# JAARVERSLAG 2021

**Modulaire Gemeenschappelijke Regeling**
**Sociaal Domein Centraal Gelderland**

**14 maart 2022**

## Inkoop van zorgvormen WMO & Jeugd

- Contractmonitoring
- Kwaliteitstoezicht
- Rechtmatigheidstoezicht

Lasten: € 1,6 milj.

Gemeentelijke bijdrage: € 1,6 milj.

Formatie: 12,9 fte

## Inkoop sociaal domein

## Het servicepunt waar werkgevers en werknemers elkaar vinden

3.790 werkgeverscontacten

Gerealiseerde plaatsingen: 936

Lasten: € 1,8 milj.

Gemeentelijke bijdrage: € 1,6 milj.

Formatie: 29,8 fte (16,9 fte MGR en 12,9 fte UWV)

## Werkgeversservicepunt

MGR

11 samenwerkende gemeenten

469.000 inwoners Centraal Gelderland

85.000 jongeren (0-18 jaar) Centraal Gelderland

88.179 jeugdigen (4-23 jaar) Midden Gelre (RBL)

402 vacatures (start 2021) - 490 vacatures (eind 2021)

25.962 geregistreerde werkzoekenden

## Regionaal Bureau Leerlingzaken

Jeugdigen zonder school: 45% herplaatst op school

Lasten: € 2,7 milj.

Verzuim: 2.317 Jeugdigen met verzuim

Gemeentelijke bijdrage: € 1,6 milj.

Formatie: 30,3 fte

Voor het recht op leren en ontwikkelen (leerplicht en RMC)

## Werkgeverschap SW-medewerkers

Aantal SW-medewerkers: 1.843

Lasten: € 55,8 milj.

Uitstroom SW: 7,3%

Gemeentelijke bijdrage: € 53,5 milj.

Formatie: 1,2 fte

Voor het formeel werkgeverschap SW-medewerkers

'Wij staan voor een krachtige en samenhangende aanpak van lokale en regionale vraagstukken in het sociaal domein'

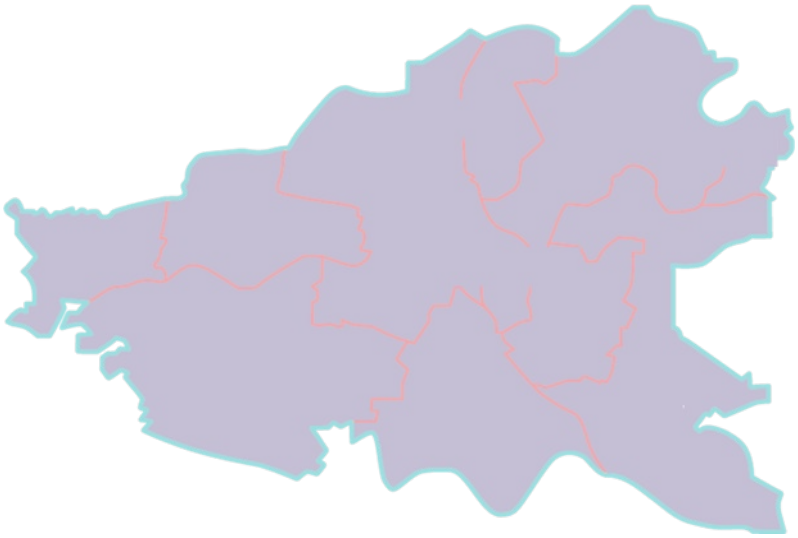
## MGR Beheer

Lasten: € 0,4 milj.

Gemeentelijke bijdrage: € 0,4 milj.

Formatie: 3,1 fte

## Deelnemende gemeenten



| ***Deelnemende gemeenten per module*** | Module Beheer | Module inkoop | Module Onderwijs | Module WSP | Module WgSW |
|---|---|---|---|---|---|
| Arnhem | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Doesburg | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ |
| Duiven | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Lingewaard | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Overbetuwe | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Renkum | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| Rheden | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Rozendaal | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Wageningen | ✓ | ✓ | | | |
| Westervoort | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| Zevenaar | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

## INHOUD


| | | |
|---|---|---|
| | **Resultaten in beeld** | **2** |
| **0** | **Voorwoord** | **5** |
| **1** | **Inleiding en inzicht per module** | **6** |
| 1.1 | Inleiding op jaarverslag en jaarrekening | |
| 1.2 | Impact Covid-19 | |
| 1.3 | Totaal overzicht baten en lasten | |
| 1.4 | Overzicht baten en lasten per module en afrekening | |
| **2** | **Jaarverslag** | **15** |
| 2.1 | Inleiding | |
| 2.2. | Programmaverantwoording | |
| 2.2.1 | Programma module Inkoop | |
| 2.2.2 | Programma module Onderwijszaken | |
| 2.2.3 | Programma module Werkgeversservicepunt | |
| 2.2.4 | Programma module Werkgeverschap SW | |
| 2.2.5 | Programma MGR beheer, overhead en onvoorzien | |
| 2.2.6 | Beleidsindicatoren bestuur en organisatie | |
| 2.3 | Paragrafen | |
| 2.3.1 | Inleiding | |
| 2.3.2 | Weerstandsvermogen en risicobeheersing | |
| 2.3.3 | Financiering | |
| 2.3.4 | Bedrijfsvoering | |
| **3** | **Jaarrekening** | **40** |
| 3.1 | Overzicht baten en lasten | |
| 3.2 | Overzicht incidentele baten en lasten | |
| 3.3 | Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid | |
| 3.4 | Balans | |
| 3.5 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | |
| 3.6 | Toelichting op de balans | |
| 3.7 | Gebeurtenissen na balansdatum | |
| 3.8 | Wet Normering Topinkomens | |
| **Bijlage 1** | **Overzicht baten en lasten per taakveld** | **51** |
| **Bijlage 2** | **Overzicht zorgvormen module inkoop** | **52** |

## Voorwoord

Hierbij bieden we u het Jaarverslag en de Jaarrekening 2021 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein centraal Gelderland (MGR SD CG).

*'Wij staan voor een krachtige en samenhangende aanpak van lokale en regionale vraagstukken in het sociaal domein'*

### Wie we zijn

De MGR sociaal domein Centraal Gelderland is een regionaal samenwerkingsverband, dat staat voor een krachtige en samenhangende aanpak van lokale en regionale opgaven binnen het sociaal domein.

### Wat we willen bereiken

Wij staan voor passende ondersteuning bij onderwijs, participatie en zorg die voor alle inwoners in onze regio toegankelijk moet zijn. Iedereen hoort erbij.

Door een integrale benadering kunnen gemeenten effectief en efficiënt samenwerken en elkaar versterken. Wij verbeteren, innoveren en ontwikkelen samen met onze partners. Wij laten ons inspireren door lokale, regionale en landelijke ontwikkelingen binnen het sociaal domein.

Ook in 2021 heeft Covid-19 effect gehad op de uitvoering en resultaten van de MGR. In afstemming met gemeenten is gekeken hoe vanuit de MGR ingespeeld kon worden op de incidentele en meer structurele gevolgen van Covid-19 voor inwoners, jeugdigen, zorgaanbieders, werkgevers en werkzoekenden. Ook voor de medewerkers van gemeenten en de MGR was het advies om grote delen van 2021 vanuit thuis te werken van invloed.

Het dagelijks bestuur bedankt ambtenaren en bestuurders van de deelnemende gemeenten en de medewerkers en leden van bestuurscommissies en het bestuur van de MGR voor hun inspanningen om gezamenlijk een mooi resultaat te behalen.
Door vanuit de modules van de MGR flexibel in te spelen op kansen en kleine aanpassingen in de uitvoering te doen is het gelukt in 2021 goede resultaten te boeken en binnen begroting te blijven. Dit leidt tot een teruggave aan gemeenten.

We nodigen u graag uit kennis te nemen van de resultaten in 2021.
Daarnaast wijzen we u op het overdrachtsdossier met achtergronden en inzicht in de toegevoegde waarde van de MGR voor uw gemeente en uw inwoners.

Aldus opgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de MGR sociaal domein centraal Gelderland op 14 maart 2022,

De voorzitter, De secretaris,

J. Goossen H.H. Wiselius

# 1 Inleiding en inzicht per module

## 1.1 Inleiding op jaarverslag en jaarrekening

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de totale baten en lasten van de verschillende modules. Dit betreft zowel de programma lasten als de overhead lasten. De totale lasten vormen de basis voor het vaststellen van de definitieve bijdrage van de deelnemende gemeenten per module.

De bedragen in de tabellen staan uitgedrukt in duizend euro tenzij anders vermeld. Door afrondingsverschillen kan een optelling maximaal duizend euro afwijken. Ook in de tekstuele toelichting worden bedragen afgerond op duizend euro.

## 1.2 Impact Covid-19

De Covid-19 pandemie heeft ook in 2021 gevolgen gehad voor de uitvoering van de werkzaamheden door de medewerkers. Er kon voortgebouwd worden op aanpassingen en ervaringen uit 2020.
De wijze waarop er bij de modules op is ingespeeld staat bij de modules weergegeven.
In grote lijnen zie we het volgende

- Er is relatief veel thuis gewerkt als dat kon en op locatie gewerkt wanneer dit vanuit het type werk logisch was, zoals bezoeken op school en werkgevers.
- Er ontstonden korte lijntjes met samenwerkingspartners over aanpassingen van de werkwijze.
- Het bestuurlijk proces is met aanpassingen zorgvuldig verlopen, veelal op digitale wijze. Dat geldt ook voor de informatievoorziening aan raadsleden.
- De cruciale bedrijfsprocessen zijn grotendeels vanuit huis goed uitgevoerd en hebben niet tot problemen geleid.
- Een enkel voorgenomen activiteit is uitgesteld tot in 2022.
- Fysieke opleidingen en bijeenkomsten waren slechts beperkt deel van het jaar mogelijk. Anderen zijn digitaal geweest of uitgesteld.
- Er is veel aandacht geweest voor fysieke en mentale gezondheid van medewerkers, waaronder inspiratiebijeenkomsten, focus op talentontwikkeling en veilig werken op kantoor of locatie.
- Medewerkers moesten regelmatig in quarantaine of kregen zelf te maken met covid-19.
- Het verzuimpercentage is in 2021 hoger dan in 2020, mede ten gevolge van (long) covid.

De financiële impact voor de MGR is beperkt doordat enerzijds de inkomsten stabiel zijn en anderzijds zijn de incidentele extra kosten relatief beperkt. Sommige reguliere uitgaven zijn juist door Covid-19 niet gemaakt, zoals grotere bijeenkomsten met werkgevers, zorgaanbieders of samenwerkingspartners. Ook bijeenkomsten met medewerkers en scholing is veelal digitaal gedaan of uitgesteld. Dit is terug te zien in de incidentele effecten per module. Dit levert dus een éénmalige besparing op in dit boekjaar.
Dit zal naar verwachting in 2022 slechts beperkt leiden tot extra kosten.

Er worden zeker lange termijn effecten verwacht in de verschillende werkgebieden, zoals mentale gevolgen bij jeugdigen en effecten op de arbeidsmarkt.
De toekomstige financiële effecten liggen minder op het terrein van de financiering van de huidige activiteiten, maar op het terrein van de financiering van de extra activiteiten die als gevolg van de Covid-19 crisis noodzakelijk zijn. Hierover blijven we in gesprek met de opdrachtgevers.

## 1.3 Totaal overzicht baten en lasten

De baten en lasten worden vergeleken met de gewijzigde begroting 2021, die is vastgesteld op 24 juni 2021 door het algemeen bestuur.

De MGR heeft naast de gemeentelijke bijdrage van deelnemende gemeenten ook extra inkomsten, zoals de vergoeding voor SW dienstverbanden uit 2 gemeenten buiten de MGR regio. De module onderwijs ontvangt regionale bijdragen vanuit het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC). Daarnaast zijn er overige baten voor extra activiteiten en incidentele inkomsten.

De gemeentelijke en regionale baten worden op basis van begroting gefactureerd. Samen met de gerealiseerde lasten en overige baten leidt dit tot een voorlopige realisatie voor bestemming. Dit resultaat wordt na de verwerking van de mutaties van de bestemmingsreserves gecrediteerd aan gemeenten. Hiermee is de realisatie na bestemming weer in evenwicht. Het positieve resultaat met lagere lasten en lagere gemeenlijke bijdrage komt dan tot uitdrukking in de verschillenanalyse.

Voor de module WgSW is in 2019 een bestemmingsreserve gevormd voor het opvangen van fluctuaties in de personeelskosten door externe ontwikkelingen. De omvang is maximaal 1% van de personeelskosten. Voor alle modules is er eind 2020 een beperkte bestemmingsreserve ingericht van maximaal € 50.000 voor het opvangen van onvoorziene kosten in de bedrijfsvoering en onvoorziene personeelskosten voor het uitvoeren van de reguliere taken van de module. De bestemmingsreserve wordt alleen gevormd en gevuld, uit een batig saldo in een bepaald jaar in een bepaalde module.

Eind januari 2022 is de nieuwe CAO SGO 2021 vastgesteld, met een ingangsdatum per december 2021. De loonsverhoging van 1,5% past ruim binnen de loonvoet zoals die bij het opstellen van de begroting is gehanteerd. Een ander onderdeel van de nieuwe CAO is een eenmalige uitkering van € 1.200 per fte, dit onderdeel was niet voorzien. De effecten van de vastgestelde CAO is binnen de begroting opgevangen, hierbij is wel het budget voor onvoorzien uitgeput.

Er is een positief resultaat vóór bestemming van **€ 425.000** door de hogere baten en lagere lasten**.** Daarnaast wordt de voorziening boventalligen met € 305.000 verlaagd. Dit alles wordt in de kolom *Realisatie na bestemming* als volgt verdeeld:

A. € 719.000 lagere gemeentelijke bijdrage;
B. € 40.000 lagere RMC bijdrage;
C. € 25.000 netto onttrekking aan bestemmingsreserves (zie toelichting per module in de volgende paragrafen).

| **Lasten en baten**<br>**€ x 1000** | *Realisatie voor bestemming* | *Realisatie na bestemmin* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| **Lasten per module** | | | | |
| Inkoop | € 1.603 | € 1.603 | € 1.571 | *€ 32* |
| Onderwijs | € 2.731 | € 2.731 | € 2.845 | *-€ 114* |
| WSP | € 1.782 | € 1.782 | € 1.834 | *-€ 53* |
| WgSW | € 55.768 | € 55.768 | € 56.036 | *-€ 269* |
| Beheer | € 353 | € 353 | € 378 | *-€ 25* |
| **Lasten (incl. overhead)** | **€ 62.237** | **€ 62.237** | **€ 62.664** | ***-€ 428*** |
| **Baten** | | | | |
| Gemeentelijke bijdrage | € 59.350 | € 58.690 | € 59.409 | *-€ 719* |
| Regionale bijdrage (RMC) | € 1.086 | € 1.045 | € 1.086 | *-€ 40* |
| Buitengemeenten (SW) | € 1.565 | € 1.565 | € 1.445 | *€ 120* |
| Overige baten | € 661 | € 912 | € 676 | *€ 236* |
| **Baten** | **€ 62.661** | **€ 62.212** | **€ 62.615** | ***-€ 403*** |
| **Resultaat** | **-€ 425** | **€ 25** | **€ 49** | ***€ 25*** |
| Onttrekking aan reserve | | € 43 | € 50 | *-€ 6* |
| Dotatie aan reserve | | -€ 19 | € 0 | *-€ 19* |
| **Eindresultaat** | **-€ 425** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

*Toelichting*

- De reguliere lasten zijn voor alle modules binnen de begroting gerealiseerd.
- Begin 2022 is de CAO SGO definitief geworden met een ingangsdatum en bijbehorende eenmalige uitkering in december 2021. Dit zorgt voor € 90.000 aan aanvullende lasten.
- De lagere kosten van de module WgSW (€ 269.000) hebben de meeste impact op de lagere totale lasten (€ 428.000).
- De herwaardering van de voorziening Boventalligen Presikhaaf Bedrijven heeft geleid tot een overige bate van € 305.000, die niet was begroot.
- De SW rijksbijdrage van buitengemeenten is € 120.000 hoger dan begroot.

## 1.4 Overzicht baten en lasten per module en afrekening

In de volgende paragrafen wordt de realisatie van de lasten en baten per module vergeleken met de gewijzigde begroting. De inhoudelijke resultaten van de modules en de afwijkingen van de programmalasten worden in hoofdstuk twee toegelicht.

