



REGIO  
RIJK VAN  
NIJMEGEN

# Jaarstukken 2017

## MGR Regio Rijk van Nijmegen

*Regionaal platform voor samenwerking en afstemming  
WerkBedrijf  
ICT Rijk van Nijmegen*

**Datum: 19 maart 2018**

## Inhoudsopgave

|                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Jaarverslag .....</b>                                                         | <b>4</b>  |
| <b>1 Inleiding .....</b>                                                         | <b>5</b>  |
| 1.1 Samenvatting .....                                                           | 6         |
| <b>2 Resultaten MGR als regionaal platform.....</b>                              | <b>8</b>  |
| 2.1 Ontwikkelingen.....                                                          | 8         |
| <b>3 Resultaten WerkBedrijf .....</b>                                            | <b>9</b>  |
| 3.1 Arbeidsmarkt 2017 in vogelvlucht .....                                       | 9         |
| 3.2 Prestaties op indicatoren.....                                               | 10        |
| 3.2.1 De realisatie van onze doelstellingen.....                                 | 10        |
| 3.2.2 Andere successen en ontwikkelingen.....                                    | 12        |
| <b>4 Resultaten iRvN.....</b>                                                    | <b>16</b> |
| 4.1 Prestaties.....                                                              | 16        |
| <b>5 Verplichte paragrafen.....</b>                                              | <b>18</b> |
| 5.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                       | 18        |
| 5.2 Paragraaf financiering.....                                                  | 22        |
| 5.3 Paragraaf bedrijfsvoering .....                                              | 25        |
| 5.4 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.....                                    | 28        |
| 5.5 Paragraaf Verbonden partijen.....                                            | 28        |
| 5.6 Verklaring van toepasselijkheid.....                                         | 28        |
| <b>Jaarrekening.....</b>                                                         | <b>30</b> |
| <b>1 Balans per 31-12-2017 .....</b>                                             | <b>31</b> |
| <b>2 Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar .....</b>         | <b>32</b> |
| <b>3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....</b>                  | <b>35</b> |
| <b>4 Toelichting balans per 31 december 2017.....</b>                            | <b>39</b> |
| <b>5 Gebeurtenissen na balansdatum.....</b>                                      | <b>49</b> |
| <b>6 Niet uit de balans blijvende langlopende financiële verplichtingen.....</b> | <b>50</b> |
| <b>7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2017 .....</b>                | <b>51</b> |
| 7.1 Baten en lasten MGR totaal.....                                              | 51        |
| 7.2 Baten en lasten WerkBedrijf .....                                            | 51        |
| 7.2.1 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel WERK .....                           | 52        |
| 7.2.2 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW .....                             | 53        |
| 7.2.3 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed .....                       | 54        |
| 7.3 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen .....                                  | 55        |

|       |                                                                                              |    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 7.3.1 | Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering .....                         | 56 |
| 7.3.2 | Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer .....         | 57 |
| 7.4   | Baten en lasten Bestuursondersteuning.....                                                   | 58 |
| 8     | Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector..... | 59 |
| 9     | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....                                    | 61 |
|       |                                                                                              |    |
|       | Bijlage 1 Resultaten, SW, meer- en maatwerk per gemeente.....                                | 63 |
|       | Bijlage 2 Kengetallen WerkBedrijf.....                                                       | 81 |
|       | Bijlage 3 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten .....                                  | 83 |
|       | Bijlage 4 Overzicht Arbeidsmatige Dagbesteding .....                                         | 84 |
|       | Bijlage 5 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente.....                                  | 85 |
|       | Bijlage 6 Consolidatieoverzicht.....                                                         | 86 |
|       | Bijlage 7 Toelichting begroting voor en na wijziging .....                                   | 87 |
|       | Bijlage 8 Overheadpercentages .....                                                          | 89 |

# Jaarverslag



# 1 Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de MGR Rijk van Nijmegen. Hierin legt de MGR verantwoording af over 2017. We presenteren de regionale resultaten, financiën en ontwikkelingen. Dat doen we voor drie modules: MGR als regionaal platform (bestuursondersteuning), voor WerkBedrijf en voor ICT Rijk van Nijmegen (iRvN).

## *Leeswijzer*

De MGR als regionaal platform (bestuursondersteuning), WerkBedrijf en iRvN hebben ieder een eigen hoofdstuk in het jaarverslag (2, 3 en 4). Voor elk onderdeel gaan we apart in op de:

- Inhoudelijke resultaten
- Inhoudelijke ontwikkelingen

WerkBedrijf is het meest beleidsrijke onderdeel van de MGR. Daarom gaat de meeste aandacht uit naar deze module.

De verplichte paragrafen rondom risicobeheersing en weerstandsvermogen zijn terug te vinden in hoofdstuk 5 van het jaarverslag.

Financiële afwijkingen en de oorzaak daarvan worden behandeld bij de jaarrekening in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten (hoofdstuk 4 en 7). In de jaarrekening zijn ook de eindafrekeningen met de gemeenten opgenomen (hoofdstuk 2).

We presenteren de regionale resultaten. Voor de module WerkBedrijf zijn ook de resultaten per gemeente weergegeven in bijlage 1. Daarin staan ook de resultaten van het maat- en/of meerwerk. Dit zijn projecten die gemeenten bij WerkBedrijf inkochten.

In bijlage 2 zijn kengetallen opgenomen. Dat geeft meer inzicht in het werk van WerkBedrijf.

## 1.1 Samenvatting

De MGR is het platform voor regionale afstemming. Onder de MGR vallen twee modules: WerkBedrijf en iRvN.

### **MGR als regionaal platform**

De MGR is naast een uitvoeringsorganisatie ook het platform voor regionale afstemming en overleg. In 2017 gingen deelnemende gemeenten in gesprek over de demografie in de regio. Ook is stilgestaan bij de regionale samenwerking. De vraag: *“waar staan we nu en wat willen we in de toekomst?”* staat daarbij centraal. Dit komt terug in het manifest dat geschreven wordt. Daarin staat de inhoudelijke agenda, aandachtspunten en verbeteringen. Gemeenten kunnen dit gebruiken in hun coalitieronde.

### **WerkBedrijf: het arbeidsbemiddelingsbedrijf van de regio Nijmegen**

Voor arbeidsbemiddeling is WerkBedrijf afhankelijk van de arbeidsmarkt. In onze regio groeide de werkgelegenheid, maar de groei was minder sterk dan landelijk. Dat komt doordat sectoren met een sterke banengroei minder vertegenwoordigd zijn in onze regio. Met name werkzoekenden met recente werkervaring profiteerden als eerste van de aantrekkende economie.

In 2017 leidde WerkBedrijf 2.169 mensen naar werk. Daardoor werden 1.256 mensen volledig onafhankelijk van een bijstandsuitkering. In 2016 waren dit er 1.022. Deze resultaten bereikten we door onze professionalisering en het starten van nieuwe projecten. Bij het project kansberoepen zetten we extra in op het vinden van werkplekken in kansrijke sectoren.

Voor het SW onderdeel focuste WerkBedrijf zich op het verhogen van de netto toegevoegde waarde. Eind 2017 is de toegevoegde waarde per SW medewerker € 7.127. In 2016 was dit € 6.800. Dit bereikten we onder andere door het ziekteverzuim te verlagen en SW medewerkers te detacheren bij ondernemers. Bij het ziekteverzuim zien we sinds 2015 een dalende lijn. Een brede en intensieve aanpak van verzuim zorgt daarvoor. Desondanks daalde ziekteverzuim in 2017 minder sterk dan we verwachtten. We blijven inzetten op het verlagen van ziekteverzuim.

Een andere belangrijke pijler is de arbeidsmatige dagbesteding. Eind 2017 zijn 398 mensen actief (geweest) in de arbeidsmatige dagbesteding. Dit is meer dan 2016, toen waren het 300 mensen. De groei bereikten we door zowel intern als extern meer bekendheid te geven aan arbeidsmatige dagbesteding. Door te starten op een plek in de arbeidsmatige dagbesteding neemt de zelfredzaamheid en/of loonwaarde van een kandidaat toe. Dit kan een opstap zijn naar een meer reguliere werkplek.

Door mensen naar werk te leiden of aan het werk te houden bereiken we meer dan alleen financiële effecten. Werk geeft mensen zingeving, waardering, sociale contacten en zelfvertrouwen. Het zorgt voor inkomen waardoor mensen meer te besteden hebben en daardoor meer ondernemen.

We zijn ervoor om mensen naar werk toe te leiden. Vaak spelen er bij kandidaten op meerdere leefgebieden problemen. Het is dan belangrijk om het traject naar werk af te stemmen met andere partijen die hulp bieden. Daarom verstevigden we in 2017 de samenwerking met GGZ instellingen, zorginstellingen, sociale wijkteams, gemeenten en PRO/VSO scholen.

We hebben ondernemers, onze klanten, nodig om mensen naar werk te leiden. In 2017 hielden we een tevredenheidsonderzoek onder de ondernemers. Daaruit bleek dat ondernemers blij zijn met de samenwerking. Ondernemers willen kansen bieden aan werkzoekenden. Daar spelen we op in.

**iRvN: de ICT-ondersteuner van deelnemende gemeenten**

iRvN ondernam in 2017 verschillende acties rondom informatiebeveiliging en de inrichting van de technische infrastructuur. In 2017 zijn vier gemeenten gemigreerd naar de systemen van de MGR. De laatste gemeente migreert in 2018. De ambtenaren van de regiogemeenten zijn gevraagd mee te doen in het tevredenheidsonderzoek van de iRvN. Zij zijn de eindgebruikers. Naar aanleiding van het onderzoek brengt iRvN periodiek een nieuwsbrief uit en is een plan opgesteld voor de doorontwikkeling van de Servicedesk.

**Financieel resultaat MGR**

Ons bestuur stelde eind 2017 de begroting 2017 bij. We sluiten voor de MGR het jaar af met een voordelig resultaat van € 132.000 ten opzichte van deze begroting.

| Module                       | Onderdeel                     | Gerealiseerd resultaat |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| <b>Bestuursondersteuning</b> |                               | <b>1</b>               |
| <b>WerkBedrijf</b>           |                               | <b>190</b>             |
|                              | WERK                          | 33                     |
|                              | SW                            | 156                    |
|                              | Vastgoed                      | 1                      |
| <b>ICT Rijk van Nijmegen</b> |                               | <b>-58</b>             |
|                              | Automatisering                | -28                    |
|                              | Totaal baten en lasten        | -192                   |
|                              | Bestemmingsreserve            | 164                    |
|                              | Informatie-& Applicatiebeheer | -30                    |
| <b>Totaal MGR</b>            |                               | <b>132</b>             |

Naast de resultaten op de basisdienstverlening gaat er per saldo ook voor de Wettelijke loonkostensubsidie (€ 205.000) en de Arbeidsmatige dagbesteding (€ 293.000) geld terug naar de gemeenten.

Deze resultaten worden conform afspraak met de deelnemende gemeenten verrekend. Onderstaand de totalen per gemeenten:

| Bedragen in € 1.000 | Basisdienst-verlening | Arbeidsmatige dagbesteding | Wettelijke loonkosten-subsidie | Totaal MGR |
|---------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------|------------|
| Beuningen           | 7                     | -18                        | -20                            | -31        |
| Berg en Dal         | 3                     | -25                        | 4                              | -18        |
| Druten              | 6                     | 158                        | 1                              | 165        |
| Heumen              | -3                    | 3                          |                                |            |
| Mook en Middelaar   |                       | -16                        | 3                              | -13        |
| Nijmegen            | 104                   | 113                        | 210                            | 427        |
| Wijchen             | 18                    | 78                         | 7                              | 103        |
| West Maas en Waal   | -3                    |                            |                                | -3         |
| <b>Totaal</b>       | <b>132</b>            | <b>293</b>                 | <b>205</b>                     | <b>630</b> |

## 2 Resultaten MGR als regionaal platform

De MGR is het platform voor regionale samenwerking. WerkBedrijf en ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) zijn onderdelen van de MGR en uitvoeringsorganisaties.

### 2.1 Ontwikkelingen

De MGR kreeg bij de oprichting de taak om naast een uitvoeringsorganisatie ook een platform voor regionale afstemming en overleg te zijn. De afgelopen jaren werkten we aan verdere invulling van dit platform. In 2016 is afgesproken om de komende tijd in te zetten op gesprekken tussen de deelnemende gemeenten aan de hand van thema's die een horizon kennen van 5 à 10 jaar en portefeuille-overstijgend zijn. Dat jaar is demografie als relevant thema benoemd. Het gesprek daarover kreeg in 2017 verder. Verschillende demografische trends zijn verder uitgediept. Zo zien we bijvoorbeeld een terugloop van het aantal kinderen in alle deelnemende gemeenten met uitzondering van Nijmegen. Naar aanleiding van de uitdieping is besloten in ieder geval verder stil te staan bij:

1. De opbouw en het aantal kinderen en de gevolgen hiervan voor de voorzieningen in de regio;
2. De opbouw van de beroepsbevolking, werkzoekenden en de vraag naar personeel op de arbeidsmarkt.

Dit zetten we voort voor een inhoudelijk vervolg op de regionale samenwerking in de regio.

