Totaal
	Werk	SW	Vastgoed	Applicaties	Automatisering		
Primaire kosten	8.512	4.764	988	3.690	13.125	0	31.079
Overheadkosten	4.066	3.089	0	695	931	316	9.096
Totaal	12.578	7.853	988	4.385	14.055	316	40.174
Primaire kosten	68%	61%	100%	84%	93%	0%	77%
Overheadkosten	32%	39%	0%	16%	7%	100%	23%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Bijlage 8 Open source producten

iRvN maakt waar dat kan graag gebruik van OpenSourceproducten en hanteert en ondersteunt (indien nodig) alle verplichte en gewenste Open Standards die voor de overheid gelden. Onderstaand is een overzicht gegeven van de betreffende Open Source producten.

Naast deze lijst wordt opensource software ook veel gebruikt in diverse hardwarecomponenten zoals firewall, routers/switches, Citrix-componenten, Mitel-telefooncentrale etc.

Bij het Applicatielandschap	
7zip	7-Zip is een gratis en open-source programma om bestanden in te pakken, te zippen
activeMQ (Apache)	Apache ActiveMQ is een open source berichtenmakelaar geschreven in Java samen met een volledige Java Message Service (JMS) -client
Apache Tomcat	Apache Tomcat is een opensource-webcontainer ontwikkeld door de Apache Software Foundation (ASF). Tomcat voert servlets en JavaServer-pagina's uit, het verzorgt de communicatie tussen JSP-pagina's en een webserver
Archimate	ArchiMate is een open en onafhankelijke programma om enterprise-architecturen weer te geven. De taal wordt ondersteund door diverse modelleerhulpmiddelen voor IT-architectuur van verschillende leveranciers
Bitwarden	Passwordmanager
Chromium (Chrome freeware)	Chromium is een opensourcewebbrowser, waarop Google Chrome is gebaseerd
CutePDF	CutePDF is een tool waarmee je verschillende bestandsformaten kunt exporteren naar pdf-formaat
Eclipse Jetty Web Server	Eclipse Jetty Web Server is een HTTP-server en Servlet-container die statische en dynamische inhoud kan aanbieden

Filezilla	FileZilla is een programma waarmee je bestanden ophaalt van en wegzet naar andere computers
FireFox	een gratis webbrowser
FreeDWGViewer	De Free DWG Viewer geeft technische tekeningen en modellen weer. DWG is een bestandsformaat dat verwijst naar 'drawing' en het gaat daarbij vooral om tekeningen gemaakt in professionele software als AutoCad.
Glash fish (glashfish)	Java EE6 applicatieserver
GNU Ghostscript	Ghostscript is een opensource-interpreter voor PostScript, een paginabeschrijvings- en opmaaktaal van Adobe. Ghostscript wordt onder meer toegepast om vanuit PostScript PDF-bestanden te genereren. Het is daarmee de basis voor verschillende PDF-generatoren zoals CutePDF en FreePDF.
HeidiSQL	HeidiSQL is gratis software en heeft als doel gegevens en structuren te bekijken en te bewerken van computers met een van de databasesystemen MariaDB, MySQL, Microsoft SQL, PostgreSQL en SQLite
Jaspersoft studio	Jaspersoft Studio is een krachtige rapportontwerper voor het ontwikkelen van datavisualisaties en rapporten
JBoss (database)	JBoss is een onderdeel van Red Hat dat ondersteuning biedt voor het JBoss open source applicatieserverprogramma en gerelateerde middleware-services die op de markt worden gebracht onder het merk JBoss Enterprise Middleware
Jitsi	Jitsi (voorheen bekend als SIP Communicator) is een open source programm waarmee u kunt bellen, videobellen en chatgesprekken kunt voeren
J-meter (Apache)	JMeter wordt gebruikt om de prestaties van webapplicaties of verschillende services te analyseren en te meten.
Keepass	KeePass is een gratis open source wachtwoordbeheerder. Wachtwoorden kunnen worden opgeslagen in een gecodeerde database, die kan worden ontgrendeld met één hoofdsleutel.
LibreOffice	LibreOffice is een opensource officepakket
Lora (IoT oplossing Nijmegen)	LoRa is een Long Range, Low Power Internet of Things-verbinding speciaal ontwikkeld om kleine hoeveelheden informatie uit te wisselen tussen objecten en systemen

MySQL	MySQL is een opensource-managementsysteem voor relationele databases (RDBMS). SQL is de taal die wordt gebruikt om een database van dit systeem op te bouwen, te bevragen en te onderhouden
Notepad++	Notepad ++ is een gratis broncode-editor
Open Java	Open Java is een opensource-implementatie van Java (programmeertaal en computerplatform)
OpenOffice	Met OpenOffice kun je praktisch hetzelfde doen als in Microsoft Office
OpenSSL	OpenSSL is een commandline-programma voor het maken en beheren van certificaten dat veel wordt gebruikt door UNIX, Linux en BSD distributies;
Postgress	PostgreSQL is een open source relational database management systeem
Postman	Postman is een gratis app die het ontwikkelen van API's eenvoudiger, sneller en beter maakt
PuTTY	PuTTY is een vrije telnet- en SSH-client. Het is software waarmee iemand een verbinding kan maken met een andere computer, meestal zijn dit servers met een op UNIX gebaseerd besturingssysteem.
Signal	Signal is een platformafhankelijke 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
Whatsapp	WhatsApp is een gratis app waarmee berichten, bestanden, foto's en video's verstuurd kunnen worden
WildFly (webserver software)	WildFly is een flexibele, lichtgewicht applicatie-runtime waarmee applicaties gebouwd kunnen worden
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 netwerk-surveillance-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 logdata uit IT-systemen
Nagios XI	Betaalde/ondersteunende Nagios variant, draait op Nagios Core
OpenSSL (tool rond certificaten)	OpenSSL is een opensource-implementatie van het SSL/TLS protocol.
OpenVAS (security scanner)	OpenVAS is een raamwerk van computerprogramma's die gebruikt worden om de beveiliging van computers en computernetwerken na te gaan.
Redhat Enterprise server	
RHEL	Red Hat Enterprise Linux is een Linuxdistributie voor professioneel gebruik Er zijn verschillende linux varianten. Linux is een besturingssysteem
Shibboleth (is nog een punt van discussie)	Systeem voor het eenmalig aanmelden op computernetwerken

Ubuntu	Ubuntu is een Linuxdistributie zoals Red Hat, 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 beveiligingsscanter 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.