### 1.4.1 Module Inkoop

Er is een resultaat voor bestemming van nihil. De reguliere lasten van de module inkoop blijven binnen de begroting, de effecten van de CAO SGO vaststelling per december 2021 kunnen worden opgevangen binnen de post onvoorzien[1]. In 2021 zijn tevens implementatiewerkzaamheden verricht voor de nieuwe samenwerkingsmodule Contractmanagement Inburgeringstrajecten. Bij de realisatie na bestemming wordt de gemeentelijke bijdrage met € 32.000 verhoogd. Dit zijn de implementatiekosten zijn voor de 9 deelnemende gemeenten in de nieuwe samenwerkingsmodule.

| **Lasten en baten Module Inkoop** | *Realisatie voor bestemming* | *Realisatie na bestemming* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | |
| Programma | € 1.325 | € 1.325 | € 1.249 | *€ 75* |
| Overhead | € 278 | € 278 | € 322 | *-€ 43* |
| **Lasten** | **€ 1.603** | **€ 1.603** | **€ 1.571** | ***€ 32*** |
| Deelnemende gemeenten | € 1.571 | € 1.603 | € 1.571 | *€ 32* |
| Overige baten | € 32 | | € 0 | *€ 0* |
| **Baten** | **€ 1.603** | **€ 1.603** | ***€ 1.571*** | ***€ 32*** |
| **Resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | ***€ 0*** |
| Onttrekking aan reserve | | | | *€ 0* |
| Dotatie aan reserve | | | | *€ 0* |
| **Eindresultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | ***€ 0*** |

*Toelichting*

- Implementatiewerkzaamheden voor de nieuwe samenwerkingsmodule hebben geleid tot hogere baten en lasten ter grootte van € 32.000.
- Communicatiewerkzaamheden die begroot zijn onder Overhead zijn gerealiseerd op het programma. Dit leidt tot een verschuiving van € 43.000.
- Er zijn geen mutaties geweest op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2021 is € 50.000.

| **Gemeentelijke bijdrage Module Inkoop** | *Realisatie 2021* | *Bijdrage implementatie CMI* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| Gemeente Arnhem | 580.929 | 13.060 | 567.861 | *13.068* |
| Gemeente Doesburg | 40.639 | 890 | 39.748 | *891* |
| Gemeente Duiven | 92.338 | 2.016 | 90.321 | *2.017* |
| Gemeente Lingewaard | 135.481 | 3.765 | 131.714 | *3.767* |
| Gemeente Overbetuwe | 153.868 | 3.877 | 149.989 | *3.879* |
| Gemeente Renkum | 111.610 | | 111.608 | *2* |
| Gemeente Rheden | 159.101 | 3.500 | 155.599 | *3.502* |
| Gemeente Rozendaal | 6.036 | 139 | 5.897 | *139* |
| Gemeente Wageningen | 109.924 | | 109.923 | *1* |
| Gemeente Westervoort | 54.491 | 1.207 | 53.283 | *1.208* |
| Gemeente Zevenaar | 158.605 | 3.546 | 155.057 | *3.548* |
| **Totaal gemeenten** | **1.603.021** | **32.000** | **1.571.000** | ***32.021*** |

[1] De procentuele loonsverhoging past binnen de raming van de loonkostenontwikkeling voor 2021. De eenmalige uitkering van € 1.200 past niet binnen de begroting en is opgevangen binnen de post onvoorzien.

### 1.4.2 Module Onderwijszaken

Er is een positief resultaat voor bestemming van € 102.000: de lasten van de module onderwijszaken zijn binnen de begroting gerealiseerd. Bij de realisatie na bestemming wordt de gemeentelijke bijdrage aan de submodule leerplicht met € 59.000 verlaagd. Hiervan wordt € 20.000 gereserveerd voor het uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek in 2022 en € 39.000 teruggestort aan de gemeenten. De kosten voor regionale taken zijn € 40.000 lager dan begroot. Deze worden gefinancierd uit regionale RMC middelen.

| **Lasten en baten Module Onderwijs** | *Realisatie voor bestemming* | *Realisatie na bestemming* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | |
| Programma | € 2.128 | € 2.128 | € 2.177 | *-€ 48* |
| Overhead | € 603 | € 603 | € 668 | *-€ 66* |
| **Lasten** | **€ 2.731** | **€ 2.731** | **€ 2.845** | ***-€ 114*** |
| Deelnemende gemeenten | € 1.684 | € 1.645 | € 1.704 | *-€ 59* |
| Regionale bijdrage | € 1.086 | € 1.045 | € 1.086 | *-€ 40* |
| Overige baten | € 63 | € 41 | € 56 | *-€ 15* |
| **Baten** | **€ 2.833** | **€ 2.731** | ***€ 2.845*** | ***-€ 114*** |
| **Resultaat** | **€ 102** | **€ 0** | **€ 0** | ***€ 0*** |
| Onttrekking aan reserve | | | | *€ 0* |
| Dotatie aan reserve | | | | *€ 0* |
| **Eindresultaat** | **€ 102** | **€ 0** | **€ 0** | ***€ 0*** |

*Toelichting*

- De programmakosten en overhead zijn lager door vergoedingen van het UWV voor zwangerschap, lagere externe inhuur van personeel en lagere opleidingskosten.
- De effecten van de CAO SGO per december 2021 kunnen binnen begroting worden opgevangen.
- In 2021 is een budget van € 20.000 opgenomen voor een klanttevredenheidsonderzoek. De uitvoering is uitgesteld tot 2022. Het budget voor deze verplichting tot uitvoering van dit onderzoek in 2022 blijft op basis van advies van de bestuurscommissie en na besluitvorming door het algemeen bestuur bij de MGR.
- In 2021 is een subsidie toegekend voor het project ‘inzet jobcoaching’ vanuit de subsidieregeling ‘aanpak voortijdig schoolverlaten Arnhem’. Deze subsidie is niet tot aanwending gekomen en wordt geretourneerd.
- Er zijn geen mutaties geweest op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2021 is € 50.000.

| **Gemeentelijke bijdrage Module Onderwijs** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|
| Gemeente Arnhem | 703.546 | 721.700 | *-18.154* |
| Gemeente Doesburg | - | | - |
| Gemeente Duiven | 81.302 | 83.400 | *-2.098* |
| Gemeente Lingewaard | 142.035 | 145.700 | *-3.665* |
| Gemeente Overbetuwe | 163.189 | 167.400 | *-4.211* |
| Gemeente Renkum | 88.808 | 91.100 | *-2.292* |
| Gemeente Rheden | 146.714 | 150.500 | *-3.786* |
| Gemeente Rozendaal | 4.777 | 4.900 | *-123* |
| Gemeente Wageningen | - | - | - |
| Gemeente Westervoort | 53.519 | 54.900 | *-1.381* |
| Gemeente Zevenaar | 131.409 | 134.800 | *-3.391* |
| **Totaal Leerplicht** | **1.515.300** | **1.554.400** | ***-39.100*** |
| VSV Gemeente Arnhem | 149.500 | 149.500 | - |
| **Totaal gemeenten** | **1.664.800** | **1.703.900** | ***-39.100*** |

### 1.4.3 Module WSP

Het resultaat voor bestemming is iets beter dan begroot. De totale lasten van de module WSP zijn € 53.000 lager dan begroot. De overige baten zijn tevens lager dan begroot. Per saldo blijft daardoor de bijdrage van de deelnemende gemeenten gelijk.

| **Lasten en baten Module WSP** | *Realisatie voor bestemming* | *Realisatie na bestemming* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | |
| Programma | € 1.244 | € 1.244 | € 1.329 | *-€ 84* |
| Overhead | € 537 | € 537 | € 506 | *€ 31* |
| **Lasten** | **€ 1.782** | **€ 1.782** | **€ 1.834** | ***-€ 53*** |
| Deelnemende gemeenten | € 1.580 | € 1.580 | € 1.580 | *€ 0* |
| Overige baten | € 195 | € 195 | € 241 | *-€ 46* |
| **Baten** | **€ 1.775** | **€ 1.775** | **€ 1.822** | ***-€ 46*** |
| **Resultaat** | **-€ 6** | **-€ 6** | **-€ 13** | ***€ 7*** |
| Onttrekking aan reserve | *€ 0* | € 6 | *€ 13* | *-€ 7* |
| Dotatie aan reserve | | | | *€ 0* |
| **Eindresultaat** | **-€ 6** | **€ 0** | **€ 0** | ***€ 0*** |

*Toelichting*

- De programmakosten zijn € 84.000 lager dan begroot door onder andere vergoedingen van het UWV voor verzuim en minder inhuur van personeel.
- De effecten van de CAO SGO per december 2021 kunnen binnen begroting worden opgevangen.
- Overhead kosten vallen hoger uit dan begroot in verband met een team ontwikkeltraject en aangepaste doorbelasting van P&O kosten.
- Overige baten vallen € 46.000 lager uit door lagere detacheringsopbrengsten en lagere projectbijdragen.
- De onttrekking aan de bestemmingsreserve is € 6.000, en daarmee lager dan begroot. De stand per 31-12-2021 is € 34.000.

| **Gemeentelijke bijdrage Module WSP** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|
| Gemeente Arnhem | 639.600 | 639.600 | - |
| Gemeente Doesburg | 44.800 | 44.800 | - |
| Gemeente Duiven | 101.700 | 101.700 | - |
| Gemeente Lingewaard | 186.600 | 186.600 | - |
| Gemeente Overbetuwe | 190.900 | 190.900 | - |
| Gemeente Renkum | - | | - |
| Gemeente Rheden | 175.300 | 175.300 | - |
| Gemeente Rozendaal | 6.600 | 6.600 | - |
| Gemeente Wageningen | - | | - |
| Gemeente Westervoort | 60.000 | 60.000 | - |
| Gemeente Zevenaar | 174.700 | 174.700 | - |
| **Totaal gemeenten** | **1.580.200** | **1.580.200** | **-** |

### 1.4.4 Module WgSW

Het resultaat voor bestemming is € 299.000 positief. De lasten van de module WgSW zijn € 269.000 lager dan begroot. De bijdrage van buitengemeenten zijn € 120.000 hoger dan begroot. De bestemmingsreserve wordt met € 37.000 verlaagd naar € 518.000 zodat het saldo weer gelijk is aan 1% van de personeelskosten. De gemeentelijke bijdrage wordt in de realisatie na bestemming verlaagd tot 53 miljoen.

| **Lasten en baten Module WgSW** | *Realisatie voor bestemming* | *Realisatie na bestemming* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | |
| Programma | € 55.563 | € 55.563 | € 55.856 | *-€ 293* |
| Overhead | € 204 | € 204 | € 180 | *€ 24* |
| **Lasten** | **€ 55.768** | **€ 55.768** | **€ 56.036** | ***-€ 269*** |
| Deelnemende gemeenten | € 54.136 | € 53.495 | € 54.176 | *-€ 681* |
| Bijdrage buitengemeenten | € 1.565 | € 1.565 | € 1.445 | *€ 120* |
| Overige baten | € 366 | € 670 | € 379 | *€ 292* |
| **Baten** | **€ 56.067** | **€ 55.730** | ***€ 55.999*** | ***-€ 269*** |
| **Resultaat** | **€ 299** | **-€ 37** | **-€ 37** | ***€ 0*** |
| Onttrekking aan reserve | | € 37 | *€ 37* | *€ 0* |
| Dotatie aan reserve | | | | *€ 0* |
| **Eindresultaat** | **€ 299** | **€ 0** | **€ 0** | ***€ 0*** |

*Toelichting*

- De programmalasten zijn € 293.000 lager dan begroot door hogere uitstroom. De details van de loonkostenontwikkeling worden toegelicht in paragraaf 2.2.4.
- Incidentele overige baten: de voorziening Boventalligen Presikhaaf Bedrijven is opnieuw gewaardeerd per balansdatum. Dit leidt tot een vrijval van € 305.000. De gemeentelijke bijdrage wordt met dit bedrag verminderd.
- Overheadlasten vallen € 24.000 hoger uit in verband met extra werkzaamheden en onderzoekskosten ten behoeve van de verlenging van het aanwijsbesluit SW.
- De onttrekking aan de bestemmingsreserve is gelijk aan de begroting. De stand per 31-12-2021 is € 518.000.

| **Gemeentelijke bijdrage Module WgSW** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|
| Gemeente Arnhem | 27.925.557 | 28.281.000 | *-355.443* |
| Gemeente Doesburg | 1.763.158 | 1.785.600 | *-22.442* |
| Gemeente Duiven | 1.896.955 | 1.921.100 | *-24.145* |
| Gemeente Lingewaard | 4.468.820 | 4.525.700 | *-56.880* |
| Gemeente Overbetuwe | 3.760.535 | 3.808.400 | *-47.865* |
| Gemeente Renkum | - | | - |
| Gemeente Rheden | 6.353.630 | 6.434.500 | *-80.870* |
| Gemeente Rozendaal | 51.643 | 52.300 | *-657* |
| Gemeente Wageningen | - | | - |
| Gemeente Westervoort | 2.538.391 | 2.570.700 | *-32.309* |
| Gemeente Zevenaar | 4.736.315 | 4.796.600 | *-60.285* |
| **Totaal gemeenten** | **53.495.003** | **54.175.900** | ***-680.897*** |
| Buitengemeenten | 1.564.941 | 1.444.600 | *120.341* |

### 1.4.5 Module Beheer & Onvoorzien

De reguliere kosten voor de module beheer blijven binnen de begroting. De toevoeging aan de bestemmingsreserve bedraagt € 19.000. Per saldo vloeit er € 11.000 terug naar de gemeenten.

| **Lasten en baten Module Beheer** | *Realisatie voor bestemming* | *Realisatie na bestemming* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | |
| Programma | € 0 | € 0 | € 0 | *€ 0* |
| Overhead | € 353 | € 353 | € 378 | *-€ 25* |
| **Lasten** | **€ 353** | **€ 353** | **€ 378** | **-€ 25** |
| Deelnemende gemeenten | € 378 | € 367 | € 378 | *-€ 11* |
| Overige baten | € 5 | € 5 | € 0 | *€ 5* |
| **Baten** | **€ 383** | **€ 372** | ***€ 378*** | ***-€ 6*** |
| **Resultaat** | **€ 30** | **€ 19** | **€ 0** | ***€ 19*** |
| Onttrekking aan reserve | | | *€ 0* | *€ 0* |
| Dotatie aan reserve | | € 19 | | *€ 19* |
| **Eindresultaat** | **€ 30** | **€ 0** | **€ 0** | ***€ 0*** |

*Toelichting*

- Het budget voor de Banenafspraak is niet tot aanwending gekomen in 2020, en de accountantskosten zijn lager dan begroot.
- Binnen de begroting van beheer is € 32.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. In 2021 zijn de onvoorziene lasten € 32.000, verdeeld over een nagekomen ICT factuur en een deel van de effecten van de CAO SGO per december 2021 voor de module Inkoop.
- De CAO effecten voor de module beheer zijn opgevangen binnen de begroting.
- Er wordt € 19.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2021 is € 50.000

| **Gemeentelijke bijdrage Module Beheer** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* |
|---|---|---|---|
| Gemeente Arnhem | 126.053 | 129.800 | *-3.747* |
| Gemeente Doesburg | 8.837 | 9.100 | *-263* |
| Gemeente Duiven | 20.102 | 20.700 | *-598* |
| Gemeente Lingewaard | 36.806 | 37.900 | *-1.094* |
| Gemeente Overbetuwe | 37.680 | 38.800 | *-1.120* |
| Gemeente Renkum | 24.764 | 25.500 | *-736* |
| Gemeente Rheden | 34.572 | 35.600 | *-1.028* |
| Gemeente Rozendaal | 1.262 | 1.300 | *-38* |
| Gemeente Wageningen | 30.688 | 31.600 | *-912* |
| Gemeente Westervoort | 11.848 | 12.200 | *-352* |
| Gemeente Zevenaar | 34.475 | 35.500 | *-1.025* |
| **Totaal gemeenten** | **367.087** | **378.000** | ***-10.913*** |

### 1.4.6 Samenvatting gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel zijn de totaal bedragen per module opgenomen. De verschillen tussen de ontvangen voorschotbedragen van gemeenten en de definitieve bijdrage worden gecrediteerd en zijn als overige schulden op de balans opgenomen.

| **Gemeentelijke bijdrage Alle modules** | *Realisatie* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* | *Reeds gefactureerd* | *Te crediteren* |
|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Arnhem | 30.125.184 | 30.489.461 | -364.277 | 30.481.972 | -356.788 |
| Gemeente Doesburg | 1.857.434 | 1.879.248 | -21.814 | 1.878.781 | -21.347 |
| Gemeente Duiven | 2.192.398 | 2.217.221 | -24.823 | 2.217.785 | -25.387 |
| Gemeente Lingewaard | 4.969.741 | 5.027.614 | -57.873 | 5.028.132 | -58.390 |
| Gemeente Overbetuwe | 4.306.172 | 4.355.489 | -49.317 | 4.356.587 | -50.415 |
| Gemeente Renkum | 225.182 | 228.208 | -3.026 | 228.208 | -3.026 |
| Gemeente Rheden | 6.869.317 | 6.951.499 | -82.182 | 6.950.274 | -80.957 |
| Gemeente Rozendaal | 70.318 | 70.997 | -679 | 71.183 | -866 |
| Gemeente Wageningen | 140.612 | 141.523 | -911 | 141.523 | -911 |
| Gemeente Westervoort | 2.718.248 | 2.751.083 | -32.835 | 2.750.349 | -32.101 |
| Gemeente Zevenaar | 5.235.504 | 5.296.657 | -61.153 | 5.296.758 | -61.253 |
| **Totaal gemeenten** | **58.710.111** | **59.409.000** | **-698.889** | **59.401.551** | **-691.440** |
| Inkoop | 1.603.021 | 1.571.000 | *32.021* | 1.603.000 | *21* |
| Onderwijs | 1.664.800 | 1.703.900 | -39.100 | 1.703.900 | *-39.100* |
| WSP | 1.580.200 | 1.580.200 | - | 1.580.200 | - |
| WgSW | 53.495.003 | 54.175.892 | *-680.889* | 54.136.451 | *-641.448* |
| Beheer | 367.087 | 378.000 | *-10.913* | 378.000 | *-10.913* |
| **Totaal modules** | **58.710.111** | **59.408.992** | ***-698.881*** | **59.401.551** | ***-691.440*** |

# 2 Jaarverslag

## 2.1 Inleiding

De MGR kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Het Dagelijks Bestuur en de voorzitter wordt uit het Algemeen Bestuur gekozen. Daarnaast kennen de vier modules een Bestuurscommissie.