Daarnaast zijn we meer evaluatief bezig geweest. In de laatste maand van 2016 startten we daarmee, door te bekijken waar we nu staan op het gebied van regionale samenwerking en hoe we daar in de toekomst verder richting aan kunnen geven. In 2017 gaven we hier verder vorm aan. Door in ons algemeen bestuur in gesprek te gaan over dit thema. Maar ook door in november van dit jaar een collegeontmoeting te organiseren met als onderwerp "Zo doen we het hier". Waar "het" staat voor samenwerken en "hier" voor de regio Rijk van Nijmegen. Met al deze input zijn we gestart met het opstellen van een richtinggevend 'manifest'. Daarin staat een inhoudelijke agenda, aandachtspunten en verbeterpunten die gemeenten kunnen benutten in de nieuwe coalitieronde. Ook de ambtelijke organisaties zijn hierbij betrokken. We streven ernaar dit document begin 2018 aan de gemeenten te presenteren.

Om ook de raden op een goede manier bij dit traject te betrekken, had ons bestuur de wens een raadsbijeenkomst te organiseren om in gesprek te gaan over regionale samenwerking. Een peiling naar de behoefte aan een dergelijke bijeenkomst is gehouden in december 2017. Daaruit volgde dat de behoefte op dit moment slechts beperkt is, waarschijnlijk mede door de timing. Een regionale raadsbijeenkomst over dit thema vindt daarom niet meer voor de verkiezingen plaats. Wel is in november 2017, in samenspraak met de agendacommissie, een regionale raadsbijeenkomst georganiseerd over WerkBedrijf. Hierop kijken we positief terug.

Zoals bovenstaand beschreven, zetten we in 2017 duidelijke stappen in de richting zoals afgesproken in de begroting 2017. In de begroting kondigden we aan te gaan werken aan de verbetering van de website, zodat de openbare vergaderingen en stukken toegankelijk zijn. Dit jaar zijn daarvoor de voorbereidingen getroffen. We streven ernaar volgend jaar een nieuwe website te implementeren die de toegankelijkheid van stukken, en daarmee de transparantie van de besluitvorming binnen de MGR, nog verder vergroot.



### 3 Resultaten WerkBedrijf

WerkBedrijf is het arbeidsbemiddelingsbedrijf van de regio Nijmegen. We vinden dat er voor iedereen plek is op de arbeidsmarkt. Ook voor mensen met een arbeidsbeperking. We brengen vraag en aanbod van werk op de lokale arbeidsmarkt bij elkaar. Dat doen we door duurzame relaties op te bouwen met onze klanten: de ondernemers. En door werkzoekenden te begeleiden naar een passende baan. We willen hun kansen vergroten. We zijn tevreden als de kandidaat op zijn plek zit en de ondernemer tevreden is.

#### 3.1 Arbeidsmarkt 2017 in vogelvlucht

Om onze kandidaten te bemiddelen zijn we afhankelijk van de ontwikkelingen in de arbeidsmarkt.

##### *Vraag naar werk groeit, maar regionaal minder sterk dan landelijk*

In 2017 groeide de economie verder waardoor er meer werkgelegenheid kwam. Dat zien we terug in de groei van het aantal banen. In 2017 maakten we de sterkste groei mee sinds 2008. Gemiddeld waren er 10 miljoen banen. Met de groei van de werkgelegenheid groeide ook het aantal flexibele contracten. Met name in de uitzendbranche groeide het aantal banen. En dat is logisch. Bij een economische opleving neemt als eerst de vraag naar uitzendkrachten toe. Ondernemers in de ICT, zakelijke dienstverlening en industrie merken dat ze steeds meer moeite hebben met het vinden van geschikt personeel.

In onze regio groeide de economie ook, maar minder sterk dan landelijk. Dat komt doordat de sectoren met een sterke banengroei (ICT, bouw, zakelijke dienstverlening) minder sterk vertegenwoordigd zijn in onze regio. Onderwijs en zorg zijn wel sterk vertegenwoordigd in onze regio. Deze sectoren profiteren niet direct van economische ontwikkelingen. De groei van deze sectoren is meer afhankelijk van het overheidsbeleid.

##### *Met name WW'ers profiteren van de aantrekkende economie*

Landelijk daalde het werkloosheidspercentage in 2017 van 5,3% naar 4,4%. Werkzoekenden met recente werkervaring profiteerden als eerste van de aantrekkende economie. Dat zijn met name werkzoekenden met een WW-uitkering. Vergeleken met vorig jaar is het aantal WW-uitkeringen in onze regio met 18,6% afgenomen. De groei van werkgelegenheid is echter niet voldoende om alle werkzoekenden aan het werk te krijgen. Het bijstandsbestand is minder conjunctuurgevoelig. Dat komt door de toenemende mismatch op de arbeidsmarkt. Werkzoekenden in de bijstand beschikken vaak niet over de ervaring, opleiding of andere vaardigheden die een werkgever vraagt. Dat heeft twee oorzaken. Ten eerste veranderen en verdwijnen functies. Door automatisering en robotisering is er minder vraag naar laaggeschoold personeel en worden er hogere eisen gesteld. Daarnaast zien we dat de samenstelling van het bijstandsbestand veranderd. Er stromen meer mensen met een arbeidsbeperking de bijstand in. Mensen die voorheen in de Wajong of WSW terecht konden, stromen nu de bijstand in. Ook stroomden meer statushouders in de bijstand. Beide groepen hebben intensieve en langdurige begeleiding nodig om aan het werk te komen. Deze ontwikkelingen zien we landelijk, maar ook in onze regio. Ter illustratie: 91% van de kandidaten van WerkBedrijf heeft ondersteuning nodig bij het vinden van werk.

## 3.2 Prestaties op indicatoren

### 3.2.1 De realisatie van onze doelstellingen

WerkBedrijf had drie regionale doelstellingen in 2017:

1. 1.850 mensen naar werk toeleiden
2. De netto toegevoegde waarde per FTE in de SW verhogen naar € 7.100
3. Het aantal kandidaten in de arbeidsmatige dagbesteding verhogen naar 400

#### 1.850 mensen naar werk toeleiden

In 2017 leidde WerkBedrijf in totaal 2.169 mensen naar werk. Daarvan hadden 1.866 mensen een bijstandsuitkering en waren 303 mensen niet bijstandsgerechtigden. Door mensen naar werk te leiden stroomden 1.256 mensen volledig uit de bijstandsuitkering. We hebben hiermee de doelstelling in de begroting 2017 van 1.100 bereikt.

In onderstaande tabel is de uitstroom uit de bijstand weergegeven. In de laatste kolom staat het aantal parttime en fulltime plaatsingen van bijstandsgerechtigden per gemeente en per periode weergegeven:

| Uitstroom uit de bijstand        | 1e kw      | 2e kw      | 3e kw      | 4e kw        | Tm Dec       |              |              |              | Plaatsingen bijst.ger.<br>WerkBedrijf 2017 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                  |            |            |            |              | 2017         | 2016         | 2015         | 2014         |                                            |
| Nijmegen                         | 195        | 204        | 220        | 233          | 852          | 693          | 741          | 756          | 1.275                                      |
| Wijchen                          | 14         | 33         | 19         | 30           | 96           | 95           | 71           | 83           | 142                                        |
| Berg en Dal                      | 46         | 31         | 34         | 31           | 142          | 118          | 66           | 66           | 154                                        |
| Beuningen                        | 15         | 27         | 21         | 14           | 77           | 44           | 69           | 60           | 108                                        |
| Druten                           | 9          | 15         | 5          | 3            | 32           | 29           | 28           | 17           | 60                                         |
| Heumen                           | 5          | 7          | 8          | 13           | 33           | 10           | 31           | 17           | 49                                         |
| Mook en Mid.                     | 10         | 9          | 3          | 2            | 24           | 22           | 16           | 17           | 18                                         |
| Overige                          |            |            |            |              |              |              |              |              | 60                                         |
| <b>Uitstroom uit de bijstand</b> | <b>294</b> | <b>326</b> | <b>310</b> | <b>326</b>   | <b>1.256</b> | <b>1.011</b> | <b>1.022</b> | <b>1.016</b> | <b>1.866</b>                               |
| <b>Resultaat cumulatief</b>      | <b>294</b> | <b>620</b> | <b>930</b> | <b>1.256</b> |              |              |              |              |                                            |

We plaatsten 946 mensen op parttime werk ten opzichte van de doelstelling van 550 in de begroting 2017. Zij stroomden daardoor deels uit de uitkering. Dit is meer dan in 2016, toen plaatsten we 532 mensen op parttime werk. We zien dat het aanbod van parttime werk groeit en we spelen daar op in. Voor sommige kandidaten is parttime werk het hoogst haalbare. Bijvoorbeeld doordat zij een arbeidsbeperking hebben. Voor andere kandidaten is parttime werk een opstap naar fulltime werk.

Bij de gemeente Nijmegen wordt de besparing van de bijstandsuitkeringen door parttimeplaatsingen (deeltijdinkomsten) bijgehouden. Jaarlijks bedraagt deze besparing rond de 5% van het totale uitkeringsvolume van de bijstand.

Als we inzoomen op de 2.169 mensen die we naar werk begeleidden dan zien we dat:

- We 599 jongeren met een bijstandsuitkering naar werk toeleidden;
- We 148 mensen met een arbeidsbeperking en bijstandsuitkering naar werk toeleidden;
- We 303 mensen zonder uitkering naar werk toeleidden. Dit zijn jongeren die in hun zoekperiode<sup>1</sup> werk vinden, niet-uitkeringsgerechtigden en enkele WW-ers.

<sup>1</sup> zoekperiode: Voordat jongeren een uitkering kunnen aanvragen doorlopen zij een zoekperiode van 4 weken. We ondersteunen jongeren tijdens hun zoekperiode. Het doel is dat zij in die periode werk vinden of een opleiding gaan volgen. Daarmee voorkomen we dat ze een uitkering aanvragen.

Onze doelstelling hebben we ruimschoots behaald. Dat is het resultaat van onze professionalisering en nieuwe projecten die we startten. Een voorbeeld is het project kansberoepen. In dit project focussen we ons op het vinden van werkplekken in kansrijke sectoren. Dit zijn sectoren waar (in de toekomst) veel werk is voor onze kandidaten. Het is een van de projecten uit het Masterplan Terugdringen Bijstandstekort van gemeente Nijmegen.

Ook voor andere gemeenten zetten we ons in 2017 extra in. We hanteren regionale resultaten, maar werken ook vanuit de solidariteitsgedachte. Het kan voorkomen dat de regionale resultaten goed zijn, maar de resultaten van een specifieke gemeente achterlopen. Dan leveren we tijdelijk extra inspanningen voor deze gemeenten.

UWV is een belangrijke samenwerkingspartner. Zij leiden mensen met een WW, WGA/WIA of Wajong uitkering naar werk. In 2017 hebben we samen met UWV 5.918 mensen naar werk toegeleid.

Door mensen naar werk te leiden bereiken we meer dan uitstroom uit de bijstand. Ook voorkomen we dat mensen in de bijstand stromen. Werk geeft mensen zingeving, waardering en zelfvertrouwen. Werk zorgt voor inkomen waardoor mensen meer besteden en meer ondernemen. En werk zorgt voor nieuwe collega's en sociale contacten. Mensen horen er weer bij en voelen zich trots.

### **Netto toegevoegde waarde verhogen**

Binnen de SW is steeds minder subsidie terwijl loonkosten toenemen. Daarom willen we de toegevoegde waarde van de SW medewerker verhogen. Eind 2017 is de toegevoegde waarde per SW medewerker € 7.127. In 2016 was dit € 6.800. We hebben hiermee onze doelstelling (van € 7.100) bereikt.

Dat bereikten we onder andere door het ziekteverzuim te verlagen. We startten met een brede en intensieve aanpak van verzuim. Dat zorgt voor een gedrag- en cultuurverandering en deskundigheidsbevordering. Ons streven was eind 2017 een ziekteverzuim van 15%. Dat hebben we niet behaald. Het ziekteverzuim eind 2017 was 15,9%. De verbouwing op de Boekweitweg zorgde voor onrust waardoor het ziekteverzuim toenam. Kijken we naar het gemiddelde ziekteverzuim over heel 2017, dan is dit 16%. In 2016 was dit 18,4%. Een daling dus van 2,4%. Deze maatstaf (gemiddelde ziekteverzuim) wordt ook landelijk gehanteerd. We groeien steeds meer toe naar het landelijk gemiddelde van vergelijkbare SW bedrijven. In 2017 is het gemiddelde ziekteverzuim van vergelijkbare SW bedrijven 14,5%. We zijn dus goed op weg en zien sinds 2015 een dalende lijn die we willen vasthouden. Verzuim was en blijft een thema waar veel aandacht voor is.

Naast ziekteverzuim werkten we ook aan het detacheren van SW medewerkers en het verminderen van leegloop. We zetten ons in om SW medewerkers naar 'buiten' (bij de ondernemer) te detacheren. Eind 2017 is 66,1% van de SW medewerkers gedetacheerd bij een ondernemer. Eind 2016 was dit 65,2%. De leegloop daalde van 10,4% in 2016 naar 9,1% in 2017. Onder leegloop verstaan we: SW medewerkers die werken op beschutte werkplekken, maar detacheerbaar zijn naar 'buiten'. In bijlage 2 is de verdeling van SW medewerkers over werkvormen zichtbaar.