### Samenstelling Algemeen Bestuur MGR op balansdatum

| AB-lid | Plaatsvervangend AB-lid | Gemeente |
|---|---|---|
| Ronald Paping | Geen vaste plaatsvervanger | Arnhem |
| Birgit van Veldhuizen | Loes van der Meijs | Doesburg |
| Johannes Goossen | Ineke Knuiman | Duiven |
| Helga Witjes | Aart Slob | Lingewaard |
| Brigitte Faber – de Lange | Rob Engels | Overbetuwe |
| Marinka Mulder | Leonie Rolink | Renkum |
| Simon Warmerdam | Anton Logemann | Rozendaal |
| Dorus Klomberg | Ronald Haverkamp | Rheden |
| Leo Bosland | Maud Hulshof | Wageningen |
| Rob Raaijman | Geen vaste plaatsvervanger | Westervoort |
| Nanne van Dellen | Hans Winters | Zevenaar |

### Samenstelling Dagelijks Bestuur MGR op balansdatum

| Dagelijks Bestuur | Functie | Gemeente |
|---|---|---|
| Johannes Goossen | Voorzitter | Duiven |
| Ronald Paping | Plaatsvervangend voorzitter | Arnhem |
| Dorus Klomberg | Lid | Rheden |
| Hermien Wiselius[2] | Ambtelijk secretaris /Directeur | |

### Samenstelling Bestuurscommissies modules MGR op balansdatum

| Gemeente | Inkoop | Onderwijszaken (RBL) | WSP en WgSW |
|---|---|---|---|
| Arnhem | Roeland van der Zee | Bob Roelofs | Martien Louwers |
| Doesburg | Peter Bollen | - | Arthur Boone |
| Duiven | Ineke Knuiman | Ineke Knuiman | Ineke Knuiman |
| Lingewaard | Aart Slob | Helga Witjes | Aart Slob |
| Overbetuwe | Rob Engels | Rob Engels | Dimitri Horsthuis-Tangelder |
| Renkum | Marinka Mulder | Marinka Mulder | - |
| Rozendaal | Anton Logemann | Anton Logemann | Anton Logemann |
| Rheden | Marc Budel | Ronald Haverkamp | Ronald Haverkamp |
| Wageningen | Leo Bosland | - | - |
| Westervoort | Hans Breunissen | Rob Raaijman | Rob Raaijman |
| Zevenaar | Hans Winters | Nanne van Dellen | Belinda Elfrink |
| **Regiosecretaris** | Margareth van Diermen | Nannette Zwiers | Vacature |
| **Manager module** | Janny Kuijpers | Inge Hoogland | Angele Welting - WSP<br>Werner van der Linden - WgSW |

[2] Wegens ziekte is Hermien Wiselius tijdelijk vervangen door Janny Kuijpers, manager module inkoop zorg

## 2.2 Programmaverantwoording

In deze programmaverantwoording worden per module de volgende onderwerpen toegelicht:

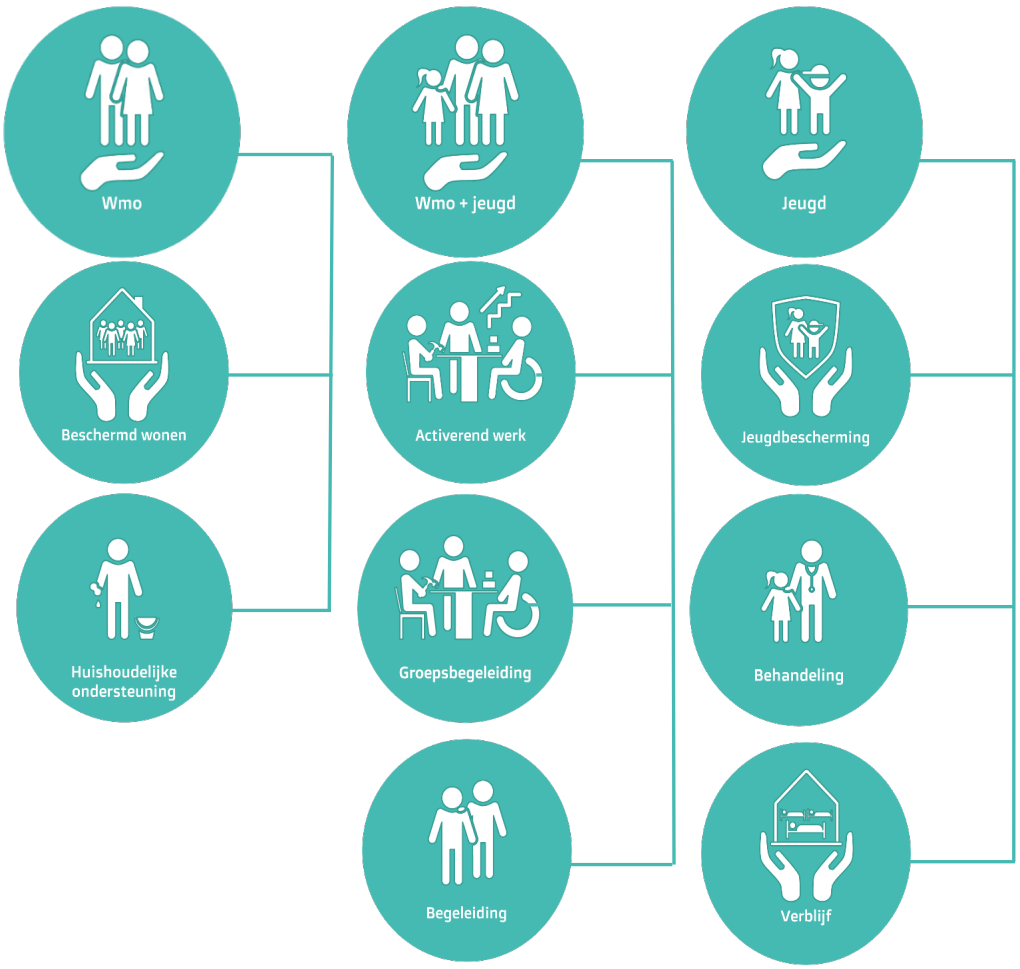
a. de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd: wat hebben we bereikt?
b. de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken: wat hebben we gedaan?
c. de gerealiseerde baten en lasten: wat heeft het gekost?

Als onderdeel van de paragraaf Beheer wordt ook de ontwikkeling van de overheadlasten verklaard. Deze niet gemaakte uitgaven worden benoemd als incidentele negatieve lasten bij de incidentele lasten en baten. Om de ontwikkeling van de onderliggende structurele kosten per programma goed in beeld te brengen is deze analyse toegevoegd.

### 2.2.1 Programma module Inkoop

- Het jaar 2021 is het eerste volledige jaar van de inkoop 2020. 2021 heeft voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de “wat naar hoe”-vraag. *Wat* staat er in de contractering en *hoe* gaan we daar invulling aan geven. Bij de nadere invulling hebben we zoveel mogelijk ruimte willen scheppen voor gemeenten om eigen keuzes te maken, ondanks dat het een regionale contractering is.

De zorgvormen zijn onderverdeeld in[3]:




[3] Voor een inzicht welke zorgvormen vallen onder deze hoofdindeling verwijzen wij u naar het overzicht op bijlage 2

- Het jaar 2021 kenmerkte zich ook door de uitvoering en de doorontwikkeling van de contractmonitoring, het kwaliteitstoezicht, het opzetten van het rechtmatigheidstoezicht zowel financieel als op de contractvoorwaarden en de verbinding tussen het kwaliteitstoezicht en rechtmatigheidstoezicht.
- In het algemeen bestuur van de MGR is gevraagd zo mogelijk taken op te pakken die leiden tot minder administratieve lasten (bij gemeenten en aanbieders). Deze vraag is regionaal verkend en heeft er toe geleid dat de productieverklaringen en accountantsverklaringen ten behoeve van de gemeenten regionaal worden opgevraagd.
- De eerste stappen zijn in 2021 gezet op het gebied van data- en financiële analyses. In 2022 zal hier intensief op worden ingezet.
- Onderdeel van de contractering is SROI. Aanbieders die een SROI-verplichting hebben, zijn gevraagd gegevens aan te leveren. Zij konden in dat kader ook contact opnemen met het WSP voor advies.
- Van belang is om te noemen dat alles wat Inkoop SDCG uitvoert en ontwikkelt in nauwe afstemming met gemeenten wordt gedaan. Inkoop SDCG vindt deze afstemming van het grootste belang om zoveel mogelijk toegevoegde waarde voor gemeenten te hebben en om het draagvlak voor hetgeen Inkoop SDCG doet optimaal te maken.

### *Wat hebben we bereikt?*

a. Uitvoering gegeven aan de regionale inkoop met de focus op het uitgangspunt “regionale inkoop met lokale focus.
b. Er is inzicht in de kwaliteit van de aanbieders op basis van het geformuleerde kwaliteitskader. Er is inzicht in de jaarrekeningen van aanbieders waarbij de focus ligt op rechtmatigheid en zorg continuïteit. Indien uit deze onderzoeken bijzonderheden naar voren kwamen zijn vervolgstappen gezet.
c. De contractgesprekkencyclus is aangepast en binnen deze cyclus worden bestuurlijke gesprekken gepland tussen aanbieders en wethouders.
d. De eerste stappen op het gebied van data-analyses zijn gezet.
e. De communicatie, zeker naar gemeenten, is verbeterd.
f. Vragen en vraagstukken betreffende zorg en aanbieders zijn opgepakt, begeleid of daar is bij aangesloten.
g. Regionaal opvragen van jaarverantwoordingen en accountsverklaringen ten behoeve van gemeenten is ingericht.
h. Evaluatie van de semi open procedure met gemeenten is ingericht.
i. Contractering Jeugdbescherming en – reclassering is ingericht op basis van afspraken op G7 niveau.

### *Wat hebben we gedaan?*

a. Werkwijzen ontwikkeld met lokale keuzes:
- Werkproces onderaannemers.
- Werkproces tussentijdse openstellingen: 5 openstellingen in 2021 voor de gemeenten Overbetuwe, Renkum, Doesburg, Lingewaard en Zevenaar.
- Werkproces “12 maanden geen zorg”: gemeenten kunnen kiezen voor het beëindigen van een (deel)contract per zorgvorm indien aanbieder 12 maanden geen zorg geleverd heeft: Arnhem en Doesburg hebben hier gebruik van gemaakt.
- Lokale pilots: voorbeelden: Arnhem en Wageningen.

b. 1. Kwaliteit:
- Totaal gemelde signalen (via diverse kanalen, waaronder het meldpunt) : 236.
- Totaal uitgevoerde Quick scans: 150.
- Totaal aantal uitgevoerde kwaliteitsonderzoeken: 10, waarvan 2 her- inspecties en 5 signaalgestuurde onderzoeken.

- Totaal uitgevoerde calamiteitenonderzoeken: 4.
- Aantal ( volledig regionaal) beëindigde contracten: 16

2. Rechtmatigheid:

- Jaarrekeningen van alle aanbieders zijn op rechtmatigheids- en zorgcontinuïteitsindicatoren beoordeeld d.m.v. digitale tool.
- Op basis van deze beoordeling zijn 55 van de jaarrekeningen verder geanalyseerd en met een groot deel van deze aanbieders is het gesprek aangegaan en zijn vervolgafspraken gemaakt.

c. Inkoop SDCG heeft de trimesterrapportage verbeterd, de eerste aanzet gemaakt van een regionaal datagedreven inkoopbeeld. Een inkoopjournaal voor de backoffices en lokale teams is ontwikkeld en er zijn 10 inkoopjournaals uitgegaan.

d. Voorbeelden van onderwerpen waar inkoop SDCG een faciliterende of coördinerende rol heeft gehad: NHC- conflict, de Gelderse verbeteragenda en het transformatieplan jeugd.

## *Wat heeft het gekost?*

De programmalasten bedragen € 1.32.000 en zijn daarmee € 75.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een verschuiving van werkzaamheden van overhead naar programmakosten, en de implementatie van de nieuwe samenwerkingsmodule Contractmanagement Inburgeringstrajecten. De gemeentelijke bijdrage wordt per saldo verhoogd met € 32.000 ten laste van de 9 deelnemende gemeenten aan de nieuwe module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

| **Lasten en baten Programma Inkoop** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* | *Realisatie incidenteel* | *Begroting incidenteel* |
|---|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | | |
| Personeelskosten | € 1.084 | € 973 | *€ 111* | € 79 | |
| Uitvoeringskosten | € 240 | € 276 | *-€ 36* | € 0 | |
| **Programmalasten** | **€ 1.325** | **€ 1.249** | ***€ 75*** | ***€ 79*** | |
| Deelnemende gemeenten | € 1.603 | € 1.571 | *€ 32* | *€ 32* | |
| Overige baten | € 0 | € 0 | *€ 0* | *€ 0* | |
| **Baten** | **€ 1.603** | **€ 1.571** | ***€ 32*** | ***€ 32*** | |
| **Saldo** | **€ 278** | **€ 322** | ***-€ 43*** | **€ 47** | |
| Onttrekking aan reserve | | | *€ 0* | | |
| Dotatie aan reserve | | | *€ 0* | | |
| **Resultaat Programma Inkoop** | **€ 278** | **€ 322** | ***-€ 43*** | ***€ 111*** | |
| Overheadlasten | € 278 | € 322 | *-€ 43* | | |
| **Eindresultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | | |

*Toelichting*

Personeelskosten vallen ongeveer €111.000 hoger uit dan begroot, als gevolg van een gevorderde inzet van de module op kwaliteit en rechtmatigheid, evenals voorbereidingen voor de nieuwe module Contractmanagement Inburgeringstrajecten. Tevens is er sprake geweest van vervanging van een door ziekte uitgevallen relatiemanager. Communicatiewerkzaamheden die begroot zijn op overhead zijn ten laste gebracht van het programma.

De kosten voor de implementatiewerkzaamheden voor de nieuwe samenwerkingsmodule Contractmanagement Inburgeringstrajecten zijn gemaakt binnen het team van de module Inkoop Zorg, maar worden enkel doorbelast aan de 9 deelnemende gemeenten die vanaf 2022 deelnemen aan deze nieuwe module.
Het Regionaal Portefeuilleoverleg Participatie heeft hiervoor de opdracht gegeven.
De verantwoording van deze implementatiewerkzaamheden ten behoeve van de nieuwe module Contractmanagement Inburgeringstrajecten staat hieronder vermeld.

Effecten van de CAO SGO 2021 zijn deels opgevangen binnen de post onvoorzien.
Kosten van extern onderzoek en juridische ondersteuning komen € 35.000 lager uit dan begroot, samen met onder andere de lagere kosten voor externe bijeenkomsten vallen daardoor de uitvoeringskosten € 36.000 lager uit.

Overheadcomponenten als ICT kosten en HRM ondersteuning vallen hoger uit dan begroot, dit lijkt een structurele component te zijn op basis van onder andere stijging van aantal werkplekken en medewerkers.
De gerealiseerde baten zijn € 32.000 hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt door een incidentele bate ter hoogte van dit bedrag in verband met de implementatie van de nieuwe module Contractmanagement Inburgeringstrajecten.
Er zijn geen mutaties geweest op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2021 is € 50.000.

### *Verantwoording Implementatie Contractmanagement Inburgeringstrajecten*

- In 2021 hebben de deelnemende gemeenten gezamenlijk de regionale aanbestedingsprocedure uitgevoerd en de gunning gedaan voor de benodigde inburgeringstrajecten op basis van de gewijzigde Wet Inburgering, te weten de B1-route, Zelfredzaamheidsroute en Onderwijsroute.
- Gemeenten hebben geconstateerd dat gezamenlijk contractmanagement efficiënter is dan iedere gemeente voor zich, voor zowel gemeenten als aanbieders. Door deze opdracht neer te leggen bij de MGR benutten gemeenten de regionaal opgebouwde kennis en ervaring op het gebied van contractmanagement en de structuur die is opgebouwd in de samenwerking met gemeenten en de systemen die hierbij al worden gebruikt voor Inkoop SDCG.
- In 2021 heeft de MGR de voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd voor de start van de werkzaamheden door de MGR vanaf 2022. Dit bestond enerzijds uit inhoudelijke voorbereiding van de werkzaamheden en anderzijds voorbereiding van de bestuurlijke besluitvorming over het onderbrengen van deze module bij de MGR inclusief de benodigde wijziging van de regeling.

### 2.2.2. Programma module Onderwijszaken

Voor de gemeenten Arnhem, Duiven, Lingewaard Overbetuwe, Renkum Rheden, Rozendaal, Westervoort en Zevenaar voert het RBL alle wettelijke taken voor leerplicht en RMC uit. Voor het primair- en voortgezet onderwijs worden de leerplichttaken en kwalificatieplichttaken uit gemeentelijke bijdragen gefinancierd. De kwalificatieplichttaken op het mbo en RMC-taken worden bekostigd uit rijksmiddelen.

#### Wat hebben we bereikt?

Het RBL legt inhoudelijk verantwoording af en duidt de resultaten op verschillende momenten gedurende het jaar met o.a. een halfjaarlijkse monitor en RMC effectrapportage in het voorjaar en het jaarverslag en de artikel 25 rapportage (leerplicht) in het najaar. Ook wordt jaarlijks na het verschijnen van de (voorlopige) vsv-cijfers de vsv monitor op de website van het RBL aangepast.

Het jaarverslag van het RBL over schooljaar 2020-2021 is door het algemeen bestuur van de MGR vastgesteld en ter informatie aangeboden aan de deelnemende gemeenteraden. Gemeenten ontvangen ook een cijfermatige verantwoording per gemeente. Het jaarverslag voor het schooljaar 2020-2021 is ook te vinden op de website van het RBL.

#### Externe ontwikkelingen

In 2021 had het RBL te maken met verschillende externe ontwikkelingen die invloed hadden op de dienstverlening. Zo trad op 1 januari 2021 de gemeente Lingewaard toe tot de module leerplicht. Hierdoor voeren wij nu voor alle negen gemeenten in de regio zowel de leerplicht- als RMC-taken uit. Daarnaast stond ook 2021 nog in het teken van de Covid-19 pandemie en de schoolsluitingen die hieruit volgden. Ook was er veel aandacht voor de overstap van onderwijs naar arbeid.

#### Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs [4]

| Doelgroepen & Resultaten | Schooljaar 2018-2019 | Schooljaar 2019-2020 | Schooljaar 2020-2021 | Landelijk gemiddelde (2019) |
|---|---|---|---|---|
| **Jeugdigenpopulatie**[5] (4 tot 23 jaar) | 78.200 | 78.347 | 88.179 | |
| **Leerlingenpopulatie**[6] (4 tot 23 jaar) | 61.900 | 63.435 | 73.537 | |
| **Leerplichtige leerlingen**[7] (5 tot 18 jaar) | 50.128 | 49.873 | 57.914 | |
| ***Beleidsindicatoren*** | | | | |
| ***Absoluut verzuim*** *(per 1000 leerplichtigen)* | 1,4 | 2,5 | 1,7 | ***2,4***[8] |
| ***Absoluut verzuim*** *(aantal leerplichtigen)* | 71 | 127 | 98 | |

[4] In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programmaverantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv percentage. De cijfers zijn gebaseerd op de artikel 25 rapportage en de definitieve vsv cijfers van november 2019 van het ministerie OCW

[5] Bron: CBS BRP, 1 jan 2021

[6] Bron: leerlingregistratie RBL/DUO, 1 juni 2021

[7] Bron: DUO art25 rapportage

[8] Bron: DUO/Ingrado 2019 van website 'Waarstaatjegemeente.nl'

| Doelgroepen & Resultaten | Schooljaar 2018-2019 | Schooljaar 2019-2020 | Schooljaar 2020-2021 | Landelijk gemiddelde (2019) |
|---|---|---|---|---|
| ***Relatief verzuim*** *(per 1.000 leerplichtigen)* | 29 | 27 | 27,5 | ***26***[4] |
| ***Relatief verzuim*** *(aantal leerplichtigen)* | 1.461 | 1.359 | 1595 | |
| ***VSV percentage regio Arnhem*** *(12-13 jaar)* | 2,03% | 1,79% | maart 2022 bekend | ***1,7%***[9] |

### Toelichting

- Stijging van de jeugdige populatie is volledig te verklaren door de toetreding van gemeente Lingewaard bij het RBL voor de leerplichttaken.
- De actie om jeugdigen zonder school snel in beeld te hebben rond de zomervakantie is in 2021 met een maand opgeschoven (start augustus in plaats van juli). Dit voorkomt veel onnodige meldingen door achterstallige leerlingadministratie en verklaart de daling t.o.v. het jaar daarvoor[10].
- Naar onze verwachting zien we dat in schooljaar 2020-2021 het aantal meldingen van leerplichtige leerlingen met relatief verzuim weer licht is toegenomen ten opzichte van schooljaar 2019-2020, al is het dempende effect van de Covid-19 pandemie nog wel zichtbaar en zitten we nog niet op het niveau van daarvoor. Wel scoren we nog net boven het landelijk gemiddelde. Scholen lijken inmiddels beter ingericht op het afwisselen van onderwijs op school en op afstand. Ook wanneer gemeld mag worden zorgde schooljaar 2020-2021 voor minder verwarring dan het jaar daarvoor.
- Het effect van de Covid-19 pandemie op de vsv-cijfers is dit jaar pas echt zichtbaar geworden. Was de daling vorig jaar nog minimaal, dit jaar is het aantal meldingen beduidend lager en een duidelijke trendbreuk met de stijging die we zagen voor de Covid-19 pandemie.

## Wat hebben we gedaan?

### Taken

De wettelijke taken van het RBL zijn:

a. Toezien op de naleving van de leerplichtwet voor leer- en kwalificatieplichtige jeugdigen (5 tot 18 jaar)
b. Uitvoering geven aan de regionale meld- en coördinatiewetgeving voor jeugdigen van 18 tot 23 jaar zonder startkwalificatie.

Daarnaast participeert het RBL in het regionaal vsv programma 2020-2024 in verschillende teams. We voeren de taken van verzuim 18+ uit, zijn opdrachtnemer voor het Schakelpunt onderwijs-werk en we leveren de programmaleider voor de Sluitende Keten en de coördinator van Team Overstap.

Het RBL voert ook preventieve taken uit. Dit betreft de inzet bij beginnend verzuim en het geven van voorlichting en advies aan scholen en netwerkpartners. Ten slotte biedt het RBL loopbaanadvies aan jongeren tot 27 jaar in de gemeente Arnhem die een uitkering ontvangen en de scholingsplicht opgelegd hebben gekregen. Dit is een aparte opdracht van de gemeente Arnhem aan het RBL.

[9] Bron: website 'ocwincijfers.nl'
[10] Door verschil in meting zijn cijfers niet te vergelijken met de cijfers in het jaarverslag van het RBL

### Uitgelicht

- In 2021 maakten we aan de hand van dossieronderzoek een analyse de situatie van thuiszitters in de regio. De aandachtspunten die hieruit kwamen voor ons en onze samenwerkingspartners bespreken we op meerdere platforms en niveaus zodat wij hier gezamenlijk een vervolg aan kunnen geven. Belangrijkste conclusie is dat er geen “one size fits all” is.
- De consulenten voortijdig schoolverlaten (VSV) van het RBL startten in 2021 met het bieden van kortdurende begeleiding aan (potentiële) vsv’ers richting een passende plek op de arbeidsmarkt, wanneer naar school gaan (tijdelijk) niet de voorkeur heeft of geen optie is. De consulenten werken hierbij nauw samen met de consulenten arbeid van het Schakelpunt en de afdeling Werk en Inkomen van de woongemeente van de jeugdige.
- De Covid-19 pandemie had ook in 2021 een grote impact op de jeugdigen en op ons werk. Dit zagen we vooral terug in het vsv percentage en het aantal uitgeschreven jeugdigen in 2021. Dit was beide beduidend minder dan in het jaar daarvoor. Het viel op dat er een verdubbeling is van het aantal jeugdigen die na het behalen van hun vmbo-diploma de overstap maakten naar de havo. Jeugdigen lijken een echte beroepsgerichte keuze hiermee uit te stellen. In 2022 monitoren we of we hier gevolgen van zien.
- Naast de impact op jeugdigen, had de Covid-19 pandemie ook impact op ons werk. Het lukte ons beter om te schakelen tussen scholen die open zijn, schoolsluitingen en lockdowns, vanwege de ervaring die we in 2020 al hadden opgedaan . Zo bleven we jeugdigen en ouders die dat nodig hadden ontmoeten op school of kantoor en besteedden we extra aandacht aan communicatie met de scholen in onze regio.

### *Wat heeft het gekost?*

De programmalasten bedragen € 2.128.000 en zijn daarmee € 48.000 lager dan begroot. Dit heeft in de realisatie geleid tot €59.000 lagere gemeentelijke bijdrage en € 40.000 lagere regionale bijdrage.

| **Lasten en baten Programma Onderwijs** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* | *Realisatie incidenteel* | *Begroting incidenteel* |
|---|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | | |
| Personeelskosten | € 2.084 | € 2.144 | *-€ 60* | -€ 48 | -€ 68 |
| Uitvoeringskosten | € 44 | € 32 | *€ 12* | € 0 | |
| **Programmalasten** | **€ 2.128** | **€ 2.177** | ***-€ 48*** | **-€ 48** | |
| Deelnemende gemeenten | € 1.645 | € 1.704 | *-€ 59* | | |
| Regionale bijdrage | € 1.045 | € 1.086 | *-€ 40* | | |
| Overige baten | € 41 | € 56 | *-€ 15* | *€ 41* | € 68 |
| **Baten** | **€ 2.731** | ***€ 2.845*** | ***-€ 114*** | **€ 41** | |
| **Saldo** | **€ 603** | **€ 668** | ***-€ 66*** | **€ 89** | |
| Onttrekking aan reserve | | | *€ 0* | | |
| Dotatie aan reserve | | | *€ 0* | | |
| **Resultaat Programma Onderw** | **€ 603** | **€ 668** | ***-€ 66*** | | |
| Overheadlasten | € 603 | € 668 | *-€ 66* | | |
| **Resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | | **€ 0** |

*Toelichting*

Personeelskosten voor zowel programma als overhead vallen ongeveer € 48.000 lager uit dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door verzuimvergoedingen van het UWV van ruim € 90.000. Verder is er onder andere vanwege corona minder ingezet op opleidingen en inhuur van tijdelijk personeel.

De effecten van de CAO SGO 2021 zijn opgevangen binnen de begroting.

Een verkregen subsidie (€ 22.250) voor het project JobCoaches vanuit het lokale VSV project van Arnhem zal in zijn geheel worden geretourneerd aangezien deze in 2021 niet tot aanwending is gekomen.
De gemeentelijke bijdrage € 59.000 lager. Hiervan wordt op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur op advies van de bestuurscommissie het budget voor het uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek in 2022ter grootte van € 20.000 gereserveerd. Het resterend resultaat van Leerplicht (€ 39.000) wordt geretourneerd aan de deelnemende gemeenten.
De regionale RMC bijdrage wordt verminderd met € 40.000.
Er zijn geen mutaties geweest op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2021 is € 50.000.

### 2.2.3 Programma module WerkgeversServicepunt

Het WerkgeversServicepunt is een integrale organisatie waarin medewerkers van UWV en van de MGR gezamenlijk uitvoering geven aan de taakstelling van het WSP. De integraliteit van het WSP borgt dat in de uitvoering geen onderscheid wordt gemaakt in doelgroepen. Uitgangspunt is dat de voor de werkgever best passende kandidaat geselecteerd en geplaatst wordt. Gewerkt wordt in teams met expertise op brancheniveau, op functiecreatie en op werving & selectie. Het WSP wordt ondersteund met een stafdienst, waarin management en advies opgenomen zijn.
De taakstelling in de vorm van basisdienstverlening is vastgelegd in de DVO's (gemeenten/MGR) c.q. de samenwerkingsovereenkomst (UWV/MGR).

#### *Wat hebben we bereikt?*

*Prestatie-indicatoren en resultaat*
Zowel met de managers *werkzoekendendienstverlening* van gemeenten en UWV als met de bestuurders is een aantal indicatoren afgesproken waarop de prestaties van het WSP gemeten worden. Voor 2021 betreft dit de volgende afspraken.

| prestatie-indicator | doel | resultaat |
|---|---|---|
| werkgeverstevredenheid | 7,5 | 8 |
| PAWA | 108 personen begeleiden | 150 personen begeleid |
| vervullingsquote | 40% vacatures vervuld | 48% vacatures vervuld |
| vacaturevervulling | 785 plaatsingen | 936 plaatsingen |

*Realisatie plaatsingen*
Eind 2020 is op basis van een eerste bestandsanalyse door gemeenten aangegeven wat men inschat dat de aantallen bemiddelbare kandidaten voor 2021 zijn. Met die informatie de taakstelling 2021 opgesteld en op 17 december 2020 door de Bestuurscommissie vastgesteld. Per uitkeringsvorm geeft 2021 het volgende beeld.

| DIENSTVERLENING | 2020 | 2021 | Totaal |
|---|---|---|---|
| # | 32 | 27 | 59 |
| NUG | 82 | 67 | 149 |
| OVERIG | 16 | 18 | 34 |
| WAJONG | 75 | 119 | 194 |
| WAO WAZ | 1 | 1 | 2 |
| WGA | 14 | 22 | 36 |
| WW | 312 | 294 | 606 |
| WWB | 218 | 312 | 530 |
| **Eindtotaal** | **750** | **860** | **1.610** |

1 Bron: UWV

Totaalbeeld voor gemeenten is dat de realisatie voor 97,6% gehaald is. Voor de banenafspraak blijft het resultaat met 79,3% achter op de taakstelling (119 gerealiseerd op een taakstelling van 150). Plaatsing van niet uitkeringsgerechtigden (NUG) wordt vooral gerealiseerd vanuit de contacten met schoolverlaters VSO/Pro en MBO 1 en 2. Voor deze jongeren proberen we te borgen dat zij zoveel als mogelijk vanuit de leersituatie naadloos door kunnen naar een werksituatie. Dit gebeurt vaak via eindstages.

*Werkgeversbenadering*
Gelijk aan 2020 heeft Covid-19 veel impact gehad. Door corona-maatregelen en de daarmee gepaard gaande *lockdowns*, heeft een groot aantal werkgevers problemen gehad met het behouden van de werkgelegenheid. Vanuit het WSP zijn zij ondersteund met adviezen over zowel de mogelijkheden om werknemers (tijdelijk) elders te plaatsen als ook over alle ondersteunende financiële mogelijkheden. In de tabel is te zien op welke gebieden werkgevers vanuit het WSP geadviseerd zijn.

| Type contacten | Aantal contacten |
|---|---|
| Acquisitie | 241 |
| Strategische partnerschap | 1.151 |
| Werving, selectie, nazorg | 1.862 |
| Dienstverlening RMT | 15 |
| Relatiebeheer | 469 |
| Informatie en advies | 52 |
| **Totaal** | **3.790** |

In totaal zijn 929 werkgevers door accountmanagers van het WSP bezocht. In de tabel zijn deze verdeeld naar bedrijfsgrootte.

| Bedrijfsgrootte | # bezochte werkgevers |
|---|---|
| Groot: >100 werknemers | 68 |
| Middel: 10-99 werknemers | 258 |
| Klein: <10 werknemers | 603 |
| **Totaal** | **929** |

## *Wat hebben we gedaan?*

*Implementatie SUWI-richtlijnen*
Sinds januari 2021 is het nieuwe Besluit SUWI van kracht. Het besluit is gericht op het organiseren van integrale werkgeversservicepunten voor iedere arbeidsmarktregio. Uitgangspunten daarbij zijn: één website en emailadres, één telefoonnummer waarmee werkgevers toegang krijgen tot de werkgeversdienstverlening en het borgen van continuïteit in het contact met de werkgever. In het verslagjaar zijn de dienstverleningsovereenkomsten (gemeenten/MGR) en de samenwerkingsovereenkomst (UWV/MGR) op basis van onder andere de SUWI-richtlijnen geactualiseerd.

*Regiobrede harmonisatie en Dennis*
Werkgevers zijn erbij gebaat dat alle uitvoeringsafspraken van gemeenten zoveel als mogelijk geharmoniseerd zijn. Werkgevers noemen de administratieve last bij het aannemen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt als drempel om de stap naar inclusie te maken. In het verslagjaar is deze harmonisatie projectmatig aangepakt. Sinds 1 oktober zijn het geharmoniseerde beleid, alle werkafspraken en bijbehorende regionale aanvraagformulieren en formats voor alle gemeenten en UWV beschikbaar in de werkgeversinstrumentengids "Dennis". Hiermee streven we naar een toegankelijke en transparante overheid.

*Regionale samenwerking met specifieke aandacht voor jongeren*
Het WSP is regionaal georganiseerd en blijft bijdragen aan regionale programma's:

- Vanuit de tijdelijke regeling in het kader van de corona-crisisbestrijding is in 2021 in de arbeidsmarktregio gestart met een Regionaal Mobiliteitsteam (RMT). Dit team begeleidt werknemers naar werk:
  - die vanwege de coronacrisis met werkloosheid bedreigd worden en
  - degenen die om deze reden hun werk zijn kwijtgeraakt.

  Niet de uitkering maar de situatie van de klant is leidend. Het RMT richt zich met name op het begeleiden van werkzoekenden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt naar werk en daarbinnen, gezien hun kwetsbare positie, op jongeren en doelgroepkandidaten (en de combinatie van beiden). Het WSP onderhoudt in dat kader het contact met werkgevers en probeert te borgen dat werknemers van wie het contract eindigt *naadloos* ander werk vinden.
- Vanuit het netwerk met VSO- en Pro-scholen participeert het WSP in het scholennetwerk waarbinnen kennis en expertise met elkaar wordt gedeeld en opgebouwd. Ook is er met individuele VSO- en Pro-scholen contact in het kader van voorlichting en oriëntatie.

*Additionele dienstverlening*
Daar waar deze regionale samenwerking vraagt om specifieke afspraken, die niet passen binnen de basisdienstverlening van het WSP, wordt, binnen vastgestelde kaders, additionele dienstverlening georganiseerd. Belangrijk daarbij is dat deze niet ten koste mag gaan aan de inzet op de basisdienstverlening en dat hiervoor door de opdrachtgever (financiële/personele) middelen worden ingezet.

- Vanuit het regionale actieplan Aanpak Jeugdwerkloosheid sluit het WSP aan met expertise met jongeren in een kwetsbare positie (VSO/Pro, MBO niveau 1 en 2) en kennis van de arbeidsmarkt. Het WSP richt zich op het stimuleren en creëren van de verbinding tussen scholen, jongeren en werkgevers.
- Vanuit het team *Overstap*, waarin het WSP met het RBL/Schakelpunt participeert. De focus van het WSP is gericht op studenten waar bemiddeling/uitstroom naar werk aan de orde is. Deze opdracht is in 2019 vanuit een pilotsituatie gestart en is van voldoende toegevoegde waarde gebleken om deze ook voor 2022 en verder te continueren.

## *Wat heeft het gekost?*

De programmalasten bedragen € 1.244.000 en zijn daarmee € 84.000 lager dan begroot. Het Saldo voor de dekking van overheadkosten is licht gestegen. Per saldo is de onttrekking aan de bestemmingsreserve lager dan begroot was.

| **Lasten en baten Programma WSP** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* | *Realisatie incidenteel* | *Begroting incidenteel* |
|---|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | | |
| Personeelskosten | € 1.159 | € 1.213 | *-€ 53* | € 25 | |
| Uitvoeringskosten | € 85 | € 116 | *-€ 31* | € 150 | |
| **Programmalasten** | **€ 1.244** | **€ 1.329** | ***-€ 84*** | ***€ 0*** | ***€ 254*** |
| Deelnemende gemeenten | € 1.580 | € 1.580 | *€ 0* | *€ 0* | |
| Overige baten | € 195 | € 241 | *-€ 46* | *€ 195* | |
| **Baten** | **€ 1.775** | ***€ 1.822*** | ***-€ 46*** | ***€ 195*** | ***€ 241*** |
| **Saldo** | **€ 531** | **€ 493** | ***€ 38*** | **€ 195** | **€ 13** |
| Onttrekking aan reserve | € 6 | € 13 | *-€ 7* | | *€ 13* |
| Dotatie aan reserve | € 0 | | *€ 0* | *€ 0* | |
| **Resultaat Programma WSP** | **€ 537** | **€ 506** | ***€ 31*** | ***€ 195*** | |
| Overheadlasten | € 537 | € 506 | *€ 31* | | *€ 0* |
| **Resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | | **€ 0** |

*Toelichting*

Personeelskosten vallen ongeveer € 53.000 lager uit. Hiervan wordt een groot deel veroorzaakt door verminderde inzet op ingehuurd personeel, lagere reiskosten en minder opleiding dan begroot. Ook is er sprake van een aanvullende UWV vergoeding voor verzuim die een drukkend effect op de personeelskosten heeft.
De effecten van de CAO SGO 2021 zijn opgevangen binnen de begroting.
De incidentele baten lopen achter op de begroting als gevolg van lagere detacheringsopbrengsten en lagere projectopbrengsten. Daartegenover staan direct lagere salariskosten omdat de betreffende medewerker uit dienst is gegaan, evenals lagere projectkosten.
De onttrekking aan de bestemmingsreserve is € 6.000, en daarmee € 7.000 lager dan begroot. De stand per 31-12-2021 is € 31.000.
Het resultaat is nihil, en de bijdrage van de deelnemende gemeenten blijft gelijk.