Ook het continue aandacht hebben voor tarieven bij detachering, het zoeken naar mogelijkheden om efficiency van productie te verhogen en scherp zijn op prijsafspraken met ondernemers dragen bij aan de verhoogde toegevoegde waarde.

### **Aantal kandidaten arbeidsmatige dagbesteding verhogen naar 400**

We vinden het belangrijk dat kandidaten op de juiste plek zitten en de ondersteuning krijgen die ze nodig hebben. Daardoor kunnen zij zich ontwikkelen en waar mogelijk doorstromen naar een meer reguliere werkplek. Arbeidsmatige dagbesteding speelt daarin een belangrijke rol. Het is bedoeld voor kandidaten die wel arbeidsvermogen hebben, maar intensieve ondersteuning nodig hebben. Betaald werk is voor hen (nog) niet haalbaar. Door mee te doen in het arbeidsproces neemt hun zelfredzaamheid en/of loonwaarde toe. Daardoor kunnen zij mogelijk op termijn doorstromen naar een meer reguliere werkplek. Eind 2017 zijn 398 mensen actief (geweest) in de arbeidsmatige dagbesteding. In 2016 waren dit 300 mensen. Ons doel voor 2017 was 400. De groei bereikten we door zowel intern als extern meer bekendheid te geven aan arbeidsmatige dagbesteding. Bijvoorbeeld door klantmanagers van gemeenten, professionals uit de zorg en onze eigen consulenten goed en structureel te informeren.

### **3.2.2 Andere successen en ontwikkelingen**

Naast de drie doelstellingen focusten we ons ook op een aantal andere onderwerpen. Ook daar boekten we successen.

#### **1.394 kandidaten aan het werk met behoud van uitkering**

Een groot deel van onze kandidaten zijn niet direct klaar voor de arbeidsmarkt. Zij kunnen niet meteen aan de slag op een reguliere betaalde baan. Dat heeft verschillende oorzaken. Zo kunnen werknemersvaardigheden onvoldoende zijn of er speelt andere problematiek. Een opstap is dan een werkplek met behoud van uitkering. In 2017 zijn 1.394 kandidaten geplaatst op een werkplek met behoud van uitkering. Voor een overzicht per gemeente verwijzen we u naar bijlage 2.

#### **57 statushouders bemiddeld naar een betaalde baan**

We willen dat statushouders zo snel mogelijk meedoen in onze samenleving. Werk speelt een belangrijke rol in de integratie. Daarom verstrekten gemeenten een extra opdracht aan WerkBedrijf. We startten met een speciaal team consulenten voor statushouders. Zij bemiddelen statushouders naar werk of opleiding. Naast de reguliere voorzieningen bieden we speciale trajecten aan voor deze groep. We werken samen met COA en Vluchtelingenwerk om een goed beeld te krijgen van een statushouder. En om de begeleiding op elkaar af te stemmen. We sloten met bedrijven samenwerkingsovereenkomsten af. Zij bieden opleidingen, leer/werktrajecten en contracten aan. Dat heeft erin geresulteerd dat 57 statushouders aan het werk gingen en uit de uitkering stroomde. 56 statushouders startten met een opleiding. Zij zijn niet meer afhankelijk van een bijstandsuitkering omdat zij studiefinanciering ontvangen. 123 statushouders waren met behoud van uitkering aan het werk.

#### **Meer kandidaten met een arbeidsbeperking aan de slag**

We liggen in onze regio ruim op koers met de banenafspraken. We blijven ons inzetten voor deze groep. Zij kunnen niet zelfstandig het wettelijke minimumloon verdienen.

We lieten onderzoek doen naar de groep mensen met een indicatie banenafpraak. Daaruit bleek onder andere dat we de doelgroep nog niet altijd voldoende (her)kennen. Met de uitkomsten van dit onderzoek zijn we in 2017 aan de slag gegaan. We brengen de groep verder in beeld, zetten de Praktijkroute in waar kan, zorgen voor goede begeleiding op de werkvloer door gerichte inzet van jobcoaches, voeren het goede gesprek met de werkgever over deze groep, sturen op gemixte groepsdetacheringen en gebruiken het ION-netwerk als ambassadeur voor inclusief ondernemen.

### **Bouwen aan de keten van arbeid**

Kandidaten krijgen van verschillende organisaties hulp om zich te ontwikkelen. WerkBedrijf biedt hulp bij het vinden van loonvormend werk. Dat gaat van arbeidsmatige dagbesteding tot en met regulier betaald werk. Samenwerken met andere (hulpverlenende) organisaties heeft meerwaarde. Door samen te werken kunnen we trajecten op elkaar afstemmen. Dat zorgt voor ontwikkeling. Met de juiste hulp op het juiste moment kan de kandidaat een stap maken in/naar loonvormend werk.

#### *GGZ-instellingen*

Een mooi voorbeeld daarvan zijn de Individuele Plaatsing en Steun (IPS) trajecten. 1 december 2017 zijn we daarmee gestart. Het is een traject voor mensen met een ernstig psychiatrische aandoening (EPA) die in behandeling zijn bij een GGZ-instelling. De GGZ-instelling biedt gedurende 3 jaar begeleiding. Zij begeleiden de kandidaat naar en op een betaalde werkplek. WerkBedrijf biedt vacatures aan en zet voorzieningen in.

#### *Sociale wijkteams*

We werken samen met de sociale wijkteams. We merken dat de aansluiting van werk belangrijk is. We zien dat het kan bijdragen aan het oplossen van andere complexe problematiek. Werk geeft structuur, sociale contacten, zingeving en inkomsten. Medewerkers van sociale wijkteams weten ons te vinden als ze de werkmogelijkheden van een cliënt willen bespreken. Daardoor komen cliënten van sociale wijkteams sneller en eerder op het juiste traject naar werk. Ook zien we een toename van het aantal aanmeldingen voor arbeidsmatige dagbesteding vanuit sociale wijkteams.

#### *Gemeenten*

Een aantal gemeenten werken met participatiecoaches. Zij activeren bijstandsgerechtigden voordat ze aangemeld worden bij WerkBedrijf. Mensen gaan aan de slag in de niet-loonvormende keten. Zij doen bijvoorbeeld vrijwilligerswerk. Doordat mensen aan de slag zijn wordt de stap naar de loonvormende keten makkelijker.

#### *Scholen (vroegtijdig schoolverlaters)*

We willen voorkomen dat jongeren die (vroegtijdig) school verlaten in een gat vallen. Daarom zijn we in 2017 gestart met een sluitende aanpak van Praktijkonderwijs en VSO naar passend werk.

Een deel van de vroegtijdige schoolverlaters is niet bij ons in beeld. Zij ontvangen geen uitkering en zijn na uitval niet naar WerkBedrijf doorverwezen. Voor deze groep namen we een outreachende VSV consulent aan. Dit wordt gefinancierd vanuit regionale RMC middelen. De consulent zoekt deze jongeren op. We peilen of ze behoefte hebben aan ondersteuning. En leiden ze terug naar onderwijs of werk als ze dat willen.

### **Ondernemers in de regio**

We versterkten onze relatie met ondernemers in de regio. Ondernemers zijn onze klanten. Het afgelopen jaar hebben we bijeenkomsten met ondernemers bijgewoond en zelf georganiseerd. Zowel lokaal als regionaal. We deelden onze kennis over personeelsvraagstukken en zijn nieuwe samenwerkingen aangegaan. Zo werken we samen met bedrijven om banen te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. Het ION (Inclusief Ondernemers Netwerk) event droeg daar zeker aan bij. Tijdens het event ontstonden 102 matches tussen werkgevers en kandidaten. We ondersteunen dit netwerk van ondernemers die inclusief ondernemen en dit willen stimuleren in de regio. Met andere bedrijven maakten we afspraken over opleidingen en banen voor statushouders. Ook lieten we werkgevers en kandidaten met elkaar in gesprek gaan. Daar kwamen mooie resultaten uit voort. Zoals een vervolgesprek of een baan.

We hebben de tevredenheid van onze ondernemers gemeten. Daaruit blijkt dat de meeste ondernemers blij zijn met de samenwerking. Ze vinden WerkBedrijf betrouwbaar, persoonlijk, toegankelijk en betrokken. WerkBedrijf kan zich nog meer profileren als gesprekspartner en adviseur bij personeelsvraagstukken. Daar gaan we mee aan de slag. Ondernemers werken met ons samen omdat ze kansen willen bieden aan werkzoekenden. En omdat ze maatschappelijk en sociaal willen ondernemen. Ook het voldoen aan Social Return on Investment (SROI) verplichtingen is een reden voor samenwerking.

### **Social Return on Investment (SROI)**

WerkBedrijf coördineert de uitvoering van Social Return on Investment (SROI). In 2017 zijn 183 aanbestedingen voor de regio begeleid. 263 partijen namen opdrachten aan. In 2017 zijn, door het opnemen van SROI voorwaarden bij aanbestedingen boven € 50.000, 608 mensen aan het werk gegaan. Daarvan kwamen 466 mensen uit onze arbeidsmarktregio. 25% van de kandidaten met een werkeloosheidsuitkering werkte tussen de 3 en 6 maanden bij de opdrachtgever. 50% van de kandidaten werkt langer dan 6 maanden bij de opdrachtnemer.

### **Sociale werkvoorziening: de juiste werkplek in een goede werkomgeving**

Medio 2017 startten we met de pilot 'alternatieve werkplekken SW'. Daarin werken we samen met Pluryn en Driestroom. We zoeken samen naar passende werkplekken voor SW medewerkers. Dit zijn plekken buiten WerkBedrijf. SW medewerkers kunnen op deze plekken re-integreren als dat op hun oude werkplek niet mogelijk is. Ook zijn deze plekken geschikt als de huidige werkplek onvoldoende aansluit bij de behoefte van de medewerker. Of omdat we (samen met de medewerker) willen onderzoeken of arbeidsmatige dagbesteding beter aansluit bij de mogelijkheden van de medewerker.

Zo'n 400 SW medewerkers werken voorlopig nog op de locatie Boekweitweg. We stelden vast dat zij niet altijd voldoende en passende begeleiding krijgen en de werkomgeving schoot op veel gebieden tekort. In 2017 verbeterden we de werkzaamheden en de werkplekken van SW medewerkers. Zo zijn afdelingen kleiner en overzichtelijker gemaakt en is de begeleiding verbeterd. Door aanpassingen zijn we beter in staat SW medewerkers gevarieerd en continue werk aan te bieden. Dit draagt bij aan het werkplezier, de productiviteit en het verlagen van het ziekteverzuim.

Nog voor deze veranderingen voerden we een tevredenheidsonderzoek uit onder SW medewerkers. Bijna de helft van de SW medewerkers vulde deze in. Voor het werken bij WerkBedrijf geven zij gemiddeld een 6,4. De meerderheid vindt dat de leiding prettig met hen omgaat. SW medewerkers willen zich graag ontwikkelen. Maar er zijn ook aandachtspunten. Bijvoorbeeld frequenter werkoverleg, meer aandacht voor de persoon en meer duidelijkheid over de toekomst. In 2018 gaan we daarmee aan de slag.

### *Beschut werk Participatiewet (beschut "nieuw").*

WerkBedrijf organiseert betaalde dienstverbanden op een geschikte werkplek voor mensen met een indicatie beschut werk. We willen deze mensen een plek bieden met maximale ontwikkelingsmogelijkheden en de juiste begeleiding.

We startten een pilot met een externe partij: Pluryn. Zij nemen de mensen in dienst, betalen het loon, zorgen voor een geschikte werkplek en de juiste begeleiding. 2017 stond in het teken van het leren kennen van de doelgroep beschut nieuw, het maken van afspraken en inrichten van de processen en de samenwerking met Pluryn. Ook screenen we onze eigen bestanden op kandidaten die alleen in een beschutte omgeving betaald kunnen werken. We vinden het namelijk belangrijk dat

mensen die beschut werk nodig hebben, dat ook krijgen. Denk aan mensen die een WSW indicatie hebben, maar geen dienstverband en de Wajong-ers bij UWV.

We hebben gemerkt dat de doelgroep beschut nieuw zeer divers en complex is in problematieken en uitkeringsachtergrond. De begeleidingbehoefte is over het algemeen zeer groot, ook vergeleken met die van de SW-medewerkers die beschut werken. Het vinden van een geschikte werkplek is maatwerk. Na het advies van UWV is nog nader onderzoek nodig naar de mogelijkheden en behoeften van de persoon met de indicatie. Het proces van indicatie naar een passende match op een werkplek is intensief en duurt gemiddeld drie maanden. Dit is ook te zien in andere regio's. Deze mensen zijn bij WerkBedrijf meestal niet bekend. Hierdoor is de aanloop naar een geschikte werkplek voor deze groep mensen nog wat langer.

In 2017 stelde het Rijk budget beschikbaar voor 62 beschutte plekken. De behoefte bleek lager te zijn: 20 personen kregen in de loop van het jaar de indicatie beschut. Dit heeft er mee te maken dat mensen met een arbeidsbeperking in veel gevallen beter geholpen zijn met arbeidsmatige dagbesteding (als ze nog niet betaald kunnen werken) of met een baan via de banenafspraken (als ze bij een echt bedrijf kunnen werken). Eind 2017 waren drie mensen aan de slag bij Pluryn op een beschutte werkplek.

### **Beperken doorstroom WW naar bijstand**

We willen de doorstroom van mensen met WW naar bijstandsuitkering beperken. Deze doorstroom is in onze regio namelijk hoger dan het landelijk gemiddelde. Daarom zijn we in het tweede kwartaal van 2017 gestart met voorlichtingen. Deze geven we samen met UWV en afdeling Inkomen van de gemeenten. Mensen die een WW-uitkering ontvangen, maar in de bijstand dreigen te komen nodigen we daarvoor uit. Ook doen we mee aan een landelijk onderzoek over deze doorstroom. In een aantal andere steden loopt een soortgelijk project. We gebruiken deze ervaringen om ons project te verbeteren. Het aantal mensen dat vanuit de WW doorstroomt naar de bijstand is gedaald. Er zijn nog geen actuele cijfers om te kunnen vergelijken met het landelijk gemiddelde.



## 4 Resultaten iRvN

### 4.1 Prestaties

De iRvN ondersteunt de MGR en diverse gemeenten op ICT-gebied.

#### **(Informatie)beveiliging**

iRvN heeft een regionaal systeem (ISMS) gekozen voor de registratie van de geïmplementeerde BIG-richtlijnen. In de BIG (Baseline Informatieveiligheid Gemeenten) staan meer dan 300 richtlijnen/maatregelen die betrekking hebben op het veilig beheren van informatie. Alle gemeenten hebben uitgesproken zich aan deze richtlijn te gaan houden. In het registratiesysteem wordt bijgehouden of de richtlijn is ingevoerd, hoe dat is gedaan en een bewijs dat de richtlijn/maatregel ook uitgevoerd wordt. Het is dus een systeem voor kwaliteitsbewaking. Het ISMS is in samenspraak met regionale CISO's geïmplementeerd. Daarnaast is er een regionale auditor gecontracteerd ten behoeve van de diverse ICT-audits (DigiD, BRP, BAG etc.) voor alle gemeenten.

#### **Inrichting technische infrastructuur**

Digitaal werken vraagt om een veilige omgeving. Bij het ontwerp van het nieuwe regionale iRvN netwerk is bewust gekozen voor een firewall op twee niveaus. Een firewall houdt ongewenst verkeer tegen, zoals hackers en virussen. Door met twee niveaus te werken wordt de veiligheid vergroot. Om de personele kwetsbaarheid verder te beperken is een derde partij betrokken bij het beheer van de firewall. Zij kunnen als back-up dienen voor firewall beheerders van iRvN.

Naast de afronding van het iRvN-netwerk zijn in 2017 een aantal acties ondernomen om de technische infrastructuur binnen het datacenter te verbeteren. Zo is de back-up- en storageomgeving vervangen. De nieuwe omgeving bevat moderne technologie en is geschikt voor de komende jaren. Tevens zijn de voorbereidingen getroffen voor de upgradering van het tweede iRvN-datacenter waarmee tevens een verhoging van de bedrijfscontinuïteit werd gerealiseerd.

iRvN heeft zich in 2017 aangesloten bij Govroam (government roaming). Govroam biedt een bepaalde manier van inloggen op de Wi-Fi. Daardoor zijn ambtenaren verzekerd van veilige Wi-Fi in alle overheidsgebouwen (in Nederland) mits deze zijn aangesloten bij Govroam.

Gemeente Druten (evenals gemeente Mook en Middelaar) is gekoppeld aan een zogeheten appendix van het TeleMANN-glasvezel netwerk. Helaas is deze glasvezel kabel tijdens wegwerkzaamheden doorgegraven waardoor gemeente Druten geen dataverkeer had. Binnen 14 uur was de breuk echter weer hersteld. In 2018 wordt onderzocht op welke manier de risico's van dit soort single point of failures bedrijfseconomisch verantwoord geminimaliseerd kunnen worden.

#### **Migratieprojecten**

Na gemeente Nijmegen en gemeente Mook en Middelaar (2016) zijn de gemeenten Druten, Beuningen, Heumen en Wijchen gemigreerd. Alle informatiesystemen van deze gemeenten zijn in het datacenter van iRvN geïnstalleerd en de werkplekken zijn conform de regionale standaard ingericht.

Gemeente Druten maakt gebruik van PinkRoccade bedrijfsapplicaties en was daarmee de eerste "Pink"gemeente die migreerde. Het opbouwen van de softwarekennis en de samenwerkingsrelatie tussen de gebruikers, PinkRoccade en iRvN heeft de eerste periode extra aandacht gevraagd. Hiervan hebben we bij de migraties van gemeente Beuningen en Heumen merkbaar de vruchten geplukt.



Gemeente Wijchen gaat per 1-1-2018 onderdeel uitmaken van de iRvN. De migratie van gemeente Wijchen is in het vierde kwartaal van 2017 succesvol uitgevoerd vanwege de ambtelijke fusie met Druten per 1-1-2018. De laatste gemeentelijke migratie van gemeente Berg & Dal vindt in het eerste kwartaal van 2018 plaats.

### **Doorgeschoven projecten naar 2018**

Er is geprobeerd zoveel mogelijk binnen de bestaande capaciteit en binnen het budget op te vangen. Met vier migraties in 2017 stond het jaar voor een belangrijk deel in het teken hiervan. Hierdoor moesten er keuzes gemaakt worden in prioritering van projectmatige werkzaamheden. Enkele projecten die in 2017 niet zijn afgerond en een vervolg krijgen in 2018 zijn:

- Vernieuwing van de storage omgeving; de afronding zal medio 2018 plaatsvinden.
- De ISMS-tool: deze zal in 2018 worden gevuld waarna een PDCA-cyclus kan worden gestart.
- Vernieuwing wifi in de (centrum-)kantoren van Nijmegen: medio 2018 zal dit worden afgerond.
- Vernieuwing citrix-omgeving; ook dit zal in 2018 verder worden opgepakt.
- Vernieuwing van het netwerk; hier zal in 2018 vol op worden ingezet. Hiernaast zullen ook delen van het oude netwerk worden ontbonden.

### **Tevredenheidsonderzoek onder eindgebruikers**

iRvN heeft begin 2017 een tevredenheidsonderzoek gehouden onder alle ambtenaren van de regio gemeenten. Mede naar aanleiding van dit onderzoek wordt een periodieke iRvN-nieuwsbrief uitgebracht en een plan van aanpak opgesteld voor verdere doorontwikkeling van de Servicedesk.

### **Aanbestedingen en pilot**

In 2017 heeft iRvN de inkoopvoorwaarden aangepast. We zijn aangesloten bij de Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT (GIBIT). Dit is de landelijke standaard voor het inkopen van ICT. iRvN heeft een hardware aanbesteding uitgevoerd. Deze is afgerond en er is een 3-jarig contract afgesloten. Daarnaast is iRvN aangesloten bij de landelijke aanbesteding GT Vaste Communicatie. Dit betreft vaste telefoon, vaste dataverbinding (kabels) en TV aansluiting. Het contract is gegund aan VodafoneZiggo. Als huidige contracten eindigen stapt iRvN over naar deze aanbieder. Naast de aanbestedingen heeft iRvN een pilot gedraaid met I-talent. Deze software ondersteunt de gesprekscyclus van de MGR.

### **Informatie en Applicatiebeheer**

Per november 2017 is de nieuwe manager Informatie- en Applicatiebeheer in dienst getreden en daarmee is tevens het directieteam iRvN weer op volle sterkte.

Binnen gemeente Nijmegen zijn pilots gestart om ervaring op te doen met de Agile- (ontwikkel)werkwijze en in dat kader participeren ook onze I&A-medewerkers in zogeheten Scrum-teams. Hiermee worden kort-cyclische verbetertrajecten binnen de Informatievoorziening beoogd.

## 5 Verplichte paragrafen

### 5.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de MGR Rijk van Nijmegen in staat is tegenvallers op te vangen.

1. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- a) de weerstandscapaciteit: dit zijn de middelen en de mogelijkheden waarover het MGR Rijk van Nijmegen beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b) alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie

2. De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen bevat minimaal:

- a) een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- b) een inventarisatie van de risico's
- c) het beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's

Voor nadere informatie verwijzen we naar de notitie risico-inventarisatie.

#### **Weerstandscapaciteit**

De MGR kiest er voor om ter voorkoming van mogelijke financiële risico's, geen weerstandsvermogen aan te houden maar mogelijk een kostenegalisatiereserve per gemeente te vormen.

Dit betekent dat de risico's worden opgenomen in de begroting en jaarrekening van de deelnemende gemeenten.

#### **Risico's**

De inventarisatie van risico's heeft tot doel om verantwoording af te leggen over en inzicht te geven in de risico's die voor de MGR Rijk van Nijmegen (zowel procesmatig als voor het bedrijf zelf) van belang zijn. Het is essentieel dat de risicoparagraaf voldoende vooruitkijkt naar toekomstige risico's in beleid, uitvoering en de gevolgen ervan voor de middelen. De risicoparagraaf geeft informatie over de houdbaarheid van de strategie voor de komende periode. In deze paragraaf benoemen we de grootste risico's.

#### **Wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's**

##### *Afbouw en ontschotting Participatiebudget*

Er bestaat het toekomstige risico dat de Rijksoverheid besluit budgetten verder af te bouwen. Op dat moment kan er frictie ontstaan, omdat de personele lasten niet meer gedekt kunnen worden uit de budgetten (en de lasten niet heel snel afgebouwd kunnen worden). Dit risico is de reden om te werken met een flexibele personele schil. Daarnaast gaat per 2019 het sociaal domein, waar het participatiebudget onderdeel van uit maakt ontschot worden. Dit leidt tot meer vrijheid voor gemeenten en verhoogt het risico voor de MGR. De middelen zijn immers vrij besteedbaar.

##### *Afname Meerwerkbudget*

Vanaf 2020 heeft nog geen van de deelnemende gemeenten besloten om Meerwerkbudget in te zetten bij WerkBedrijf. In de bijgestelde begroting 2018 wordt er € 3,1 miljoen aan Meerwerkbudget ingebracht. Hiervan wordt ongeveer € 1,3 miljoen voor personeel ingezet. Indien de gemeenten

besluiten om het Meerwerkbudget niet meer in te zetten, dan heeft dit gevolgen voor het personeel. Om hier op in te kunnen spelen, werkt de MGR met een flexibele schil. Dat betekent dat medewerkers tijdelijke dienstverbanden hebben bij de MGR of via een payroll-constructie zijn aangesteld.

#### *Aanbieden beschut werk (nieuw) vanuit de Participatiewet*

Kandidaten die uitsluitend in een beschutte werkomgeving betaald werk kunnen verrichten, ondersteunen we zoveel mogelijk om actief te kunnen zijn op de arbeidsmarkt. Kandidaten die we voordragen bij UWV en die een positief advies beschut werk nieuw van het UWV krijgen, bieden we een tijdelijk dienstverband aan in een beschutte omgeving van maximaal 23 maanden, met 100% Wettelijk minimumloon (WML). Wanneer in deze 23 maanden blijkt dat er geen ontwikkelingspotentieel of stijging van de loonwaarde te realiseren is, krijgt de kandidaat een vast dienstverband aangeboden van 100% WML in een beschermde omgeving. De kosten dekken we uit de loonkostensubsidie. Die wordt overgeheveld vanuit het inkomensdeel bijstandsbudget van de gemeenten en uit het participatiebudget voor wat betreft begeleidingsvergoeding en eventuele werkplekaanpassingen.

Het eerste risico is dat deze dekking afneemt of wegvalt, terwijl de loonkosten voor kandidaten met een nieuw dienstverband beschut blijven bestaan. Een tweede risico is het stijgen van de loonkosten. Bijvoorbeeld als er een cao voor deze doelgroep zou komen. Wanneer de structurele kosten niet meer gedekt kunnen worden vanuit deze middelen, ontstaat er een financieel risico voor de gemeenten. De omvang van dit risico is pas te bepalen als het aantal medewerkers met een vast dienstverband bekend is.

#### *Uittreden van een gemeente*

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

#### *Afbouw WSW budget en stijging gemiddelde loonkosten SW medewerkers.*

WerkBedrijf rekent voor de dienstverlening van de Sociale Werkvoorziening (onderdeel SW) een kostendekkende bijdrage (kostprijs per SE). Deze bijdrage is hoger dan het WSW budget dat de deelnemende gemeenten ontvangen vanuit het Rijk. Een afname van het WSW budget betekent geen direct risico voor de MGR.

Aangezien gemeenten de bijdrage voor de uitvoering van de SW financieren vanuit het WSW budget benoemen we het risico wel in deze paragraaf.

Wettelijke wijzigingen (cao, minimumloon en premies) zijn niet beïnvloedbaar, maar hebben een grote impact op de kosten. Sinds 2015 is er geen nieuwe instroom meer op basis van de Participatiewet. Dit heeft een vertragend effect op de daling van het loongebouw. Dit betekent ook geen direct risico voor de MGR, doordat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de bijdragen.