### 2.2.4 Programma module Werkgeverschap SW

De module werkgeverschap SW is de module van de MGR die sinds 1-1-2019 belast is met het formeel werkgeverschap voor de nu nog bijna 1.850 SW medewerkers. Negen gemeenten[11] nemen deel aan de module Werkgeverschap SW van de MGR SDCG. Daarvoor heeft de MGR een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Scalabor gesloten welke in ieder geval nog doorloopt tot 31-12-2022.

#### *Wat hebben we bereikt?*

- Goede invulling werkgeverschap binnen de begroting.
- Conform de CAO Sociale Werkvoorziening heeft de werkgever de verplichting om voor iedere medewerker een actueel ontwikkelplan op te stellen (IOP) met uitsluiting van langdurig zieken. Deze taak is belegd bij Scalabor. Afgesproken is dat Scalabor garandeert dat minimaal 85% van de mensen een actueel ontwikkelplan heeft. Actueel wil zeggen dat het plan niet ouder is dan 12 maanden In 2020 kon dit percentage door de gevolgen van Corona niet gerealiseerd worden en daalde het percentage naar 61% op 31-12-2020. In 2021 is de achterstand echter volledig ingelopen waardoor op 31-12-2021 1537 van de 1790 mensen werkzaam bij Scalabor weer een actueel IOP had (86%).
- Ook in 2021 is een medewerkersbelevingsonderzoek uitgevoerd (conform DVO afspraak). De medewerkerstevredenheid kwam uit op een 7,6 op een schaal van 10 in 2021 (was in 2020 een 7,4).
- Het ziekteverzuim van SW-medewerkers is in 2021 opnieuw gestegen van 16,0% in 2020 naar 16,3% in 2021. Dit percentage ligt echter nog steeds 0,3% onder het landelijk gemiddelde voor SW-bedrijven. Dat percentage bedroeg in 2021 16,6% (in 2020 was dat 16,0%). Dus zowel landelijk als bij Scalabor stijgt het verzuimpercentage licht. In hoeverre Covid-19 daar debet aan is, is niet vast te stellen, wel is duidelijk dat door de oplopende gemiddelde leeftijd onder SW personeel het ziekteverzuimpercentage ook stijgt.

| ***Overzicht SW Medewerkers*** | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Realisatie 2020* | *Verschil% Begroting* | *Verschil% 2020* |
|---|---|---|---|---|---|
| Mensen eindstand | 1.843 | 1.870 | 1.989 | *-1,4%* | *-7,3%* |
| SW AJ Eindstand (31/12) | 1.657 | 1.681 | 1.789 | *-1,5%* | *-7,4%* |
| SW Dienstverbanden fte | 1.576 | 1.614 | 1.717 | *-2,4%* | *-8,2%* |
| SW Begeleid werken fte | 46 | 40 | 40 | *14,2%* | *14,2%* |
| **Totaal SW fte** | **1.622** | **1.655** | **1.758** | ***-2,0%*** | ***-7,7%*** |

Het aantal SW-medewerkers is in 2021 opnieuw sterker gedaald dan begroot. Het aantal mensen met een SW-dienstverband is gedaald van 1989 mensen eind 2020 naar 1843 mensen eind 2021 (-7,3% t.o.v. begroot 6%). Opvallend is de grote stijging van het aantal SW mensen dat begeleid is gaan werken. 6 fte meer mensen zijn overgestapt naar deze vorm van werken wat betekent dat ze uit dienst treden bij de MGR en in dienst bij een reguliere werkgever. Dat is positief in het kader van hun ontwikkeling en heeft ook een positief financieel effect voor gemeenten.

[11] Arnhem, Rheden, Zevenaar, Duiven, Westervoort, Rozendaal, Doesburg, Lingewaard en Overbetuwe

## *Wat hebben we gedaan?*

- Uitvoering gegeven aan de werkgeversrol voor ruim 1900 SW medewerkers.
- Toezicht op de DVO afspraken gemaakt met Scalabor BV over de dienstverlening, de begeleiding van SW medewerkers en de groep “begeleid werken”. Specifiek betrof het onder andere de volgende KPI’s: ontwikkeling medewerkers, medewerkers-tevredenheid en ziekteverzuim van SW medewerkers.
- Ook in 2021 heeft de Covid-19 pandemie veel aandacht gevraagd in de zorg voor het personeel. Er zijn opnieuw de nodige maatregelen getroffen en tijdelijk afdelingen gesloten. Ook dit jaar bleef (net als vorig jaar) de schade gelukkig beperkt.

### In- en uitstroom SW medewerkers 2021

Jaarlijks neemt de groep SW-medewerkers af (wel uitstroom, geen nieuwe instroom).
In totaal zijn er dit jaar 152 mensen uitgestroomd (3 meer dan vorig jaar). Er zijn 70 mensen met pensioen gegaan (3 minder dan vorig jaar). 5 mensen hebben gebruik gemaakt van de per 1 oktober 2021 ingevoerde Regeling Vervroegd Uittreden. Zij ontvangen hun RVU-uitkering via de MGR en verrichten geen werkzaamheden meer. De gemeenten krijgen de kosten van de RVU-uitkering doorbelast door de MGR en ontvangen daarvoor zelf de rijksbijdrage.
Ten opzichte van vorig jaar zijn er 4 mensen meer overleden en zijn er 8 mensen met wederzijds goedvinden vertrokken (3 meer dan vorig jaar). Onderstaand een overzicht van de mensen die in 2021 uit dienst zijn gegaan (7,3% i.p.v. de begrote 6%, vorig jaar was het percentage 6,8%)

| **Reden** | **Aantal** |
|---|---|
| (Vervroegd) Pensioen | 70 |
| *Waarvan RVU* | *5* |
| Ontslag op eigen verzoek | 7 |
| Overige redenen | 0 |
| Overlijden | 14 |
| Overplaatsing naar ander SW-bedrijf | 1 |
| Reguliere arbeid | 5 |
| Twee jaar ziek | 47 |
| Wederzijds goedvinden | 8 |
| **Eindtotaal** | **152** |

### Onderzoek Iroko in verband met verlenging Aanwijzingsbesluit

In 2023 eindigt het aanwijzingsbesluit aan Scalabor vanuit de gemeenten. Na 2023 zal de plaatsing bij Scalabor niet langer om niet mogelijk zijn en zal Scalabor een financiële bijdrage gaan vragen vanuit de gemeenten. In 2021 is vanuit de module WgSW aan onderzoeksbureau Iroko opdracht verstrekt om onderzoek te doen naar de vraag of het aanbod van Scalabor reëel en marktconform is. De resultaten zijn gedeeld en hebben de basis gevormd voor verdere gesprekken met Scalabor. Inmiddels hebben alle gemeenten aangegeven ook na 2023 verder te willen met Scalabor. Gevolg daarvan is dat de MGR voor deze gemeenten ook na 2023 het formeel werkgeverschap kan blijven uitvoeren.

### Restitutie transitievergoedingen

In 2021 zijn opnieuw via het UWV aanvragen gedaan voor de mensen die ziek uit dienst zijn gegaan. 98% van de aanvragen is gehonoreerd. Omdat er in de begroting rekening is gehouden met een lager percentage en er in 2021 ook nog gelden zijn uitgekeerd over het jaar ervoor, levert dit een extra voordeel op.

### Afronding 'Van werk-naar-werk traject'.

Per 1-1-2022 kwam formeel een einde aan het vier-jarige 'van werk naar werk traject' voor de boventalligen van Presikhaaf. Bij de afsluiting op 1-1-2022 waren er van de 42 mensen waarmee het traject startte nog 6 die geen vaste baan elders hadden gevonden. Daarvan waren er 2 echter wel elders gedetacheerd en zij zullen binnenkort van hun pensioen gebruik gaan maken.

Vanuit de voorziening die vanuit Presikhaaf is overgegaan naar de MGR om de kosten van de boventalligen te financieren kan dit jaar € 305.000 naar de gemeenten terugvloeien. De nog resterende middelen in de voorziening zijn nodig om de boven- en nawettelijke trajecten en de afronding van enkele trajecten te kunnen financieren.

## *Wat heeft het gekost?*

De totale programmakosten vallen € 293.000 lager uit dan begroot. Dit komt door € 270.000 lagere personeelskosten SW en € 23.000 lagere uitvoeringskosten. De verlaging van de personeelskosten is voornamelijk structureel. De analyse van de personeelskosten SW is gezien de omvang opgenomen in een aparte tabel. De baten vallen € 269.000 hoger uit dan begroot. De bijdrage van deelnemende gemeente is daardoor in totaal € 681.000 lager dan begroot.

| **Lasten en baten Programma WgSW** | *Realisatie voor* | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting* | *Verschil* | *Realisatie incidenteel* | *Begroting incidenteel* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | | | |
| Personeelskosten SW | 53.469.178 | € 53.469 | € 53.739 | *-€ 270* | | |
| *Loonkostensubsidie BW* | *520.017* | € 520 | *€ 508* | *€ 13* | | |
| *DVO Scalabor* | *1.270.583* | € 1.271 | *€ 1.310* | *-€ 39* | | |
| *Overige kosten* | *303.450* | € 303 | *€ 299* | *€ 4* | | |
| Uitvoeringskosten | 2.094.051 | € 2.094 | € 2.117 | *-€ 23* | | |
| **Programmalasten** | **55.563.228** | **€ 55.563** | **€ 55.856** | ***-€ 293*** | | |
| Deelnemende gemeenten | 54.136.451 | € 53.495 | € 54.176 | *-€ 681* | | |
| Bijdrage buitengemeenten | 1.564.941 | € 1.565 | € 1.445 | *€ 120* | | |
| *Onttrekking VZ Boventalligen PHB* | | *€ 305* | | *€ 305* | *€ 342* | |
| *Overige baten* | *365.634* | *€ 366* | *€ 379* | *-€ 13* | | |
| Overige baten | 365.634 | € 670 | € 379 | *€ 292* | € 342 | |
| **Baten** | **56.067.027** | **€ 55.730** | **€ 55.999** | ***-€ 269*** | **€ 342** | |
| **Saldo** | **503.798** | **€ 167** | **€ 144** | ***€ 24*** | **€ 342** | **€ 0** |
| Onttrekking aan reserve | | € 37 | € 37 | *€ 0* | | *€ 37* |
| Dotatie aan reserve | | | | *€ 0* | *€ 0* | |
| **Resultaat Programma WgSW** | **503.798** | **€ 204** | **€ 180** | ***€ 24*** | ***€ 24*** | ***€ 0*** |
| Overheadlasten | 204.325 | € 204 | € 180 | *€ 24* | € 24 | |
| **Resultaat** | **299.473** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | | **€ 0** |

*Toelichting*
*De onttrekking aan de bestemmingsreserve is gelijk aan de begroting. De stand per 31-12-2021 is € 518.000.*

### *Personeelskosten*

De uitstroom van SW'ers lag met 7,3% hoger dan begroot (6%). Deze hogere uitstroom leidt tot lagere lasten. In de analyse van het effect van deze hogere uitstroom en lagere lasten zien we een aantal zaken terug die hier effect op hebben. Dit betreft een verhogend effect van lasten CAO componenten die zorgen voor een lager Lage Inkomens Voordeel.
Ook is de uitstroom niet gelijk over het jaar verdeeld. Het verloop daarvan verschilt per jaar met een effect op de daadwerkelijke loonkosten. Nu de omvang van de totale loonsom jaarlijks kleiner wordt is het effect van een hogere uitstroom steeds kleiner. Reden waarom we hier in de toekomstige begrotingen steeds meer rekening mee zullen gaan houden, door 'voorzichtiger' te gaan begroten wat betreft de uitstroompercentages.

De uitbetaalde transitievergoedingen zijn nagenoeg volledig gecompenseerd door het UWV. Tezamen met een hogere teruggaaf over eerdere jaren dan verwacht leidt dat per saldo tot een bate.

| **Verschillenanalyse**<br>*Personeelskosten SW*<br>*Euro x 1.000* | **2021**<br>***Realisatie*** | 2021<br>*Begroting* | ***2020***<br>***Realisatie*** | *Verschil vs. Begroting* | *%Verschil vs. begroting* | *Verschil vs. 2020* | *%Verschil vs. 2020* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Salarissen | **€ 52.972** | **€ 53.258** | **€ 55.061** | -€ 286 | -0,5% | -€ 2.088 | -3,8% |
| Transitievergoeding | **€ 146** | **€ 82** | **€ 93** | € 64 | 69,0% | € 53 | 57,2% |
| LIV | **-€ 545** | **-€ 680** | **-€ 754** | € 135 | -17,9% | € 209 | -27,7% |
| Reiskosten | **€ 725** | **€ 713** | **€ 748** | € 12 | 1,6% | -€ 22 | -3,0% |
| Overige personeelskosten | **€ 171** | **€ 366** | **€ 384** | -€ 195 | -50,8% | -€ 213 | -55,4% |
| **Totaal Personeelskosten S** | **€ 53.469** | **€ 53.739** | **€ 55.531** | **-€ 270** | **-0,5%** | **-€ 2.062** | **-3,7%** |
| *Indicatoren* | | | | | | | |
| *Dienstverbanden SW (Fte)* | **1.589** | 1.614 | 1.717 | -25 | **-1,5%** | -128 | -7,5% |
| *Personeelkosten/Fte* | **€ 33.650** | € 33.292 | € 32.338 | 358 | **1,1%** | 1.311 | 4,1% |
| *CAO stijging* | **1,0%** | 2,9% | **2,8%** | | -1,9% | | |
| *Totaal loonkosten/Fte* | **33.085** | 32.048 | 31.679 | 1.038 | 3,3% | 1.406 | 4,4% |
| *Werkgeverslasten/Fte* | **33.337** | 32.388 | 32.064 | **948** | 3,0% | 1.272 | 4,0% |
| *Sociale lasten/Fte* | **4.606** | **4.764** | 4.630 | **-158** | -3,4% | -24 | -0,5% |

Het Lage InkomensVoordeel (LIV) valt € 135.000 lager uit dan begroot. Hiervoor zijn twee hoofdoorzaken aan te wijzen. We hebben 2021 begroot op basis van het resultaat over 2020. Enerzijds was 2020 een schrikkeljaar. De extra werkdag in dit jaar heeft er voor gezorgd dat het aantal gewerkte uren op jaarbasis incidenteel hoger lag, waardoor meer medewerkers onder het drempelbedrag bleven en voor toekenning van de LIV in aanmerking kwamen. Die schrikkeldag en bijbehorende extra gewerkte uren ontbreken in 2021. Anderzijds hebben veel medewerkers een jaarloon dat erg dicht tegen het drempelbedrag voor de LIV ligt. Door CAO effecten in 2021 wordt bij een aantal medewerkers het drempelbedrag overschreden, waardoor er geen LIV meer toegekend wordt.

De lagere personeelslasten zijn structureel en werken door in 2022. Daarom wordt de bestemmingsreserve navenant afgebouwd tot 1% van de personeelskosten (voordeel € 37.000).

In verband met het afronden van het “van werk naar werk traject” voor boventalligen eind 2021 is de voorziening opnieuw ingeschat per 31-12-2021, wat leidt tot een onttrekking van € 305.000. WW verplichtingen en andere boven- en nawettelijke uitkeringen blijven desondanks bestaan, waardoor de voorziening niet in zijn geheel kan worden afgebouwd. Bij de nieuwe inschatting van de voorziening houden we rekening met de huidig bekende verplichtingen, loonverhogende effecten uit het nieuwe regeerakkoord en een stelpost voor juridische en HR ondersteuning.

### 2.2.5 Programma MGR beheer en overhead

#### Impact van Covid-19

De MGR heeft op basis van ervaringen uit 2020 ingespeeld op de ontwikkelingen die corona met zich meebracht voor de inwoners, gemeenten, onze samenwerkingspartners en onze medewerkers.

#### Regionale uitdagingen

Als regionaal samenwerkingsverband in het sociaal domein heeft de MGR een signalerende, adviserende en faciliterende rol gespeeld voor gesprekken in de regio over kwaliteit en rechtmatigheid van de zorg, nieuwe regionale taken op het terrein van inburgering en beschermd wonen en uitdagingen in de arbeidsmarkt, voorkomen jeugdwerkloosheid en aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt. Dit heeft onder andere geleid dat het besluit van 9 gemeenten om het contractmanagement van inburgeringstrajecten bij de MGR onder te brengen.

#### Communicatie bestuurders en gemeenteraden

In 2021 is er vooral digitaal vergaderd door het dagelijks bestuur, algemeen bestuur en bestuurscommissies. Er is een vervolg gegeven aan de actieve communicatie met de raden van de 11 deelnemende gemeenten via een digitale raadsinformatiebijeenkomst in mei. In het najaar zijn voorstellen tot wijziging van de regeling van de MGR naar gemeenten gegaan in verband met verzoek van 9 gemeenten tot het onderbrengen van het contractmanagement inburgeringstrajecten in een nieuwe module. Dat proces is goed verlopen.