#### *Transitievergoeding*

Op dit moment treden SW medewerkers bij langdurige ziekte alleen uit dienst als er een vaststellingsovereenkomst wordt ondertekend. Medewerkers die dit niet willen treden niet uit dienst, maar ontvangen geen salaris meer. Reden hiervoor is dat anders een transitievergoeding moet worden uitgekeerd onder de huidige wetgeving, welke voor deze langdurig zieken ter discussie staat. Deze groep is in de afgelopen jaren in aantal gegroeid. Mocht de wetgeving aangepast worden dan bestaat het risico op het moeten uitkeren van deze vergoeding.

## Maatschappelijke risico's

### *Klant- en marktrisico's Onderdeel SW*

Hierbij gaat het voornamelijk om de volgende risicofactoren:

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

## Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

### *Vennootschapsbelasting (VPB)*

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

### *Belasting Toegevoegde Waarde (BTW)*

Tot en met 2017 viel de dienstverlening van de MGR volgens het Haaglandenmodel voor

- Het onderdeel Werk onder de koepelvrijstelling
- Het onderdeel SW en iRvN onder de ondernemers BTW

Bij de gemeente Nijmegen loopt op dit moment een discussie over de afronding van het Haaglandenmodel. Dit kan mogelijk effect hebben op de wijze waarop de MGR met het Haaglandenmodel om dient te gaan. Vanaf 2018 is er een nieuw model van toepassing op de BTW, waarvoor op dit moment nog een afstemming met de Belastingdienst loopt. Deze afstemming heeft betrekking op welke BTW de MGR binnen het onderdeel Werk kan doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Zolang er nog geen akkoord is vanuit de Belastingdienst, zal de MGR haar standpunt voor 2018 hanteren. Een afwijkend standpunt van de Belastingdienst heeft effecten op de exploitatie van met name het onderdeel werk.

### *Juridisch*

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

### *Informatiebeveiliging en Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)*

In 2018 zal de informatiebeveiliging een belangrijk onderwerp vormen binnen de MGR Rijk van Nijmegen. Met name aan de borging van de privacy van betrokkenen zal veel aandacht worden besteed. Aanleiding hiervoor is de nieuwe privacywetgeving, de AVG, welke op 25 mei 2018 in werking zal treden. De noodzakelijke maatregelen worden getroffen om tijdig te kunnen voldoen aan alle wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging. Het grootste risico dat zich voordoet is dat er bijzondere persoonsgegevens uitlekken. Maar ook het uitlekken van bedrijfsinformatie valt onder deze risico's. Hoewel een dergelijk lek al kan voorvallen door het publiceren van informatie richting onbevoegden of het gebrek aan bewustzijn bij personeel, kunnen lekken ontzettend vervelend en gevoelig zijn voor de betreffende. Ondanks de getroffen maatregelen kunnen zich dergelijke incidenten voordoen. De impact van een dergelijk incident is niet vooraf in te schatten. De maximale geldboete kan oplopen tot ruim € 800.000 en er kan sprake zijn van veel negatieve publiciteit.

Onderstaand een schema van de risico-inventarisatie van 2017:

| Bedragen in € 1.000              |                                                                              | Verwachtingswaarde | Capaciteit MGR |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| <b>2</b>                         | <b>Wet en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's</b>                  | 0                  | 0              |
| 2.1                              | Landelijke- of regionale ontwikkelingen in wet- en regelgeving en /of beleid | 290                | 116            |
| 2.2                              | Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden                  | 575                | 330            |
| 2.3                              | Transitievergoeding SW                                                       | 1.500              | 500            |
| 2.4                              | Aanbieden beschut werk nieuw                                                 | pm                 | pm             |
| <b>Subtotaal</b>                 |                                                                              | <b>2.365</b>       | <b>946</b>     |
| <b>3</b>                         | <b>Maatschappelijke risico's</b>                                             | 0                  | 0              |
| 3.1                              | Claims                                                                       | 105                | 360            |
| 3.2                              | Imagoschade                                                                  | 0                  | 0              |
| 3.3                              | Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten                           | 500                | 300            |
| 3.4                              | Klant- en marktrisico's (voormalig) SW bedrijf                               | 2.020              | 878            |
| 3.5                              | ICT                                                                          | 0                  | 0              |
| 3.6                              | BIG - privacy                                                                | 300                | 50             |
| <b>Subtotaal</b>                 |                                                                              | <b>2.925</b>       | <b>1.588</b>   |
| <b>4</b>                         | <b>Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency</b>                      | 0                  | 0              |
| 4.1                              | Ziekteverzuim & Arbo                                                         | 350                | 280            |
| 4.2                              | Integriteit, fraude, diefstal                                                | 105                | 36             |
| <b>Subtotaal</b>                 |                                                                              | <b>455</b>         | <b>316</b>     |
| <b>Risico-inventarisatie MGR</b> |                                                                              | <b>5.745</b>       | <b>2.850</b>   |

Onder verwachtingswaarde wordt verstaan het ingeschatte, te betalen schadebedrag als het risico zich daadwerkelijk voordoet.

De Capaciteit MGR betreft de weerstandscapaciteit waarmee de MGR rekening moet houden.

Aangezien de MGR geen weerstandsvermogen opbouwt, betekent dit dat de deelnemende gemeenten rekening dienen te houden met dit risico bij het bepalen van hun weerstandscapaciteit. In bijlage 5 is de verdeling per gemeente te vinden.

#### Kengetallen

|                                                              | Begroot<br>2017 | Realisatie |      |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------|
|                                                              |                 | 2017       | 2016 |
| Netto schuldquote                                            | 1,9%            | 4,7%       | 1,9% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 1,9%            | 4,7%       | 1,9% |
| Solvabiliteitsratio                                          | 2,0%            | 0,0%       | 2,0% |
| Liquiditeit                                                  | 1,0             | 1,1        | 1,0  |

De netto schuldquote wijkt af met de begroting omdat we een nieuwe lening hebben afgesloten in 2017, welke niet in de begroting was opgenomen.

Een solvabiliteit van 20% is gebruikelijk. De MGR Rijk van Nijmegen heeft een solvabiliteit van 0%. Dit wordt veroorzaakt doordat de MGR 'het resultaat' per einde boekjaar afreken met de deelnemende gemeentes naar ratio. Dit gebeurt omdat sprake is van een gemeenschappelijke regeling waarvoor de deelnemende gemeenten verantwoordelijk zijn, en hierbij is het uitgangspunt dat er beperkte vermogensvorming binnen de MGR Rijk van Nijmegen bestaat. De deelnemende gemeenten houden in haar weerstandsvermogen rekening met de bij de MGR aanwezige risico's.

De liquiditeit bedraagt 1,1. Dit is een gebruikelijke ratio. Hiermee kan de MGR aan haar kortlopende verplichtingen voldoen.

- Netto schuldquote betreft de netto schuld en wordt als volgt berekend. De som van de onderhandse leningen, overige vaste schuld, kortlopende schuld en overlopende passiva minus kortlopende (debiteuren)vorderingen en uitzettingen, liquide middelen en overlopende activa wordt gedeeld door de totale inkomsten (voor bestemming reserves).
- De solvabiliteit betreft de ratio van het totale eigen vermogen gedeeld door het totaal van de passiva.
- De liquiditeit betreft de vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva.

## 5.2 Paragraaf financiering

### Begripsbepaling

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

### Inleiding

Vanaf 2001 is de Wet Financiering Lagere Overheden (Wet Filo) vervangen door de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, verstandige en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de MGR met een statuut te regelen. In 2015 is voor de MGR het treasurystatuut vastgesteld, waarin de regels over de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten en de administratieve organisatie van de financieringsfunctie zijn opgenomen. In 2016 is dit statuut herzien. Dit is tevens de meest recente versie.

### Treasurybeheer

Volgens artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dient de begrotingsparagraaf betreffende de financiering in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer te bevatten.

Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

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

Er is in 2017 niet afgeweken van deze uitgangspunten.

### Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

#### Koersrisico's

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

#### Renterisicobeheer

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van dit limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken gaan optreden in de hoogte van de rente die de MGR moet betalen. Het niveau van het kasgeldlimiet is beperkt tot 8,5% van het totaal van de primitieve begroting. De wettelijk toegestane kasgeldlimiet van 8,5% is in 2017 niet overschreden. Uit de meerjarenbegroting 2018 blijkt ook, dat deze in het meerjarenperspectief niet structureel wordt overschreden.

| Bedragen in € 1.000                         | 2017          |               |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                             | 1e kw         | 2e kw         | 3e kw         | 4e kw         |
| Begrotingstotaal (primitief)                | 92.615        | 92.615        | 92.615        | 92.615        |
| Percentage                                  | 8,50%         | 8,50%         | 8,50%         | 8,50%         |
| <b>Kasgeldlimiet</b>                        | <b>7.872</b>  | <b>7.872</b>  | <b>7.872</b>  | <b>7.872</b>  |
| Omvang vlottende middelen                   | 10.625        | 10.650        | 9.747         | 9.040         |
| Bank-Giro                                   | 481           | 411           | 480           | 429           |
| Tegoeden RC                                 | 10.144        | 10.239        | 9.267         | 8.611         |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar | -             | -             | -             | -             |
| Omvang vlottende korte schuld               | -             | -             | -             | -             |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar          | -             | -             | -             | -             |
| <b>Totaal netto-vlottende schuld</b>        | <b>10.625</b> | <b>10.650</b> | <b>9.747</b>  | <b>9.040</b>  |
| <b>Ruimte (+)</b>                           | <b>18.497</b> | <b>18.522</b> | <b>17.619</b> | <b>16.912</b> |

#### Renterisiconorm

De renterisico's op de vaste schuld worden ingekaderd door de rente risiconorm. Jaarlijks mogen de renterisico's door renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal (leningen met een looptijd vanaf 1 jaar). In 2017 heeft een aflossing plaatsgevonden, te zien in onderstaande tabel. In de betreffende tabel is tevens te zien dat de renterisiconorm ruimschoots wordt gehaald.

| Bedragen in € 1.000         | 2017          |
|-----------------------------|---------------|
| Begrotingstotaal 2017       | 92.615        |
| Percentage renterisiconorm  | 20%           |
| Toetsbedrag renterisiconorm | 18.523        |
| Aflossingen                 | 1.550         |
| <b>Ruimte</b>               | <b>16.973</b> |

#### *Schatkistbankieren*

Met ingang van 2014 is de MGR verplicht om hun overtollige middelen aan te houden bij het Rijk. Dit wordt schatkistbankieren genoemd. Hierdoor kan de MGR geen gelden meer beleggen en is ze voor rentevergoedingen afhankelijk van de vergoedingen die het Rijk geeft. Deze waren in 2017 nagenoeg nihil.

De 'overtollige middelen' zijn de gelden boven een drempelbedrag. Dat drempelbedrag wordt bepaald aan de hand van een percentage van het begrotingstotaal.

In enig kwartaal mag dit drempelbedrag aan eigen (gemiddeld) banksaldo niet worden overschreden. De MGR heeft het drempelbedrag in 2017 niet overschreden zoals te zien in onderstaande tabel:

| Bedragen in € 1.000                                     | 2017   |        |        |        |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                         | 1e kw  | 2e kw  | 3e kw  | 4e kw  |
| Begrotingstotaal                                        | 92.615 | 92.615 | 92.615 | 92.615 |
| Normpercentage                                          | 0,75%  | 0,75%  | 0,75%  | 0,75%  |
| Drempelbedrag                                           | 695    | 695    | 695    | 695    |
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 481    | 411    | 480    | 429    |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | 214    | 284    | 162    | 266    |
| Overschrijding drempelbedrag                            |        |        |        |        |

#### *Gewaarborgde geldleningen*

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

#### *Overige geldleningen*

De MGR heeft in 2017 een nieuwe aflossingsvrije lening aangetrokken van € 4,5 miljoen. Deze lening is overeengekomen voor een looptijd tot 27 april 2037, met een aflossing in één termijn op het eind, en een rentepercentage van 1,73%.

Daarnaast heeft de MGR de overgenomen lening van Breed in juli 2017 van € 1,5 miljoen afgelost. Deze lening bedroeg een aflossingsvrije lening van € 1,5 miljoen, met een looptijd van 10 jaar. De lening was afgesloten in juli 2007.



## 5.3 Paragraaf bedrijfsvoering

### **Inleiding**

Bedrijfsvoering is de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de MGR te realiseren.

Een goede bedrijfsvoering is een voorwaarde voor het uitoefenen van het beleid, de dienstverlening aan kandidaten en ondernemers en de uitvoering van projecten. De kwaliteit van de uitvoering van de taken van de MGR is in grote mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. In deze paragraaf informeren wij u over de belangrijkste bedrijfsvoering processen binnen de MGR. U treft informatie aan over het beleid, de organisatie, het personeelsbeleid, informatisering, de administratieve organisatie en de kansen en bedreigingen voor de MGR.

### **Beleid van de bedrijfsvoering**

De organisatiestructuur van de MGR is een afgeleide van het zogenoemde afdelingenmodel. De organisatie staat onder algemene leiding van een algemeen directeur en de secretaris van de MGR.

Binnen de MGR is de planning & control cyclus ingericht. Deze start met de begroting waarin de afspraken over het te voeren beleid worden vastgelegd. In 2017 hebben wij middels kwartaalrapportages tussentijds aan de regio verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Het jaar sluiten we af met de jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over boekjaar 2017.