#### *Wat hebben we bereikt?*

De MGR blijkt een stabiele uitvoeringsorganisatie te zijn voor gemeenten en ketenpartners die staat voor continuïteit van kwalitatief goede dienstverlening binnen afgesproken opdrachten en budgetten. Daarmee dragen we bij aan toegankelijkheid van passende ondersteuning bij onderwijs, participatie en zorg voor alle inwoners in onze regio.

- De uitvoering van de opdrachten is gebaseerd op zorgvuldige besluitvorming en transparante inhoudelijke en financiële verantwoording aan bestuurders en gemeenteraden.
- De MGR staat voor een krachtige en samenhangende aanpak van lokale en regionale vraagstukken in het sociaal domein. We zorgen voor een actieve verbinding tussen MGR en deelnemende gemeenten en zetten onze expertise in bij nieuwe vraagstukken in onderwijs, participatie en zorg, zoals bij beschermd wonen, inburgering, nieuw beschut en de mogelijkheden voor het inzetten van SROI door gemeenten en andere GR-en in de regio. Het contractmanagement inburgeringstrajecten is vanaf 2022 geborgd bij de MGR.
- We werken aan een integrale benadering bij de uitvoering van opdrachten van de verschillende modules zodat toegevoegde waarde toeneemt en kruisbestuiving ontstaat bij het werk voor inwoners en gemeenten: Denk daarbij aan:
    - Inzet RBL en WSP bij overgang onderwijs naar arbeidsmarkt (Schakelpunt) en inzet op voorkomen van jeugdwerkloosheid;
    - Inzet van het team van de module Inkoop Zorg ten behoeve van de nieuwe module Contractmanagement Inburgeringstrajecten voor de 9 gemeenten (Participatie) ;
    - Organiseren van gezamenlijke bijeenkomst voor bestuurders Zorg en Onderwijs over ontwikkelingen voor jeugd en voor bestuurders Participatie over de ontwikkeling en kansen in de arbeidsmarkt en samenhang interventies onderkant van de arbeidsmarkt;
    - Ondersteuning bij afspraken met Scalabor ten behoeve van het aanwijzingsbesluit van iedere gemeente ten behoeve van passend werk en begeleiding voor SW-medewerkers;
    - Inkoop Zorg en WSP als het gaat over de SROI verplichting van zorgaanbieders;
    - Inkoop Zorg en RBL als het gaat om uitwisseling signalen over zorgaanbieders en afstemming sociale wijkteams;
    - WSP, WgSW en Inkoop Zorg als het gaat om inzicht in arbeidsmatige dagbesteding en participatie.

## *Wat hebben we gedaan?*

### Visie en strategie

In 2021 hebben de modules op basis van de overall missie en visie van de MGR de vertaalslag gemaakt binnen de eigen module om verdere invulling te geven aan de meer integrale benadering en kruisbestuiving tussen de modules. De gesprekken hierover en gerichte activiteiten zijn door het thuiswerken en vooral digitaal contact bemoeilijkt. Dit krijgt in 2022 een vervolg.

### Bestuurlijke besluitvorming en verantwoording afleggen

De zorgvuldige bestuurlijke besluitvorming via bestuurscommissies, het dagelijks bestuur en algemeen bestuur, mede gebaseerd op zienswijzen van gemeenteraden levert het draagvlak voor ons dagelijks werk. Daarom zorgen we voor tijdige informatievoorziening, goede advisering en transparantie bij het afleggen van inhoudelijke en financiële verantwoording.

### Gezond (thuis)werken

De MGR wil een organisatie zijn waar medewerkers gezond kunnen (thuis)werken met aandacht voor de fysieke en mentale gezondheid en zich kunnen ontwikkelen in het talent- en opgavegericht werken. Een tweede jaar leven en werken met Covid-19 heeft veel van iedereen gevraagd, ook van de medewerkers van de MGR. Met de ervaring uit 2020 zijn we verder gegaan om te zoeken naar kansen om ons werk zo goed mogelijk te doen. Managers, preventiemedewerkers, HR en de medewerkers onderling hebben veel aandacht gehad voor fysieke en vooral ook de mentale gezondheid van medewerkers. In verbinding blijven met elkaar en op afstand met elkaar, gemeenten, ketenpartners en met alle partijen in het werkveld samenwerken is een uitdaging voor ons allemaal geweest.

### Talent- en opgavegericht werken: Time4Talent

In 2021 is uitvoering gegeven aan Time4Talent, het ontwikkelen en ondersteunen van talent- en opgavegericht werken door de medewerkers van de MGR. Een positief waarderende manier van werken gebaseerd op talenten die bijdragen aan de uitvoering van je opdracht als team. Dit werkt motiverend en stimulerend werkt en brengt ook in digitale vorm veel positieve energie. Alle medewerkers van de MGR zijn hier individueel en hun eigen team en module mee aan de slag gegaan, met de mogelijkheid van ondersteuning door een externe coach. De digitale MGR academie is een aanvulling geweest op fysieke trainingen en andere digitale opleidingen die medewerkers volgen om bij te blijven in hun vakgebied en zich te blijven ontwikkelen.

### Verzuim

Ondanks de inspanning op vlak van gezond (thuis)werken en talent- en opgavegericht werken zien we een stijging van het ziekteverzuim voor de hele MGR. Het verzuim was in 2021 6,18% (5,22% in 2020). Van het totale verzuim was 5,38% lang verzuim (4,33% in 2020) en 0,33% kort verzuim (0,46% in 2020). Het hogere lange verzuim is mede veroorzaakt door medewerkers met long covid klachten.

### Professionele bedrijfsvoering

De rol van de integrale bedrijfsvoering is enerzijds faciliterend aan het werk van de medewerkers in de modules en anderzijds draagvlak voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid.
De MGR heeft met de ondersteuning een lean- en mean beheerorganisatie te voldoen aan alle (nieuwe) wettelijke vereisten het terrein van privacy, informatiebeheer, informatieveiligheid, archiefverplichtingen, toegankelijkheid van informatie en openbaarheid bestuur.
In 2021 is bij de vervanging van de parttime controller gekozen voor de invulling van een gecombineerde functie controller/manager bedrijfsvoering voor 1 fte om continuïteit op deze thema's te borgen. In 2021 zijn hierin de volgende stappen gezet:

- Update interne controleplan en start rapportages dagelijks bestuur ten behoeve van rechtmatigheidstoetsing door het dagelijks bestuur ter voorbereiding van invoering in 2022;

- Betrouwbare partner informatietoegankelijkheid in nauwe afstemming met de RID;
- Nieuwe afspraken en DVO's van Arnhem, Connectie, RID en 1 stroom 2021 en 2022 t.b.v. inhuur van diensten;
- Ondersteuning bij update van DVO's met gemeenten voor de verschillende modules';
- Actualisatie verwerkersovereenkomsten met gemeenten;
- Archivering MGR beheer en inrichten archief modules en gesprekken met gemeenten over archiveren gemandateerde taken en vastleggen in de nieuwe DVO's;
- Inrichten regulier overleg en toezicht Gelders Archief;
- Vervangingsbesluit en -handboek digitalisering personeelsdossier SW-medewerkers (WgsW)
- Verhogen digitale toegankelijkheid van onze websites op basis van analyse;
- 0-meting/interne audit en inrichting Wet politie gegevens RBL;
- Programma ontwikkeld en uitgevoerd voor nieuwe medewerkers van de MGR over gedragscode en integriteit.

### Inclusie

De MGR zet in op inclusie en kansen voor inwoners op basis van de banenafspraak. In 2021 hebben we voor een deel van het jaar twee werkplekken gerealiseerd, één bij de module WSP en één medewerker bij het RBL. Begin 2022 start een medewerker bij de module Inkoop Zorg.
Het budget voor de overall invulling van de banenafspraak bij MGR beheer is niet aangewend.

### Klachten

De MGR kent een klachtenregeling die gepubliceerd is op de website van de MGR en daarmee voor publiek inzichtelijk. Medewerkers verwijzen hier ook naar. Bij de regeling hoort een digitaal klachtenformulier, zodat betrokkenen laagdrempelig en snel een eventuele klacht kunnen melden. Er is een klachtenprotocol vastgesteld en een klachtencoördinator aangewezen. Bij klachten gaat het over bejegening door een medewerker, waarbij te denken valt aan ongepast gedrag of te trage reactie. Oneens met besluitvorming valt strikt genomen niet onder klachten.
Als MGR zien we klachten als een signaal om van te leren als het gaat om onze werkwijze en hoe dit bij anderen kan overkomen.
In 2021 is er 1 klacht ontvangen en gegrond verklaard. Dit betreft een situatie van bejegening door een medewerker van het RBL. Dit is naar tevredenheid van partijen opgelost.

## *Wat heeft het gekost?*

De overheadlasten bedragen € 353.000 en zijn daarmee € 25.000 lager dan begroot. Tezamen met een incidentele bate leidt dit tot een resultaat van € 30.000. Van dit resultaat wordt € 11.000 geretourneerd aan de deelnemende gemeenten, € 19.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve die daarmee wordt aangevuld tot de toegestane € 50.000.

De begroting van de module beheer bestaat uit de kosten van de beheerorganisatie en een post onvoorzien. De onvoorziene kosten zijn per definitie incidenteel.

| Lasten en baten Beheer(overhead) | Realisatie 2021 | Gewijzigde Begroting | Verschil | Realisatie incidenteel | Begroting incidenteel |
|---|---|---|---|---|---|
| *€ x 1000* | | | | | |
| Beheer | € 321 | € 346 | *-€ 25* | *€ 20* | |
| Onvoorzien | € 32 | € 32 | *€ 0* | *€ 32* | *€ 32* |
| **Overheadlasten** | **€ 353** | **€ 378** | ***-€ 25*** | ***€ 52*** | ***€ 32*** |
| Deelnemende gemeenten | € 367 | € 378 | *-€ 11* | *-€ 11* | *€ 32* |
| Overige baten | € 5 | € 0 | *€ 5* | *€ 5* | |
| **Baten** | **€ 372** | ***€ 378*** | ***-€ 6*** | ***-€ 6*** | ***€ 32*** |
| **Saldo** | **€ 19** | **€ 0** | ***€ 19*** | | **€ 0** |
| Onttrekking aan reserve | | € 0 | *€ 0* | *€ 0* | *€ 0* |
| Dotatie aan reserve | € 19 | | *€ 19* | | |
| Resultaat Beheer(overhead) | € 0 | € 0 | ***€ 0*** | *€ 0* | *€ 0* |
| Overheadlasten | € 0 | € 0 | *€ 0* | *€ 0* | |
| **Resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

*Toelichting*
De reguliere kosten van de module Beheer vallen binnen begroting. Het positieve saldo wordt veroorzaakt doordat het budget voor de Banenafspraak ondanks voorbereiding in 2021 niet tot aanwending is gekomen. Tevens is er een batig saldo behaald op accountantskosten.
De post onvoorzien, die in de begroting van de module Beheer is opgenomen ter grootte van € 32.000, is voor € 14.000 ingezet om een nagekomen ICT factuur op te vangen, en € 18.000 voor het opvangen van een deel van de effecten van de CAO SGO 2021 voor de module Inkoop.

## *Overzicht Overheadlasten*

De overheadlasten (€ 1.973.000) zijn € 81.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de verschuiving van communicatiewerkzaamheden binnen de module Inkoop, evenals andere onderbestedingen in de directe overhead.
In de indirecte overhead zien we een overschrijding op met name ICT kosten en P&O kosten, dit betreft een structurele component (circa € 65.000).

| ***Overzicht Overhead*** | | **2021** | 2021 | *Verschil* |
|---|---|---|---|---|
| *Overzicht Overhead € x 1.000* | Classificatie | *Realisatie 2021* | *Gewijzigde Begroting 2021* | *Verschil* |
| **Kosten** | Personeelskost | € 958 | € 1.049 | *-€ 91* |
| **Groep** | Huisvestingkos | € 215 | € 216 | *-€ 2* |
| | ICT kosten | € 238 | € 196 | *€ 42* |
| | P&O & FA koste | € 314 | € 292 | *€ 22* |
| | Overige kosten | € 248 | € 301 | *-€ 53* |
| **Totaal Overheadlasten** | | **€ 1.973** | **€ 2.054** | ***-€ 81*** |
| **Module** | Inkoop | **€ 278** | € 322 | *-€ 43* |
| | Onderwijs | **€ 603** | € 668 | *-€ 66* |
| | WSP | **€ 535** | € 506 | *€ 29* |
| | WgSW | **€ 204** | € 180 | *€ 24* |
| | Beheer | **€ 353** | € 378 | *-€ 25* |
| **Totaal Overhead lasten** | | **€ 1.973** | **€ 2.054** | ***-€ 81*** |

## 2.2.6 Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

Op basis van de nieuwe BBV worden de effecten van beleid toegelicht met behulp van een vaste set beleidsindicatoren.

| | Formatie & indicatoren<br>Bestuur en organisatie | | 2021<br>Realisatie | 2021<br>Gewijzigde Begroting | 2020<br>Realisatie | 2021<br>Primaire Begroting |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | **Formatie (fte)**<br>(formatieplan) | Beheer | **2,1** | 2,1 | 2,1 | 3,1 |
| | | Inkoop | **12,8** | 12,8 | 12,8 | 12,8 |
| | | Onderwijs | **30,3** | 30,3 | 30,1 | 29,2 |
| | | WSP | **16,9** | 16,9 | 17,9 | 16,9 |
| | | WgSW | **1,2** | 1,2 | 1,2 | 1,2 |
| | **Totale formatie** | | **63,3** | **64,1** | 64,1 | **63,2** |
| 2. | **Bezette formatie**<br>(fte) | Beheer | **2,8** | 2,1 | 2,3 | 2,1 |
| | | Inkoop | **13,6** | 11,9 | 11,4 | 10,6 |
| | | Onderwijs | **30,0** | 28,6 | 27,4 | 26,5 |
| | | WSP | **18,1** | 16,7 | 17,1 | 16,7 |
| | | WgSW | **-** | 0,2 | 0,3 | 0,2 |
| | **Totaal bezette formatie** | | **64,4** | **59,5** | 58,5 | **56,0** |
| 3. | **Indicatoren** | Externe inhuur % | **9%** | 9% | 11% | 9% |
| | | *Overhead %* | ***3%*** | *3%* | *3%* | *3%* |
| | | *Apparaatskosten per inwoner* | ***€ 14,23*** | *€ 14,57* | *€ 13,34* | *€ 13,96* |
| | | *Formatie Fte per 1.000 inwoners* | ***0,13*** | *0,14* | *0,14* | *0,14* |
| | | *Bezette vaste formatie fte per 1.000 inwoners* | ***0,14*** | *0,13* | *0,13* | *0,12* |

Het percentage inhuur is conform begroting in 2021 verder afgenomen en er zijn meer medewerkers in dienst gekomen. Incidenteel worden vacatures ingevuld door externe inhuur. Daarnaast is voor tijdelijke opdrachten sprake van inhuur. De SW-dienstverbanden en de resterende dienstverbanden van de boventalligen (in dienst tot 31/12/2021) zijn niet opgenomen.

## 2.3 Paragrafen

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie.

### 2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

***Weerstandsvermogen***

De MGR wordt gefinancierd door deelnemende gemeenten en kent geen algemene reserve.
Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de MGR kunnen slechts twee posten worden gerekend:

- Bestemmingsreserves
- Post onvoorzien

De Bestemmingsreserve WgSW is in 2019 gevormd, specifiek voor het risico van externe factoren die de personeelskosten SW beïnvloeden (reserve is max 1% van de personeelskosten). Voor de overige modules zijn er beperkte bestemmingsreserves ingericht (max. € 50.000, afhankelijk van begrotingsoverschot voorgaande jaren).
Bij de post 'onvoorzien' is een bedrag van € 32.000 begroot voor het jaar 2021.

| **Financiële kengetallen**<br>*Euro x 1.000* | 2021<br>Realisatie | **2021**<br>**Gewijzigde Begroting** | 2020<br>Realisat |
|---|---|---|---|
| netto schuldquote | -0,03 | -0,03 | -0,04 |
| solvabiliteitsratio (A/B) | 0,14 | 0,15 | 0,09 |
| structurele exploitatieru | 0% | 0% | 0% |

De netto schuldquote blijft negatief doordat de schulden lager zijn dan de vlottende activa.
Door de bestemmingsreserves is een beperkt eigen vermogen ontstaan hetgeen terugkomt in de solvabiliteitsratio. Deze is hoger dan 2020 door een afname van het balanstotaal als gevolg van de afname van de voorziening boventalligen en het lagere positieve resultaat over 2021 (eindafrekening naar gemeenten). De structurele exploitatieruimte is nul doordat structurele lasten en baten in evenwicht zijn.

***Vennootschapsbelasting***

Binnen de MGR is er geen sprake van een winststreven en derhalve valt de MGR niet onder VPB-plicht.