Naast de verantwoordingsdocumenten zijn van 2015 t/m 2017 de volgende documenten opgesteld om de bedrijfsvoering verder vorm te geven:

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

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

### **Organisatiestructuur**

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen kent de volgende drie bestuursorganen: Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur en de Voorzitter. Daarnaast hebben we een bestuurscommissie WerkBedrijf en een agendacommissie.

#### *Het algemeen bestuur*

Het algemeen bestuur bestaat uit 15 leden, de voorzitter inbegrepen. Dit zijn leden van de Colleges van Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten.

Aan het algemeen bestuur behoren de taken en bevoegdheden toe die in de wet aan het algemeen bestuur zijn opgedragen, evenals alle bevoegdheden die op basis van de modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen aan dit orgaan worden opgedragen, en niet aan het dagelijks bestuur, de voorzitter of de bestuurscommissie WerkBedrijf zijn opgedragen.

#### *Het dagelijks bestuur*

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

#### *De voorzitter*

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

#### *Bestuurscommissie WerkBedrijf*

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

#### *Agendacommissie*

De agendacommissie bestaat uit raadsleden van de zeven deelnemende gemeenten en kent zeven leden, inclusief de voorzitter. De agendacommissie heeft haar taken en rolopvatting beschreven in haar reglement van orde. Zij heeft als taak de logistieke voorbereiding en planning van de politieke besluitvorming ten behoeve van de gemeenteraden van de aan de MGR deelnemende gemeenten en schept randvoorwaarden zodat de raden hun kaderstellende en controlerende taak goed kunnen vervullen. Verder adviseert zij het dagelijks bestuur over de kwaliteit van de informatievoorziening van en door de MGR, denkt zij mee over de inrichting van de juridische regeling voor de MGR en organiseert ze regionale bijeenkomsten.

#### *Uitvoeringsorganisatie en platform*

De uitvoeringsorganisatie kenmerkt zich door een platte organisatie met 2 modules die worden geleid door een directeur/algemeen manager. De MGR kent daarnaast een secretaris/directeur die zorgdraagt voor de coördinatie en afstemming tussen de modules, de verantwoording naar het bestuur en de ontwikkeling van de platformfunctie voor de regio. Binnen iedere module is sprake van een beperkt aantal afdelingen en teams.

#### **Administratieve organisatie**

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

#### **Informatisering en automatisering**

De informatisering en automatisering heeft tot doel de dienstverlening van de MGR aan haar klanten en kandidaten te optimaliseren. De informatisering en automatisering van de MGR maakt gebruik van het netwerk van iRvN. iRvN heeft contracten met diverse IT-aanbieders. De MGR maakt daar gebruik van. De belangrijkste systemen waarvan gebruik gemaakt wordt zijn: BVM, Matchine, GWS,

JVS, Compas en TopDesk. Voor de bedrijfsvoering wordt ook gebruik gemaakt van de informatiesystemen van de gastheer Gemeente Nijmegen, de belangrijkste systemen daarbij zijn: CODA en Beaufort.

Back up, recovery en beveiliging/privacy zijn binnen iRvN vormgegeven en voldoen aan de minimaal daaraan te stellen vereisten om de continuïteit van de bedrijfsvoering voor de MGR te waarborgen. Conform de overeengekomen basisafspraken (DVO) wordt wekelijks een volledige back up gemaakt en dagelijks een instrumentele back-up van de applicatieserver, databases en netwerkschijven (dus niet van de lokale harde schijven van pc's, laptops en dergelijke). In de basisafspraken zijn eveneens afspraken gemaakt over afdoende logische en fysieke beveiligingsmaatregelen om activiteiten van personen met oneigenlijke of kwaadwillende bedoelingen op het iRvN netwerk en de daarop aangesloten systemen en applicaties uit te sluiten.

Ten behoeve van de informatiebeveiliging worden binnen de MGR procedures en voorzieningen ingericht conform de eisen die gesteld worden in de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten).

In 2017 heeft WerkBedrijf op basis van concurrentie gerichte dialoog een aanbesteding voor de herijking van het applicatielandschap uitgevoerd. In dit type aanbesteding wordt niet zozeer gezocht naar een 'systeem' maar veel meer naar een partij waarmee we dat systeem zouden kunnen maken. Opdracht voor deze partij is het applicatielandschap drastisch te vereenvoudigen en uit te komen op één applicatie waarmee zowel arbeidsbemiddeling als het werkgeverschap van SW medewerkers kan worden gefaciliteerd. Het implementatietraject voor het nieuwe systeem EVA (Een Voor Alles) is in november 2017 gestart en EVA zal in 2018 in fases in gebruik worden genomen.

### **Personeelsbeleid**

In 2017 zijn we voor de MGR verder aan de slag gegaan om de basis op orde te brengen:

- Vaststellen en invoeren packagedeal
- Pilot gesprekscyclus
- Vaststellen studiefaciliteitenregeling
- Implementeren gedragsmatige aanpak ziekteverzuim
- Vaststellen plan van aanpak Strategische PersoneelsPlanning (SPP)

Een aantal HR-instrumenten zijn niet MGR breed ingezet of doorontwikkeld, maar bij één van de onderdelen. Zo heeft WerkBedrijf de pilot gesprekscyclus m.b.v. papieren formulieren uitgevoerd, leer- en ontwikkelbeleid geïmplementeerd en de ontwikkeling van faciliterend leiderschap ingezet met als doel verder invulling te geven aan een lerende organisatie iRvN heeft de de pilot gesprekscyclus m.b.v een digitaal systeem (I-talent) ingezet en de eerste stappen van de Strategische PersoneelsPlanning doorlopen en hierbij acties opgesteld voor doorontwikkeling van organisatie onderdelen.

In 2018 gaat de MGR als geheel gebruik maken van I-talent voor de gesprekscyclus met vaste gespreksmomenten, wordt de Strategische PersoneelsPlanning verder gevolgd en doorontwikkeld en gaan we aan de slag met het mobiliteitsbeleid. Verder wordt bij WerkBedrijf een opleidingsjaarplan opgesteld na aanleiding van het leer- en ontwikkelbeleid.

## Rechtmatigheid

Aan de hand van een controleplan zijn er in 2017 interne controles uitgevoerd op de gebieden van de re-integratie en participatievoorzieningen, inkoop/aanbestedingen, personeel, betalingen, investeringen, treasury, begrotingswijzigingen en baten.

In 2017 is voor de MGR rijk van Nijmegen de re-integratie verordening van toepassing. Daarnaast wordt de gebruikelijke wet- en regelgeving gevolgd. Voor het onderdeel arbeidsmatige dagbesteding is de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) van toepassing. Op het onderdeel van de wettelijke loonkostensubsidies is de participatiewet van toepassing. Voor de wettelijke loonkostensubsidies, personeel en salarissen, inkopen en aanbestedingen, betalingen, investeringen, treasury, BTW, begrotingswijzigingen en baten is het controleprotocol van toepassing.

Er zijn hierin geen afwijkingen geconstateerd.

## 5.4 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Voor de gebouwen in eigendom van de MGR (Boekweitweg en St.Teunismolenweg) wordt jaarlijks een onderhoudsbudget opgenomen van € 220.000. Dit betreft zowel het jaaronderhoud als kosten voor onderhoudswerkzaamheden, die met een frequentie van meer dan een jaar moeten worden onderhouden. Dit meerjarenonderhoudsbudget wordt evenredig in de tijd verspreid waardoor het in de begroting voor een gelijkmatig jaarbudget is opgenomen voor € 75.000.

## 5.5 Paragraaf Verbonden partijen

De MGR Rijk van Nijmegen is de gemeentelijke regeling van de volgende 7 gemeenten:

- Berg en Dal
- Beuningen
- Druten
- Heumen
- Mook en Middelaar
- Nijmegen
- Wijchen

Daarmee is de MGR een verbonden partij van deze gemeenten. De MGR zelf heeft geen verbonden partijen, en daarnaast bestaat ook geen visie of voornemen om dit komend jaar te wijzigen.

## 5.6 Verklaring van toepasselijkheid

De MGR Rijk van Nijmegen heeft op basis van de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten) en de privacy in het bijzonder een nulmeting uitgevoerd naar de stand van zaken binnen de MGR. De uitkomst van de 0-meting is dat:

- 43% van de BIG maatregelen volledig voldoet
- 43% van de BIG maatregelen deels voldoet
- 12% van de BIG maatregelen niet voldoet

Daarbij dient opgemerkt te worden dat daar waar niet of niet volledig voldaan wordt aan de maatregelen het meer gaat om de juiste onderbouwing van de maatregel met documentatie dan dat

de maatregel niet uitgevoerd wordt. Niet in alle gevallen kan de MGR ook aantonen met bewijsstukken de een maatregel op de juiste wijze is geïmplementeerd.

Voor de MGR Rijk van Nijmegen zijn de volgende risico's naar voren gekomen:

- Uitlekken van persoonsgegevens naar onbevoegden
- Inzien van vertrouwelijke informatie door onbevoegden
- Publiceren van vertrouwelijke informatie richting onbevoegden
- Bewustzijn van het personeel

De risico's zijn uitgewerkt in beheersingmaatregelen die genomen moeten gaan worden om de maatregel op orde te krijgen. Deze wordt naar belangrijkheid binnen de MGR opgepakt. Over de voortgang zullen we u informeren in de bestuursrapportages.

In het afgelopen jaar zijn er zes beveiligingsmeldingen geweest binnen de MGR Rijk van Nijmegen. Van deze zes beveiligingsmeldingen was er twee keer sprake van zwakke plekken en vier keer sprake van datalekken. De meldingen hebben geleid tot aanpassing van de beheersingsmaatregelen. We hebben de datalekken niet gemeld bij de autoriteit persoonsgegevens, omdat de impact dusdanig klein was dat er geen ernstig nadelige gevolgen voor de bescherming van de verwerkte persoonsgegevens ontstond.

De MGR Rijk van Nijmegen verwacht door bovenstaande wijzigingen in de beheersmaatregelen door te voeren dat bovenstaande risico's eind 2018 grotendeels zijn afgedekt. Ook verwacht de MGR Rijk van Nijmegen dat de beheersmaatregelen die genomen zijn om de incidenten te beheersen voldoende zijn om dergelijke incidenten in de toekomst te voorkomen. De grootste uitdaging voor de MGR Rijk van Nijmegen is de uitvoering van de opgezette beheersmaatregelen. Om deze uitvoering te realiseren zullen er in januari 2018 security functionarissen worden benoemd die, onder leiding van de CISO, de beheersmaatregelen zullen gaan implementeren binnen de MGR Rijk van Nijmegen. In het eerste kwartaal van 2018 zal daar de functionaris gegevensbescherming (FG) aan toegevoegd worden. De MGR Rijk van Nijmegen heeft ondanks de aanwezige risico's en de incidenten die zich voor hebben gedaan op dit moment de informatiebeveiliging 'in control'. De tekortkomingen zijn in beeld. Op deze tekortkomingen wordt gestuurd om ervoor te zorgen dat het aantal incidenten tot een minimum wordt beperkt.

# Jaarrekening

19 maart 2018

# 1 Balans per 31-12-2017

| Activa                                                                             | 31-12-2017    | 31-12-2016    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Bedragen in € 1.000                                                                |               |               |
| <b>Vaste Activa</b>                                                                |               |               |
| Materiële vaste activa                                                             | 5.270         | 3.657         |
| Investerings met een economisch nut                                                | 5.270         | 3.657         |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                         | <b>5.270</b>  | <b>3.657</b>  |
| <b>Viottende activa</b>                                                            |               |               |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                    | 10.688        | 16.243        |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                   | 3.589         | 5.482         |
| Rekening-courantverhouding met het rijk                                            | 5.496         | 8.523         |
| Overige vorderingen                                                                | 1.603         | 2.238         |
| Liquide middelen                                                                   | 123           | 2.385         |
| Banksaldo                                                                          | 123           | 2.385         |
| Overlopende activa                                                                 | 764           | 1.557         |
| Overlopende activa                                                                 | 764           | 1.557         |
| <b>Totaal viottende activa</b>                                                     | <b>11.575</b> | <b>20.185</b> |
| <b>Totaal Activa</b>                                                               | <b>16.845</b> | <b>23.842</b> |
| <b>Passiva</b>                                                                     |               |               |
| Bedragen in € 1.000                                                                |               |               |
| <b>Vaste Passiva</b>                                                               |               |               |
| Eigen vermogen                                                                     | 0             | 472           |
| Algemene reserve                                                                   | 0             | 0             |
| Bestemmings reserve                                                                | 0             | 0             |
| Gerealiseerd resultaat                                                             | 0             | 472           |
| Voorzieningen                                                                      | 897           | 1.339         |
| Re-integratievoorziening Breed                                                     | 897           | 1.339         |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer               | 5.571         | 2.622         |
| Onderhandse lening                                                                 | 5.571         | 2.622         |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                        | <b>6.468</b>  | <b>4.433</b>  |
| <b>Viottende passiva</b>                                                           |               |               |
| Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar        | 8.353         | 13.269        |
| Overige schulden                                                                   | 8.353         | 13.269        |
| Overlopende Passiva                                                                | 2.024         | 6.140         |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 2.024         | 6.140         |
| <b>Totaal viottende passiva</b>                                                    | <b>10.377</b> | <b>19.409</b> |
| <b>Totaal passiva</b>                                                              | <b>16.845</b> | <b>23.842</b> |
|                                                                                    |               |               |
|                                                                                    | 2017          | 2016          |
| Garantstellingen                                                                   | 0             | 0             |
| Gewaarborgde geldleningen                                                          | 0             | 0             |

## 2 Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

| Baten<br>Bedragen in € 1.000              | MGR totaal                              |                                       |                              |             |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------|
|                                           | Raming begrotingsjaar<br>voor wijziging | Raming begrotingsjaar<br>na wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                                  | 14.695                                  | 14.883                                | 15.098                       | 215         |
| Inkomensregelingen                        | 1.429                                   | 929                                   | 724                          | -205        |
| Begeleide participatie                    | 59.545                                  | 59.295                                | 58.766                       | -529        |
| Arbeidsparticipatie                       | 17.007                                  | 17.509                                | 17.656                       | 147         |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>92.675</b>                           | <b>92.615</b>                         | <b>92.243</b>                | <b>-372</b> |
| Lasten<br>Bedragen in € 1.000             | MGR totaal                              |                                       |                              |             |
|                                           | Raming begrotingsjaar<br>voor wijziging | Raming begrotingsjaar<br>na wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                                  | 13.760                                  | 13.928                                | 14.370                       | 442         |
| Inkomensregelingen                        | 1.429                                   | 929                                   | 724                          | -205        |
| Begeleide participatie                    | 55.802                                  | 55.911                                | 55.223                       | -688        |
| Arbeidsparticipatie                       | 13.182                                  | 13.500                                | 13.729                       | 229         |
| <b>Totaal Programmalasten</b>             | <b>84.174</b>                           | <b>84.269</b>                         | <b>84.046</b>                | <b>-223</b> |
| Overhead MGR                              | 8.501                                   | 8.346                                 | 8.362                        | 16          |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>92.675</b>                           | <b>92.615</b>                         | <b>92.408</b>                | <b>-207</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>          | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>-164</b>                  | <b>-164</b> |
| <b>Onttrekking aan bestemmingsreserve</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>164</b>                   | <b>164</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>    |

### Toelichting op overzicht

We vermelden bij de baten en lasten de ontwerpbegroting 2018-2021 en bijstelling 2017, welke ons bestuur heeft vastgesteld op 5 juli 2017 (raming begroting voor wijziging). We rapporteren over de afwijkingen ten opzichte van de begrotingswijziging, welke het algemeen bestuur heeft goedgekeurd op 27 november 2017 (raming begroting na wijziging).

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

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

|                        |   |                                                                                                                                |
|------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Overhead               | : | iRvN<br>WerkBedrijf Vastgoed<br>Bestuursondersteuning<br>Overhead MGR bij alle onderdelen                                      |
| Inkomensregelingen     | : | WerkBedrijf WERK – wettelijke loonkostensubsidie                                                                               |
| Begeleide Participatie | : | WerkBedrijf WERK – arbeidsmatige dagbesteding                                                                                  |
| Arbeidsparticipatie    | : | WerkBedrijf SW – uitvoering wet sociale werkvoorziening<br>WerkBedrijf WERK – basisdienstverlening participatiewet en meerwerk |



### Toelichting op resultaat

Het saldo van de baten en lasten komt uit op € 164.000 negatief. Dit betreft het tekort van de iRvN wat gedekt wordt uit de in 2016 gevormde bestemmingsreserve, waarmee het gerealiseerd resultaat uitkomt op nihil.

De overige tekorten en overschotten (ten opzichte van de begroting na wijziging) zijn al in de gemeentelijke bijdragen verwerkt en komen niet in het resultaat tot uitdrukking. Deze handelwijze staat verder beschreven in de grondslagen (hoofdstuk 3 van de jaarrekening), waarin binnen de MGR geen reserves worden gevormd, ook conform de met de Belastingdienst gemaakte afspraken. Het resultaat voor de verwerking bedroeg voor de MGR € 32.000 negatief. Aangezien we al € 164.000 hiervan kunnen dekken vanuit de bestemmingsreserve van iRvN, krijgen de deelnemers nog € 132.000 terug. Onderstaand een overzicht per module van het resultaat voor en na de eindafrekening:

| Bedragen in € 1.000   | Totale baten  | Totale lasten | Resultaat voor eindafrekening | Eindafrekening | Saldo van baten en lasten | Gerealiseerd resultaat |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| WerkBedrijf           | 78.484        | 78.294        | 190                           | 190            | 0                         | 0                      |
| Bestuursondersteuning | 285           | 284           | 1                             | 1              | 0                         | 0                      |
| iRvN                  | 16.007        | 16.229        | -222                          | -58            | -164                      | 0                      |
| Consolidatie          | -2.533        | -2.533        | 0                             | 0              | 0                         | 0                      |
| <b>Totaal</b>         | <b>92.243</b> | <b>92.275</b> | <b>-32</b>                    | <b>132</b>     | <b>-164</b>               | <b>0</b>               |

Een nadere toelichting van het tot stand komen van de realisering van de baten en lasten leest u in hoofdstuk 7 van de jaarrekening.

### Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel aan het algemeen bestuur is om het resultaat 2017 als volgt te bestemmen:

€ 132.000 voordeel te verwerken in de gemeentelijke bijdrage volgens onderstaand schema conform de verdelingssystematiek zoals genoemd in de grondslagen (zie hoofdstuk 3):

| Bedragen in € 1   | WerkBedrijf    |               |              | iRvN            |                    | BO         | Totaal MGR     |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|--------------------|------------|----------------|
|                   | SW             | WERK          | Vastgoed     | Automa-tisering | Inf & Appl. Beheer |            |                |
| Beuningen         | 8.362          | 1.080         | 62           | -2.300          |                    | 71         | 7.275          |
| Berg en Dal       | 3.140          | 2.153         | 33           | -2.127          |                    | 52         | 3.251          |
| Druten            | 6.221          | 705           | 46           | -1.153          |                    | 38         | 5.857          |
| Heumen            | -1.720         | 547           | -8           | -1.372          |                    | 34         | -2.519         |
| Mook en Middelaar |                | 246           |              | -669            |                    | 16         | -407           |
| Nijmegen          | 126.890        | 26.263        | 890          | -20.361         | -30.476            | 357        | 103.563        |
| Wijchen           | 15.809         | 2.022         | 116          |                 |                    | 39         | 17.986         |
| West Maas en Waal | -2.764         |               |              |                 |                    |            | -2.764         |
| <b>Totaal</b>     | <b>155.938</b> | <b>33.016</b> | <b>1.140</b> | <b>-27.983</b>  | <b>-30.476</b>     | <b>607</b> | <b>132.242</b> |

Wij stellen u ook in kennis dat de in 2016 gevormde bestemmingsreserve voor ICT Rijk van Nijmegen van € 164.000 in 2017 is aangewend.

### Afrekening Wettelijke Loonkostensubsidie en Arbeidsmatige Dagbesteding

Voor de afrekening van de wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding is geen bestuursbesluit nodig. Volledigheidshalve geven we wel al hier deze resultaten per gemeente weer ten opzichte van de begroting.

| Wettelijke loonkostensubsidie<br>Bedragen in € 1.000 | Baten<br>loonkostensubsidie | Bestedingen<br>loonkostensubsidie | Betalingsverplichting<br>aan gemeenten |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| Nijmegen                                             | 683                         | 473                               | 210                                    |
| Wijchen                                              | 76                          | 69                                | 7                                      |
| Berg en Dal                                          | 72                          | 68                                | 4                                      |
| Beuningen                                            | 41                          | 61                                | -20                                    |
| Mook en Middelaar                                    | 10                          | 7                                 | 3                                      |
| Heumen                                               | 17                          | 17                                | 0                                      |
| Druten                                               | 30                          | 29                                | 1                                      |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>929</b>                  | <b>724</b>                        | <b>205</b>                             |

De verantwoording van dit inkomensdeel is terug te vinden in bijlage 3.

| Arbeidsmatige Dagbesteding<br>Bedragen in € 1.000 | % Begroot   | Ingelegd     | Daadwerkelijke<br>lasten | Personele<br>Lasten | Terug naar de<br>gemeenten 2017 |
|---------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Nijmegen                                          | 53%         | 1.259        | 1.080                    | 66                  | 113                             |
| Wijchen                                           | 12%         | 298          | 205                      | 15                  | 78                              |
| Druten                                            | 10%         | 230          | 60                       | 12                  | 158                             |
| Berg en Dal                                       | 9%          | 215          | 229                      | 11                  | -25                             |
| Beuningen                                         | 8%          | 201          | 209                      | 11                  | -18                             |
| Heumen                                            | 5%          | 130          | 119                      | 7                   | 3                               |
| Mook en Middelaar                                 | 2%          | 56           | 69                       | 3                   | -16                             |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>100%</b> | <b>2.389</b> | <b>1.971</b>             | <b>125</b>          | <b>293</b>                      |

De verantwoording van het aantal dagdelen is terug te vinden in bijlage 4.

### 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

#### Balans

##### *Vaste Activa*

Materiële vaste activa met economisch nut.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de bruto-verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, eventueel verminderd met bijdragen van derden en verminderd met afschrijvingen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De kosten voor de verbouw van het bedrijfspand zijn geactiveerd in de materiële vaste activa. De afschrijving op materiële vaste activa vangt aan in het jaar na de in gebruik name van de materiële vaste activa.

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

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

#### Schattingswijziging afschrijvingstermijnen ICT

Voor het opmaken van deze jaarrekening zijn schattingen, aannames en veronderstellingen gehanteerd die van invloed zijn op verantwoorde bedragen en op de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen. In deze jaarrekening is door ons voor het eerst de gewijzigde richtlijn activeren en afschrijven gehanteerd. De gewijzigde richtlijn is vastgesteld door het DB op 7 november 2016. De wijziging houdt in dat de afschrijvingstermijn van ICT-investeringen, met uitzondering van

mobiele devices) is gewijzigd van 3 naar 5 jaar. De afschrijvingstermijn is verlengd van 3 naar 5 jaar omdat dit beter aansluit bij de werkelijke gebruiksduur van de ICT middelen.

Het effect van deze wijziging is dat de afschrijvingslasten over 2017 lager zullen gaan uitvallen dan op begrotingsbasis verwacht. Dit houdt voor 2017 op begrotingsbasis een tijdelijk voordeel in van € 130.700.

Aan de materiële vaste activa wordt geen rente toegerekend.

#### *Vlottende Activa*

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

#### *Eigen vermogen*

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

#### *Vaste Passiva*

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

#### *Vlottende Passiva*

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

#### *Reclassificatie cijfers*

Bij de jaarrekening 2017 zijn de cijfers van de overige vorderingen en overige schulden alsmede de overlopende activa en passiva gereclassificeerd. Hierdoor zijn de vergelijkende cijfers ook aangepast.

### **Overzicht van baten en lasten**

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben in het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van het opmaken van de jaarrekening.

### **Bijdrage per gemeente**

De subsidies van de deelnemende gemeenten hebben een structureel karakter en zijn bedoeld om de activiteiten van de MGR te bekostigen. De subsidies zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, rekening houdend met een eventuele terugbetalingsverplichting. De voor de

subsidie geldende wet- en regelgeving is gevolgd. De bijdrage per gemeente is per module anders afgesproken. Op hoofdlijnen wordt de bijdrage als volgt bepaald:

- WerkBedrijf:
  - Voor het onderdeel WERK draagt iedere deelnemende gemeente het volledige participatiebudget over aan de MGR.
  - Voor het onderdeel SW wordt een kostprijs per SE bepaald. De bijdrage wordt bepaald op basis van het aantal SE deelnemers in een gemeente.
- iRvN:
  - Voor het onderdeel automatisering is de bijdrage van iedere gemeente op basis van verdeelsleutels bepaald. De verdeelsleutels betreffen; inbreng, inwoneraantallen of op basis van werkelijke lasten.
  - Voor het onderdeel applicatiebeheer worden op begrotingsbasis afspraken gemaakt.
- Bestuursondersteuning:
  - De bijdrage is bepaald op basis van het aantal inwoners.

Eventuele overschotten of tekorten worden in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Waarbij geldt dat over- en onderschrijdingen op het Werk-, SW en iRvN budget gezamenlijk gedragen worden. Hierbij wordt bovenstaande systematiek gehanteerd. Daarnaast worden budgetten voor een specifiek doel toegekend, zoals arbeidsmatige dagbesteding en de wettelijke loonkostensubsidies, deze worden ook alleen voor dat doel ingezet en per gemeente afgerekend. Mede omdat de wettelijke grondslag hierbij anders ligt.

#### **Belasting Toegevoegde Waarde (BTW)**

Tot en met 2017 viel de dienstverlening van de MGR volgens het Haaglandenmodel voor

- Het onderdeel Werk onder de koepelvrijstelling
- Het onderdeel SW en iRvN onder de ondernemers BTW

Bij de gemeente Nijmegen loopt op dit moment een discussie over de afronding van het Haaglandenmodel. Dit kan mogelijk effect hebben op de wijze waarop de MGR met het Haaglandenmodel om dient te gaan. Vanaf 2018 is er een nieuw model van toepassing op de BTW, waarvoor op dit moment nog een afstemming met de Belastingdienst loopt. Deze afstemming heeft betrekking op welke BTW de MGR binnen het onderdeel Werk kan doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Zolang er nog geen akkoord is vanuit de Belastingdienst, zal de MGR haar standpunt voor 2018 hanteren. Een afwijkend standpunt van de Belastingdienst heeft effecten op de exploitatie van met name het onderdeel werk.