***Inventarisatie risico's***

De in de begroting genoemde risico's over 2021 zijn zonder optreden van deze risico's afgerond.
Ten behoeve van de MGR is de 'open einde' systematiek van toepassing waarbij bij een tekort de deelnemende gemeenten bij moeten betalen en bij een overschot geld terug krijgen. De uitgewerkte risico's zijn dus vrijwel direct ook risico's voor de bij de deelnemende gemeenten.
Als onderdeel van het risicomanagement is er een risico-inventarisatie gemaakt. De belangrijkste risico's met de meeste impact worden hieronder genoemd met de genomen beheersmaatregelen.

| | Risico | Kans | Reputatie/ maatsch. Impact | Financiële impact | Beheersmaatregelen |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Incident/hack ICT beveiliging/ AVG / ICT systeem niet beschikbaar | Laag | Hoog | 200k en 20k per dag | DVO's RID De Liemers & De Connectie; Informatiebeveiliging beleid en beveiligde mobiele telefoons. |
| 2 | Loonkosten stijging SW > Begroting | 40% | | 500k (1%) | Bestemmingsreserve & additionele rijksbijdrage voor gemeenten op basis van LPO |
| 3 | Onrechtmatigheid of fraude | Laag | Hoog | <50k | Intern controle plan; betalingen door 4 mensen goedgekeurd. |
| 4 | Specifieke uitvoeringsrisico's modules leiden er toe dat maatschappelijke doelstellingen niet worden gehaald. | Medium | Medium/ Hoog | Indirect | Planning & control cyclus: actualiseren van uitvoerings-programma, periodiek overleg ambtelijke & bestuurlijke overleggen en prestatie-verantwoording. Inzet op kwaliteit en motivatie van medewerkers. |
| 5 | Wegvallen van deel financiering van gemeenten, door uitreden van een of meer modules. | Laag | | 500k (10% structuur) | Goede lange termijnplanning. Bescherming in regeling waarbij reorganisatiekosten bij uittreders worden gelegd. |
| 6 | Geen passend personeel met expertise kunnen vinden voor het uitvoeren van de opdrachten | Medium | medium | 50k | 1. Een betrouwbare, zorgvuldige en interessante werkgever zijn waar mensen graag willen werken.<br>2. Goede contacten onderhouden met bureaus om snel mensen in te kunnen huren. Kosten worden dan wel hoger. |
| 7 | Niet voldoen aan wet en regelgeving voor gemeenten | Laag | Hoog | 50K | 1. Monitoring door manager bedrijfsvoering en privacyofficer.<br>2. Voortdurende afweging wat van toepassing is op een kleine GR met beperkte taken.<br>3. Afweging maken tussen inhuren of in dienst nemen. |

### 2.3.2 Financiering

Het financieringsvraagstuk van de MGR is van een beperkte omvang. De gemeenten betalen voorschotnota's, zodat de financieringsrisico's om die reden slechts beperkt zijn tot het tijdig ontvangen van deze bedragen.

#### *Rentelasten*

Dit is niet van toepassing.

#### *Renteresultaat en toerekening*

Er is geen resultaat op rente. Daarmee is de rente ook niet toegerekend aan de modules/ taakvelden.

### *Renterisicobeheer*

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido;
- nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- de rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

### *Kasgeldlimiet*

Met de kasgeldlimiet is in de wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. De kasgeldlimiet bedraagt derhalve € 5,1 miljoen. Het werkkapitaal is positief met voorfinanciering van de gemeentelijke bijdrage, dus is er geen behoefte aan externe financiering.

De liquide middelen betreft het rekening-courant tegoed bij de BNG. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

### *Schatkistbankieren*

Het saldo wordt dagelijks afgeroomd door de BNG naar ’s Rijks schatkist.

| **Overzicht benutting Drempelbedrag schatkistbankieren** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Euro x 1.000* | ***Drempel-bedrag*** | *Kwartaal 1* | *Kwartaal 2* | *Kwartaal 3* | *Kwartaal 4* |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten | **470** | | | | |
| 's Rijks schatkist aangehouden middelen | | - | 3 | - | - |
| Ruimte onder het drempelbedrag | | 470 | 470 | 470 | 470 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | | - | - | - | - |

### *Renterisiconorm*

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisico-norm.
De MGR heeft geen schulden aangetrokken of geldleningen uitgezet.

### *Relatiebeheer*

Het betalingsverkeer is geconcentreerd bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

## 2.3.3 Bedrijfsvoering

### Waar staat de MGR voor?

De MGR is een samenwerkingsverband dat is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers binnen het sociaal domein. De MGR voert een transparant financieel beleid.

### Doelen en taken

De MGR heeft tot doel de gezamenlijke sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van de basistaken (GR art. 6a, 1a) en de taken uit de samenwerkingsmodules (GR art. 6a, 1b). Over het uitvoeren van taken sluit de deelnemer per module en voor zover van toepassing per sub module een afzonderlijke dienstverleningsovereenkomst af met het samenwerkingsverband.

### Personeel en integriteit

De medewerkers van de MGR hebben een aanstelling bij de MGR. Naast medewerkers met een aanstelling worden medewerkers ingehuurd. Dit is van toepassing op medewerkers die bij de MGR starten en voor taken waarvoor geen vaste formatie is en/of medewerkers waarvoor een specifieke

deskundigheid is vereist. Het aantal medewerkers in vaste dienst is conform planning toegenomen. Het aantal medewerkers dat wordt ingehuurd is afgenomen.
De MGR kent een gedragswijzer privacy, informatieveiligheid en integriteit. Deze is binnen de modules met medewerkers besproken en komt in werkoverleggen terug aan de hand van concrete situaties. Er is een nieuw programma gemaakt voor nieuwe medewerkers. Zij krijgen een toelichting op de gedragscode en het integriteitsbeleid van de MGR en gaan hierover in gesprek, waarna ze de eed of belofte afleggen in aanwezigheid van de voorzitter van de MGR. In 2021 is drie keer zo'n bijeenkomst gehouden, waarvan 1 keer digitaal en 2 keer fysiek. In december is deze bijeenkomst digitaal geweest en beperkt tot het afleggen van de eed- en belofte. We hopen dit in 2022 weer fysiek te kunnen doen.

### Dienstverleningsovereenkomsten

In 2021 was er een dienstverleningsovereenkomst met de RID voor de ICT-diensten en ten behoeve van de module Onderwijszaken met de Connectie ten behoeve van ICT en archief en de gemeente Arnhem wat betreft juridische dienstverlening. Er is een DVO met 1 stroom over de personele en financiële dienstverlening. Er zijn huurovereenkomsten met de gemeente Arnhem en Westervoort en een particuliere verhuurder in Arnhem-Zuid.
De dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten hebben een update gekregen en worden begin 2022 ter tekening voorgelegd aan de colleges.

### Rapporteren

Aan de partners wordt per programma gerapporteerd. Het is een overzicht van de geleverde prestaties. De rapportages worden halfjaarlijks opgesteld.

### ICT

De MGR beheer, de module Inkoop, de module WSP en de module WgSW hebben in 2021 gebruik gemaakt van de ICT-omgeving (hardware en software) van RID De Liemers. Daarbij is de aangeschafte hardware eigendom van de MGR. Vanaf 2021 hebben alle medewerkers telefoons van de zaak. Voor de module onderwijszaken is de ICT in 2021 geleverd door de Connectie. Zij leveren ook de telefoons van de zaak in bruikleen voor de medewerkers van het RBL. Die hardware is eigendom van de Connectie.

### Duurzaamheid

De MGR huurt in 2021 kantoorruimte bij de gemeenten Westervoort en Arnhem en bij de Rabobank in Arnhem Zuid. Op de locatie Westervoort is sprake van dubbele beglazing en ledverlichting. Verwarming vindt plaats door stadsverwarming en stroom wordt geleverd door De Groene Stroomfabriek en is mede afkomstig van de zonnepanelen op het dak van het gemeentehuis en bibliotheek. Het gebouw heeft energielabel D. RBL is in het nieuwbouw deel van het stadskantoor in Arnhem gevestigd. Dit deel heeft een energielabel A. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een warmtepomp die kan koelen en verwarmen. Voor verwarmen in koude periodes is de warmtepomp aangesloten op het warmtenet. Ook daar wordt groene stroom van de Groene stroomfabriek gebruikt. Verder is er sprake van gescheiden afvalverwerking voor papier en overige. De mate van scheiden verschilt per locatie.
Door Covid-19 is beduidend minder gebruik gemaakt van de kantoorruimten.
De mobiliteitsregeling stimuleert reizen met OV en fietsen. Er zijn drie elektrische fietsen beschikbaar. Door Covid-19 en dringende advies om vanuit huis te werken is er in 2021 beduidend minder gereisd.
De MGR zet in op duurzame inzetbaarheid van medewerkers, waaronder vergroten van ontwikkelmogelijkheden en talent- en opgavegericht werken, verlagen van werkdruk, opnemen van verlof, inzet preventiemedewerkers, aandacht voor goede werkhouding ter verhoging van het werkplezier en verlaging van het ziekteverzuim. In 2021 stond een groot deel van het jaar in het teken van corona en gezond en veilig thuis of vanuit huis werken. Daarbij is veel aandacht geweest voor arbothema's zodat mensen mentaal en fysiek gezond hun werk konden doen.

# 3 Jaarrekening

## Inleiding

In dit hoofdstuk worden de baten en lasten van de MGR op verschillende manieren gepresenteerd en toegelicht. De balans en de mutaties van de balansposten ten opzichte van 2020 worden toegelicht. Het hoofdstuk wordt afgesloten met de controle met betrekking tot de Wet Normering Topinkomens.

## 3.1 Overzicht baten en lasten

| *Overzicht baten en lasten* | | | **2021 Realisatie** | 2021 Gewijzigde Begroting | 2021 Primaire Begroting |
|---|---|---|---|---|---|
| *Programma* | | | | | |
| **Inkoop** | | Lasten | € 1.325 | € 1.249 | € 1.261 |
| | | Baten | € 1.603 | € 1.571 | € 1.571 |
| | | Saldo | € 278 | € 322 | € 310 |
| | | Dotatie bestemmingsreserve | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | **Resultaat programma Inkoop** | **€ 278** | **€ 322** | **€ 310** |
| **Onderwijs** | | Lasten | € 2.128 | € 2.177 | € 2.030 |
| | | Baten | € 2.731 | € 2.845 | € 2.717 |
| | | Saldo | € 603 | € 668 | € 687 |
| | | Dotatie bestemmingsreserve | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | **Resultaat programma Onderwijs** | **€ 603** | **€ 668** | **€ 687** |
| **WSP** | | Lasten | € 1.247 | € 1.328 | € 1.117 |
| | | Baten | € 1.775 | € 1.822 | € 1.610 |
| | | Saldo | € 529 | € 493 | € 493 |
| | | Dotatie bestemmingsreserve | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | Onttrekking bestemmingsreserve | € 6 | € 13 | € 13 |
| | | **Resultaat programma WSP** | **€ 535** | **€ 506** | **€ 506** |
| **WgSW** | | Lasten | € 55.563 | € 55.856 | € 57.545 |
| | | Baten | € 55.730 | € 55.999 | € 57.728 |
| | | Saldo | € 167 | € 144 | € 183 |
| | | Dotatie bestemmingsreserve | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | Onttrekking bestemmingsreserve | € 37 | € 37 | € 0 |
| | | **Resultaat programma WgSW** | **€ 204** | **€ 180** | **€ 183** |
| | **A** | **Resultaat Programma's** | **€ 1.620** | **€ 1.676** | **€ 1.686** |
| **Overhead** | | Lasten | € 1.973 | € 2.054 | € 2.064 |
| | | Baten | € 372 | € 378 | € 378 |
| | | Saldo | -€ 1.601 | -€ 1.676 | -€ 1.686 |
| | | Dotatie bestemmingsreserve | -€ 19 | € 0 | € 0 |
| | **B** | **Resultaat Overhead** | **-€ 1.582** | **-€ 1.676** | **-€ 1.686** |
| **Eindresultaat** | **A + B** | | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| **Totaal** | | **Lasten** | **€ 62.237** | **€ 62.664** | **€ 64.017** |
| | | **Baten** | **€ 62.212** | **€ 62.615** | **€ 64.004** |
| | | **Saldo** | **-€ 25** | **-€ 50** | **-€ 13** |
| | | **Dotatie bestemmingsreserve** | **-€ 19** | | **€ 0** |
| | | **Onttrekking bestemmingsreserve** | **€ 43** | **€ 50** | **€ 13** |
| **Eindresultaat** | | | - | - | - |

*Toelichting*

Overhead bestaat uit de lasten van beheer en de overheadlasten van de modules.
De totale lasten voor bestemming zijn € 425.000 lager dan begroot. De totale baten zijn € 425.000 lager dan begroot door het verlagen van de gemeentelijke bijdrage met € 718.000 en hogere incidentele baten zoals de vrijval van de voorziening boventalligen. Er wordt netto € 25.000 onttrokken aan de reserves. In de programmaverantwoording zijn alle onderdelen reeds toegelicht.

## 3.2 Overzicht incidentele baten en lasten

Onderstaande tabel geeft per programma inzicht in de incidentele effecten. In totaal leiden deze incidentele baten en lasten tot een incidenteel voordeel van € 386.000.

| *Incidentele impact* | | *Totale Lasten en Baten* | | | *Incidentele Lasten en Baten* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Programma* | *Euro x 1.000* | Realisatie 2021 | Gewijzigde Begroting | *Verschil* | Realisatie | Gewijzigde Begroting | Verschil |
| **Inkoop** | Lasten | **€ 1.325** | € 1.249 | *€ 75* | **€ 79** | € 0 | -€ 79 |
| | Baten | **€ 1.603** | € 1.571 | *€ 32* | **€ 32** | € 0 | -€ 32 |
| | Saldo | **€ 278** | € 322 | *-€ 43* | **€ 47** | € 0 | -€ 47 |
| | Dotatie bestemmingsreserve | € 0 | € 0 | *€ 0* | | € 0 | € 0 |
| | **Resultaat programma Inkoop** | **€ 278** | **€ 322** | **-€ 43** | **€ 47** | **€ 0** | **-€ 47** |
| **Onderwijs** | Lasten | **€ 2.128** | € 2.177 | *-€ 48* | **-€ 48** | € 0 | € 48 |
| | Baten | **€ 2.731** | € 2.845 | *-€ 114* | **€ 41** | € 0 | -€ 41 |
| | Saldo | **€ 603** | € 668 | *-€ 66* | **-€ 7** | € 0 | € 7 |
| | Dotatie bestemmingsreserve | € 0 | € 0 | *€ 0* | | € 0 | € 0 |
| | **Resultaat programma Onderwijs** | **€ 603** | **€ 668** | **-€ 66** | **-€ 7** | **€ 0** | **€ 7** |
| **WSP** | Lasten | **€ 1.247** | € 1.328 | *-€ 82* | **€ 175** | € 254 | € 79 |
| | Baten | **€ 1.775** | € 1.822 | *-€ 46* | **€ 195** | € 241 | € 46 |
| | Saldo | **€ 529** | **€ 493** | *€ 35* | **€ 20** | -€ 13 | -€ 33 |
| | Dotatie bestemmingsreserve | **€ 0** | € 0 | *€ 0* | **€ 0** | | € 0 |
| | Onttrekking bestemmingsreserve | € 6 | € 13 | *-€ 7* | | € 13 | € 13 |
| | **Resultaat programma WSP** | **€ 535** | **€ 506** | **€ 29** | **€ 20** | **€ 0** | **-€ 20** |
| **WgSW** | Lasten | **€ 55.563** | € 55.856 | *-€ 293* | | | € 0 |
| | Baten | **€ 55.730** | € 55.999 | *-€ 269* | **€ 305** | € 37 | -€ 268 |
| | Saldo | **€ 167** | **€ 144** | *€ 24* | **-€ 305** | -€ 37 | € 268 |
| | Dotatie bestemmingsreserve | **€ 0** | € 0 | *€ 0* | | | € 0 |
| | Onttrekking bestemmingsreserve | **€ 37** | **€ 37** | *€ 0* | | € 37 | € 37 |
| | **Resultaat programma WgSW** | **€ 204** | **€ 180** | **€ 24** | **-€ 305** | **€ 0** | **€ 305** |
| **A** | **Resultaat Programma's** | **€ 1.620** | **€ 1.676** | **-€ 57** | **-€ 245** | **€ 0** | **€ 245** |
| Overhead | Lasten | **€ 1.973** | € 2.054 | *€ 0* | | € 32 | € 32 |
| | Baten | **€ 372** | € 378 | *€ 0* | | € 32 | € 32 |
| | Saldo | **-€ 1.601** | **-€ 1.676** | *€ 0* | | € 0 | € 0 |
| | Dotatie bestemmingsreserve | -€ 19 | € 0 | *-€ 19* | -€ 19 | € 0 | € 19 |
| **B** | **Resultaat Overhead** | **-€ 1.582** | **-€ 1.676** | **€ 94** | **-€ 19** | **€ 0** | **€ 19** |
| **Eindresultaat** | **A + B** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **-€ 264** | **€ 0** | **€ 264** |
| **Subtotaal** | **Lasten** | **€ 62.237** | € 62.664 | *-€ 428* | **€ 206** | **€ 354** | **€ 148** |
| | **Baten** | **€ 62.212** | € 62.615 | *-€ 403* | **€ 573** | **€ 304** | **-€ 269** |
| | **Saldo** | **-€ 25** | -€ 50 | *€ 25* | **€ 367** | **€ 0** | **-€ 367** |
| | **Dotatie bestemmingsreserve** | **-€ 19** | € 0 | *-€ 19* | **-€ 19** | **€ 0** | **€ 19** |
| | **Onttrekking bestemmingsreserve** | **€ 43** | **€ 50** | *-€ 6* | | **€ 0** | **€ 0** |
| **Saldo na bestemmingsreserves** | | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 386** | **€ 0** | **-€ 386** |

*De incidentele baten en lasten zijn toegelicht bij de programmaonderdelen.*

## 3.3 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

De totale lasten van de module Inkoop zijn € 32.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de implementatiewerkzaamheden voor de nieuwe samenwerkingsmodule Contractmanagement Inburgeringstrajecten. Door het Algemeen Bestuur van de MGR is op 23 september 2021 (en bekrachtigd op 23 december 2021) besloten tot invoering van de nieuwe samenwerkingsmodule. Onderdeel van dit besluit was tevens dat de incidentele begroting verwerkt en afgerekend zou worden in de jaarrekening 2021. Daarmee is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

## 3.4 Balans

| ACTIVA (€ x1.000) | 31-12-2021 | 31-12-2020 | PASSIVA | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | **€ 18** | **€ 39** | **Vaste passiva** | **€ 1.774** | **€ 2.779** |
| *Materiële vaste activa* | | | *Eigen vermogen* | | € 0 |
| Investeringen met een economisch nut | € 18 | **€ 39** | Bestemmingsreserves | € 699 | € 724 |
| **Vlottende activa** | **€ 5.043** | **€ 7.972** | Resultaat baten & lasten 2021 | € 0 | € 0 |
| *Uitzettingen (looptijd<1 jaar)* | | **€ 0** | **Totaal eigen vermogen** | **€ 699** | **€ 724** |
| Vorderingen op openbare lichamen | € 1.213 | € 911 | *Voorzieningen* | *€ 1.075* | € 2.055 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist | € 2.879 | € 5.134 | *Vaste schulden* | *€ 0* | € 0 |
| Overige vorderingen | € 207 | € 551 | **Vlottende passiva** | **€ 3.287** | **€ 5.233** |
| **Totaal uitzettingen** | **€ 4.299** | **€ 6.596** | *Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)* | | € 0 |
| *Liquide middelen (kas- en banksaldi)* | *€ 0* | € 0 | **Overige schulden** | **€ 1.551** | **€ 3.283** |
| *Overlopende activa* | | | *Overlopende passiva* | *€ 0* | € 0 |
| Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen | € 644 | € 1.241 | Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen | € 32 | € 70 |
| Overige overlopende activa | € 100 | € 136 | Overige Overlopende passiva | € 1.704 | € 1.880 |
| **Totaal overlopende activa** | **€ 744** | **€ 1.377** | **Totaal Overlopende passiva** | **€ 1.736** | **€ 1.950** |
| **Totaal Activa** | **€ 5.061** | **€ 8.012** | **Totaal Passiva** | **€ 5.061** | **€ 8.012** |

Borgstellingen / garantstellingen: nihil

Het balans totaal is met € 3 miljoen afgenomen. Oorzaken zijn de afbouw van de voorziening boventalligen, en een kleine afname van de bestemmingsreserves. Het bedrag dat in 2021 wordt terugbetaald aan gemeenten is lager dan in 2020 en bestaat uit een positief resultaat van de modules en een afwaardering van de voorziening. De terugbetaling staat als overige schuld op de balans.

De opbouw en de mutaties van de balansposten worden in paragraaf 3.7 toegelicht.

## 3.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat is bepaald op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden verantwoord slechts op voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar wordt rekening gehouden als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Balans

### Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs.
Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.
Een actief dat buiten gebruik wordt gesteld, wordt op het moment van buitengebruikstelling voor de resterende boekwaarde afgeschreven.

Afschrijvingsbeleid
De materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:

a. 25 jaar : voorzieningen aan terreinen;
b. 40 jaar: gebouwen;
c. 15 jaar: machines, apparaten en installaties;
d. 15 jaar: inventarissen
e. 7 jaar: vervoermiddelen;
f. 4 jaar : ICT-investeringen
g. 10 jaar: overige activa
h. Niet: gronden.

Activa met economisch nut en een verkrijgingprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd. In het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/verworven wordt en vanaf het moment dat het door de MGR in gebruik kan worden genomen, wordt begonnen met afschrijven.
Bij het afschrijven wordt er geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

### Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de gemaakte inningskansen.

### Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa nemen we tegen nominale waarde op.

### Vlottende passiva
De vlottende passiva waarderen we tegen de nominale waarde.

## 3.6 Toelichting op de balans

### Vaste activa

De ICT investering in 2020 bedroeg € 51.000. De notebooks worden in 4 jaar afgeschreven vanaf februari 2020.

| *Vaste activa* | ICT Investeringen | Totaal |
|---|---|---|
| *Euro x 1.000* | | |
| **Boekwaarde per 31 december 2020** | **€39** | **€39** |
| *Afschrijvingen* | -€12 | -€12 |
| *Desinvestering* | -€9 | -€9 |
| **Boekwaarde per 31 december 2021** | **€18** | **€18** |

In 2021 zijn er een aantal notebooks verkocht.

### Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| *Uitzettingen* | | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| *Euro x 1.000* | | Debiteur | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| **Vorderingen** | 1 | Arnhem | € 669 | 467 |
| **Openbare** | 2 | Doesburg | € 26 | 22 |
| **lichamen** | 3 | Duiven | € 35 | 33 |
| | 4 | Lingewaard | € 72 | 63 |
| | 5 | Overbetuwe | € 68 | 64 |
| | 6 | Renkum | € 107 | 32 |
| | 7 | Rheden | € 90 | 85 |
| | 8 | Rozendaal | € 2 | 1 |
| | 9 | Wageningen | € 9 | 8 |
| | 10 | Westervoort | € 34 | 33 |
| | 11 | Zevenaar | € 74 | 73 |
| | | **Totaal Deelnemende gemeente** | **€ 1.187** | **881** |
| | | Neder-Betuwe | € 27 | 30 |
| **Totaal vorderingen openbare lichamen** | | | **€ 1.213** | **911** |
| **Uitzettingen in 's Rijks schatkist** | | | **€ 2.879** | **€ 5.134** |
| **Overige Vorderingen** | | *Scalabor* | € 207 | 542 |
| | | Overige debiteuren | | 9 |
| **Totaal overige vorderingen** | | | **€ 207** | **551** |
| **Totaal uitzettingen** | | | **€ 4.299** | **6.596** |

*Toelichting*

- De openstaande vorderingen bij gemeenten hebben voornamelijk betrekking op doorbelasting van de BTW-lasten en de bijdrage voor de implementatiekosten voor de nieuwe samenwerkingsmodule. Voor de activiteiten waar de koepelvrijstelling van toepassing is wordt de BTW doorgeschoven naar gemeenten. Gemeenten kunnen deze BTW verhalen in het BTW compensatiefonds.
- Er is geen sprake van dubieuze debiteuren of betwiste facturen.
- De liquide middelen op de rekening-courant van de BNG worden dagelijks verrekend met de rekening-courant in ’s Rijks schatkist. Daarom worden er geen liquide middelen aangehouden.

## Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

| *Overlopende activa* | | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| *Euro x 1.000* | | Omschrijving | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| **Nog te ontvangen** | 2019 | UWV compensatie transitievergoeding | | € 135 |
| **bijdragen** | 2020 | UWV compensatie transitievergoeding | | € 370 |
| **overige overheid** | 2021 | UWV compensatie transitievergoeding | € 99 | |
| | 2021 | Belastingvoordeel (LIV) | € 545 | € 736 |
| **Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid** | | | **€ 644** | **€ 1.241** |
| **Overige** | | Vooruitbetaalde bedragen | € 68 | € 92 |
| **Overlopende** | | Loonvoorschotten | € 2 | € 3 |
| **Activa** | | Fietsplan | € 30 | € 40 |
| **Totaal overige overlopende activa** | | | **€ 100** | **€ 136** |
| **Totaal overlopende activa** | | | **€ 744** | **€ 1.377** |

*Toelichting*

- Openstaande vorderingen op het UWV met betrekking tot compensatie voor transitievergoedingen uit 2020 en eerder zijn reeds voldaan. Op basis van de ontvangen compensatie voor transitievergoedingen uit 2021 schatten we in dat 98% van de nog openstaande aanvragen wordt voldaan.
- Het te ontvangen belastingvoordeel voor lage inkomens (LIV) is lager dan in 2020. Enerzijds komt dit door een lager maximum voordeel dat wordt toegekend, anderzijds komen meer SW-medewerkers boven de drempel voor het Lage Inkomens Voordeel.

## Verloop eigen vermogen

De MGR heeft geen algemene reserve. Iedere module heeft een eigen bestemmingsreserve.

| *Bestemmingsreserves* | Module | Module | Module | Module | Module | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Euro x 1.000* | Inkoop | Onderwijs | WgSW | WSP | Beheer | |
| **Boekwaarde per 31 december 2020** | **€ 50** | **€ 50** | **€ 555** | **€ 38** | **€ 31** | **€ 724** |
| *Onttrekkingen 2021* | € 0 | € 0 | -€ 37 | -€ 6 | € 0 | -€ 43 |
| *Dotaties 2021* | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 19 | € 19 |
| *Totaal mutaties* | € 0 | € 0 | -€ 37 | -€ 6 | € 19 | -€ 25 |
| **Boekwaarde per 31 december 2021** | **€ 50** | **€ 50** | **€ 518** | **€ 31** | **€ 50** | **€ 699** |

Deze bestemmingsreserves hebben het volgende doel:

1. WgSW: Opvangen van onvoorziene kosten voor SW dienstverbanden
2. Overige modules: Opvangen van onvoorziene kosten in de bedrijfsvoering en onvoorziene personeelskosten voor het uitvoeren van de reguliere taken van de module.

## Voorzieningen

De voorzieningen kennen het volgende verloop:

| *Voorzieningen*<br><br>*Euro x 1.000* | Boventalligen Presikhaaf Bedrijven | Latente verplichtingen PHB | Totaal |
|---|---|---|---|
| **Boekwaarde per 31 december 2020** | **€ 1.852** | **€ 203** | **€ 2.055** |
| *Dotaties 2021* | € 0 | € 0 | € 0 |
| *Onttrekkingen 2021* | -€ 617 | -€ 59 | -€ 676 |
| *Vrijval* | -€ 305 | | -€ 305 |
| **Boekwaarde per 31 december 2021** | **€ 930** | **€ 145** | **€ 1.075** |

Per 1 januari 2020 is er een voorziening gevormd met betrekking tot het overnemen van 17 boventallige medewerkers van Presikhaaf Bedrijven. In 2022 zullen de dienstverbanden van de laatste 4 boventallige medewerkers eindigen. Per balansdatum resteren nog de verplichtingen voor 8 boventalligen voor WW betalingen, evenals een aantal aanvullende boven- en nawettelijke uitkeringen.

Daarnaast is bij de liquidatie van Presikhaaf Bedrijven eind november 2020 een voorziening overgedragen aan de MGR voor latente rechten en verplichtingen. In 2021 is er voor een garantstelling en een tot uiting gekomen vordering aanspraak gedaan op deze voorziening. Op basis van de huidige kennis met betrekking tot (latente) verplichtingen is er geen reden om aan te nemen dat de voorziening te laag is gewaardeerd. De eventuele toekomstige overschotten of tekorten op deze voorziening worden verrekend met de voormalige deelnemers aan de GR Presikhaaf Bedrijven volgens een vastgestelde verdeelsleutel (conform liquidatieplan Presikhaaf Bedrijven).
In 2021 is tevens de bankrekening van de voormalige GR Presikhaaf Bedrijven opgenomen in de administratie van de MGR uit hoofde van de latente rechten en verplichtingen. Mutaties op deze bankrekening komen ten bate/laste van de voorziening.

## Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| *Overige schulden* | | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| *Euro x 1.000* | | Crediteur | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| **Overige schulden** | 1 | Arnhem | € 419 | € 1.320 |
| **aan deelnemende** | 2 | Doesburg | € 21 | € 77 |
| **Gemeenten** | 3 | Duiven | € 25 | € 85 |
| *(eindafrekening)* | 4 | Lingewaard | € 58 | € 201 |
| | 5 | Overbetuwe | € 50 | € 179 |
| | 6 | Renkum | € 3 | € 7 |
| | 7 | Rheden | € 81 | € 286 |
| | 8 | Rozendaal | € 1 | € 2 |
| | 9 | Wageningen | € 1 | € 5 |
| | 10 | Westervoort | € 32 | € 113 |
| | 11 | Zevenaar | € 61 | € 223 |
| | | Totaal deelnemende gemeenten | € 754 | € 2.497 |
| | | Crediteuren | € 541 | € 75 |
| | | Nog te betalen | € 242 | € 582 |
| | | BTW | € 14 | € 128 |
| **Totaal overige schulden** | | | **€ 1.551** | **€ 3.283** |
| **Totaal vlottende schulden** | | | **€ 1.551** | **€ 3.283** |

*Toelichting*

De creditering van de gemeentelijke bijdrage is opgenomen in de overige schulden. Onder de nog te betalen bedragen staan facturen die na balansdatum zijn binnen gekomen. Hierin is een verschuiving te zien naar de crediteuren: jaarlijkse facturen die vorig jaar na balansdatum binnen zijn gekomen zijn in 2021 vóór balansdatum binnen gekomen, maar na balansdatum uitbetaald.
De effecten van de CAO SGO 2021 zijn tevens opgenomen onder de nog te betalen bedragen, en zullen tot uitbetaling komen bij de salarisverwerking van februari 2022.

## Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

| *Overlopende passiva* | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| *Euro x 1.000* | Rubriek | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| **Vooruitontvangen** | Presikhaaf Bedrijven | € 12 | € 42 |
| **bedragen** | Voorschot Perspectief op Werk | | € 28 |
| | KTO Onderwijs | € 20 | |
| **Totaal vooruitontvangen bedragen** | | **€ 32** | **€ 70** |
| **Overige overlopende** | Netto salarissen | € 52 | € 5 |
| **Passiva** | Afdrachten OGV | € 4 | € 0 |
| | Afdrachten Loonbelasting | € 1.646 | € 1.874 |
| | Overige | € 2 | |
| **Totaal overige overlopende passiva** | | **€ 1.704** | **€ 1.880** |
| **Totaal overlopende passiva** | | **€ 1.736** | **€ 1.950** |

## Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

De niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn:

- € 210.000 voor 660 niet opgenomen vakantiedagen ambtelijke dienstverbanden
- € 5,2 miljoen voor 34.600 niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden
- € 2 miljoen voor 7 maanden recht op uitbetaling vakantiegeld over 2021 van SW-medewerkers.

## 3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

De situatie van Covid-19 duurt voort in 2022. Door de vaccinatie- en boostercampagne en de inschatting van de gevolgen van de nieuwe variant van het virus zijn begin 2022 de eerste stappen gezet voor meer mogelijkheden voor jeugdigen richting school, sport en vrijetijd besteding en openstelling van winkels en gedeeltelijke openstelling van horeca en andere sectoren. De adviezen voor thuiswerken zijn nog gehandhaafd. De gevolgen voor de arbeidsmarkt worden steeds zichtbaarder. Dat geldt ook voor effecten op zorgvragen. Alle signalen wijzen erop dat de consequenties voor inwoners in onze regio groot zijn en tot nieuwe vragen en uitdagingen zullen leiden, ook voor de MGR. We realiseren ons dat dit de komende jaren impact zal hebben op het werk voor de MGR. We verwachten niet dat dit grote financiële gevolgen met zich mee zal brengen.

## 3.8 Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. De MGR is opgericht per 1-4-2017. De MGR heeft vanaf 2018 medewerkers in dienst. De gegevens van de directeur/secretaris staan hieronder weergegeven.

### Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland. Het voor MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 op basis van de categorie algemeen.

| **Gegevens WNT H. Wiselius**<br><br>**bedragen x € 1** | **2021** | **2020** |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband<br>(als deeltijdfactor in fte) | 0,78 | 0,78 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 74.915 | € 72.005 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 13.693 | € 12.908 |
| **Subtotaal** | **€ 88.607** | **€ 84.913** |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | **€ 163.020** | **€ 156.780** |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | **€ 88.607** | **€ 84.913** |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

*Topfunctionarissen met zonder bezoldiging*

| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
|---|---|
| Johannes Goossen | VOORZITTER DB EN AB |
| Ronald Paping | LID DB EN AB |
| Dorus Klomberg | LID DB EN AB |
| Simon Warmerdam | LID AB |
| Leo Bosland | LID AB |
| Nanne van Dellen | LID AB |
| Brigitte Faber-de Lange | LID AB |
| Marinka Mulder | LID AB |
| Rob Raaijman | LID AB |
| Birgit van Veldhuizen | LID AB |
| Helga Witjes | LID AB |

Bovengenoemde bestuurders zijn lid van het AB op basis van een wethouderschap in een deelnemende gemeente. Zij ontvangen geen bezoldiging van de MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland.

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## Bijlage 1 Overzicht van de baten en lasten per taakveld

In dit overzicht worden de lasten en baten ingedeeld per taakveld conform BBV.

| ***Overzicht Taakvelden*** | | Taakveld | **2021 Realisatie** | 2021 Gewijzigde Begroting | *Verschil vs. Gew. Begroting* |
|---|---|---|---|---|---|
| *€ x 1.000* | | | | | |
| **Lasten** | 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingza | **€ 2.128** | **€ 2.177** | *-€ 48* |
| | 6.4 | Begeleide participatie | **€ 55.563** | **€ 55.856** | *-€ 293* |
| | 6.5 | Arbeidsparticipatie | **€ 1.247** | **€ 1.328** | *-€ 82* |
| | 0.4 | Overhead | **€ 3.266** | **€ 3.271** | *-€ 5* |
| | 0.8 | Overige baten en lasten | **€ 32** | **€ 32** | *€ 0* |
| | 0.10 | Mutaties reserves | **€ 19** | **€ 0** | *€ 19* |
| **Totaal Lasten** | | | **€ 62.255** | **€ 62.664** | ***-€ 409*** |
| **Baten** | 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingza | **€ 2.731** | **€ 2.845** | *-€ 114* |
| | 6.4 | Begeleide participatie | **€ 55.730** | **€ 55.999** | *-€ 269* |
| | 6.5 | Arbeidsparticipatie | **€ 1.775** | **€ 1.822** | *-€ 46* |
| | 0.4 | Overhead | **€ 1.943** | **€ 1.917** | *€ 26* |
| | 0.8 | Overige baten en lasten | **€ 32** | **€ 32** | *€ 0* |
| | 0.10 | Mutaties reserves | **€ 43** | **€ 49** | *-€ 6* |
| **Totaal Baten** | | | **€ 62.255** | **€ 62.664** | ***-€ 409*** |

*Toelichting*

- De modules vallen grotendeels gelijk aan de taakvelden.
- Inkoop en beheer zijn hier geconsolideerd als overhead, samen met de overheadlasten van de overige modules.
- De dotaties aan de bestemmingsreserves komen hier als lasten terug en onttrekkingen als baten. Het vooruit ontvangen bedrag voor het KTO is als last opgenomen bij de mutatie reserve.

De cijfermatige analyse is niet anders dan eerder vermeld.

## Bijlage 2 Overzicht zorgvormen module inkoop