#### **Vennootschapsbelasting (VPB)**

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

#### **Wet Normering Topinkomens (WNT)**

Met ingang van 1 januari 2013 is de WNT van kracht. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde 'topfunctionarissen'. 'Topfunctionarissen' zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. De WNT verplicht ook tot

openbaarmaking van de bezoldiging van de 'overige functionarissen', indien deze de bezoldiging of de ontslaguitkering de maximale norm te boven gaat. De WNT-norm voor 2017 is € 181.000.

## 4 Toelichting balans per 31 december 2017

### Vaste activa

#### *Materiële vaste activa*

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

| Bedragen in € 1.000                  | Boekwaarde<br>per 31-12-2017 | Boekwaarde<br>per 31-12-2016 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gronden en terreinen                 | 899                          | 899                          |
| Bedrijfsgebouwen                     | 290                          | 0                            |
| Machines, apparaten en installaties  | 686                          | 736                          |
| Inventarissen                        | 610                          | 578                          |
| ICT - Investerings (Mobiele devices) | 691                          | 586                          |
| Overige ICT - Investerings           | 2077                         | 858                          |
| Onderhanden investeringen            | 17                           | 0                            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>5.270</b>                 | <b>3.657</b>                 |

De investeringen in 2017 betreffen grotendeels ICT gerelateerde aankopen zoals te zien in onderstaande specificatie. De netwerkmigratie van de deelnemende gemeentes heeft hierin de grootste omvang. Daarnaast is te zien dat een deel van de verbouwing aan de Boekweitweg gereed en tevens in gebruik is. Verder zijn er investeringen gedaan op de inventaris van de Nieuwe Dukenburgseweg. Tot slot zijn er in de aanloop naar EVA (het nieuwe systeem) investeringen gedaan, te zien onder onderhanden investeringen aangezien deze gedurende 2018 in gebruik zullen worden genomen.

De afschrijving van de materiële vaste activa vangt aan in het eerste jaar volgend op het jaar van in gebruik name van deze activa. Dat betekent dat alleen over de investeringen van 2016 in 2017 afschrijving heeft plaatsgevonden, niet over de investeringen van 2017.

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

| Bedragen in € 1.000                        | Boekwaarde<br>1-1-2017 | Investerings<br>2017 | Afschrijving<br>2017 | Desinvesteringen<br>2017 | Afschrijving<br>desinvesteringen<br>2017 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|--------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Gronden en Terreinen</b>                |                        |                      |                      |                          |                                          |                          |
| Boekweitweg (voormalig Breed)              | 636                    | 0                    | 0                    | 0                        | 0                                        | 636                      |
| St. Teunismolenweg (voormalig Breed)       | 263                    | 0                    | 0                    | 0                        | 0                                        | 263                      |
| <b>Subtotaal</b>                           | <b>899</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>899</b>               |
| <b>Bedrijfsgebouwen</b>                    |                        |                      |                      |                          |                                          |                          |
| Boekweitweg (voormalig Breed)              | 0                      | 290                  | 0                    | 0                        | 0                                        | 290                      |
| <b>Subtotaal</b>                           | <b>0</b>               | <b>290</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>290</b>               |
| <b>Machines, apparaten en installaties</b> |                        |                      |                      |                          |                                          |                          |
| Nieuwe Dukenburgse Weg - WerkBedrijf       | 736                    | 0                    | 50                   | 0                        | 0                                        | 686                      |
| <b>Subtotaal</b>                           | <b>736</b>             | <b>0</b>             | <b>50</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>686</b>               |
| <b>Kantoorinventaris</b>                   |                        |                      |                      |                          |                                          |                          |
| Meubilair - WerkBedrijf                    | 391                    | 71                   | 77                   | 0                        | 0                                        | 385                      |
| Meubilair - iRvN                           | 187                    | 58                   | 20                   | 0                        | 0                                        | 225                      |
| <b>Subtotaal</b>                           | <b>578</b>             | <b>129</b>           | <b>97</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>610</b>               |
| <b>ICT-investeringen (Mobiele devices)</b> |                        |                      |                      |                          |                                          |                          |
| ICT Werkplekinrichting telefonie           | 586                    | 300                  | 195                  | 0                        | 0                                        | 691                      |
| <b>Subtotaal</b>                           | <b>586</b>             | <b>300</b>           | <b>195</b>           | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>691</b>               |
| <b>Overige ICT- investeringen</b>          |                        |                      |                      |                          |                                          |                          |
| ICT Werkplekinrichting pc's                | 357                    | 278                  | 71                   | 0                        | 0                                        | 564                      |
| Centrale computercapaciteit                | 79                     | 260                  | 16                   | 0                        | 0                                        | 323                      |
| iRvN Netwerkmigratie                       | 422                    | 672                  | 84                   | 0                        | 0                                        | 1009                     |
| Licenties                                  | 0                      | 181                  | 0                    | 0                        | 0                                        | 181                      |
| <b>Subtotaal</b>                           | <b>858</b>             | <b>1391</b>          | <b>171</b>           | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>2077</b>              |
| <b>Onderhanden investeringen</b>           |                        |                      |                      |                          |                                          |                          |
| Nieuw applicatielandschap EVA              | 0                      | 17                   | 0                    | 0                        | 0                                        | 17                       |
| <b>Subtotaal</b>                           | <b>0</b>               | <b>17</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>17</b>                |
| <b>Totaal</b>                              | <b>3.657</b>           | <b>2.127</b>         | <b>513</b>           | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>5.270</b>             |

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

| Bedragen in € 1.000                | Beschikbaar<br>gesteld<br>krediet 2017 | Budgetover-<br>heveling<br>vanuit 2016 | Cumulatief<br>beschikbaar<br>gesteld<br>krediet | Werkelijk<br>besteed in<br>2017 | Cumulatief<br>besteed tm<br>2017 | Afwijking<br>cumulatief |
|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Inventaris & bedrijfsgebouw        | 63                                     | -                                      | 1.434                                           | 58                              | 1.417                            | -17                     |
| Aanp.Boekweitweg                   | 1.100                                  | -                                      | 1.100                                           | 290                             | 290                              | -810                    |
| Aanvullend krediet mobiele devices | -                                      | 56                                     | 300                                             | 56                              | 300                              | -                       |
| ICT-investeringen:                 | 1.600                                  | 300                                    | 3.100                                           | 1.635                           | 2.835                            | -265                    |
| <b>Totaal</b>                      | <b>2.763</b>                           | <b>356</b>                             | <b>5.934</b>                                    | <b>2.039</b>                    | <b>4.842</b>                     | <b>-1.092</b>           |
| <b>Geen krediet</b>                | <b>-</b>                               | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                        | <b>-</b>                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>                |
| Meubilair/apparatuur Look-O-Look   | -                                      | -                                      | -                                               | 71                              | 71                               | 71                      |
| Nieuw applicatielandschap (EVA)    | -                                      | -                                      | -                                               | 17                              | 17                               | 17                      |
| <b>Totaal</b>                      | <b>2.763</b>                           | <b>356</b>                             | <b>5.934</b>                                    | <b>2.127</b>                    | <b>4.930</b>                     | <b>-1.004</b>           |

In totaal bedraagt de (positieve) afwijking € 1 miljoen. Echter op de individuele posten is deze afwijking groter. De afwijkingen tussen begroting en realisatie zijn te verklaren door het onderstaande:

- Onderschrijding van € 17.000 op inventaris & bedrijfsgebouw.
- Onderschrijding van € 810.000 op de aanpassingen op de Boekweitweg.  
De verbouwingswerkzaamheden hebben vertraging opgelopen en worden verwacht in 2018 afgerond te worden. Het budget en de kosten verschuiven naar 2018.
- Onderschrijding van € 265.000 op ICT investeringen. Dit budget valt binnen de bandbreedte van 20% en schuift door naar 2018.
- Meubilair/apparatuur Look-O-Look zijn de activa die wij van Look-O-Look hebben overgenomen met een aanschafwaarde boven de investeringsgrens.



- Nieuw applicatielandschap: de kosten hiervan zitten al in de meerjarenbegroting.

### Vlottende activa

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

| Bedragen in € 1.000                     | Openstaande vorderingen<br>31-12-2017 | Voorziening oninbaarheid<br>31-12-2017 | Boekwaarde    |               |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         |                                       |                                        | 31-12-2017    | 31-12-2016    |
| Vorderingen op openbare lichamen        | 3.589                                 | 0                                      | 3.589         | 5.482         |
| Rekening-courantverhouding met het rijk | 5.496                                 | 0                                      | 5.496         | 8.523         |
| Overige vorderingen                     | 1.638                                 | -35                                    | 1.603         | 2.238         |
| <b>Totaal</b>                           | <b>10.723</b>                         | <b>-35</b>                             | <b>10.688</b> | <b>16.243</b> |

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

### Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen worden in onderstaande tabel verder gespecificeerd:

| Bedragen in € 1.000                          | Openstaande vorderingen<br>31-12-2017 | Voorziening oninbaarheid<br>31-12-2017 | Boekwaarde   |              |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------|
|                                              |                                       |                                        | 31-12-2017   | 31-12-2016   |
| Debiteuren                                   | 15.798                                | 0                                      | 15.798       | 17.225       |
| -/- vooruit gefactureerde deelnemersbijdrage | -13.199                               | 0                                      | -13.199      | -12.426      |
| <b>Saldo debiteuren</b>                      | <b>2.599</b>                          | <b>0</b>                               | <b>2.599</b> | <b>4.799</b> |
| Terug te vorderen BTW                        | 0                                     | 0                                      | 0            | 134          |
| Door te schuiven BTW naar gemeenten          | 626                                   | 0                                      | 626          | 549          |
| Overige vorderingen op openbare lichamen     | 364                                   | 0                                      | 364          | 0            |
| <b>Totaal</b>                                | <b>3.589</b>                          | <b>0</b>                               | <b>3.589</b> | <b>5.482</b> |

### Vorderingen op openbare lichamen: Debiteuren

Onder debiteuren is het bedrag m.b.t. het voorschot van de deelnemersbijdrage van 2018 opgenomen. Deze bijdragen hebben betrekking op de bestuursondersteuning, het participatiebudget, arbeidsmatige dagbesteding, maat- en meerwerk, loonkostensubsidie, Wet sociale Werkvoorziening, vastgoed, automatisering en applicatiebeheer. De totale bijdrage bedraagt € 13,3 miljoen (excl. btw) en is conform begroting als volgt verdeeld over de gemeenten:

| Bedragen in € 1.000 | Voorschot deelnemersbijdrage 2018 | In minder brengen op debiteuren |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Nijmegen            | 9.563                             | 9.563                           |
| Berg en Dal         | 974                               | 974                             |
| Wijchen             | 1.006                             | 1.006                           |
| Beuningen           | 669                               | 669                             |
| Druten              | 471                               | 471                             |
| Heumen              | 350                               | 350                             |
| Mook en Middelaar   | 106                               | 45                              |
| West Maas en Waal   | 121                               | 121                             |
| <b>Totaal</b>       | <b>13.260</b>                     | <b>13.199</b>                   |

De facturen voor de deelnemersbijdrage 2018 zijn in december 2017 verzonden, hierdoor is dit bedrag opgenomen onder de post debiteuren. Gemeente Mook en Middelaar heeft een deel al betaald in december 2017, waardoor deze betaling is opgenomen onder post vooruit ontvangen

bedragen. Deze post van € 61.000 (excl. btw) is hierdoor dus niet in de debiteurenpositie per jaareinde opgenomen, waardoor deze ook niet in mindering gebracht hoeft te worden.

Van de deelnemersbijdragen 2018 staat per 30 januari 2018 nog een bedrag van € 5,3 miljoen open.

Na aftrek van de post deelnemersbijdrage (excl. btw) blijft een restant post over van debiteuren van € 2,6 miljoen. Hiervan is per 30 januari 2018 reeds € 1,9 miljoen ontvangen. Hierin zit de btw van de deelnemersbijdrage over iRvN nog van € 720.000. Derhalve is € 28.000 overige debiteuren per voorgenoemde datum nog niet ontvangen.

#### *Vorderingen op openbare lichamen: Door te schuiven BTW naar gemeenten*

Onder de vorderingen op openbare lichamen valt ook een bedrag voor terug te vorderen BTW bij de verschillende gemeentes. De MGR kan deze BTW zelf niet terug vorderen en dit bedrag dient daardoor via de gemeenten teruggevorderd te worden. Het bedrag van € 626.000 wordt verdeeld aan de hand van de procentuele bijdrage over 2017. De bedragen zijn bij de aangifte gecommuniceerd naar de deelnemende gemeenten. De facturen worden verstuurd in februari 2018, en zijn gebaseerd op onderstaande tabel:

| Bedragen in € 1.000 | Bijdrage Gemeenten | Percentage BTW terugvordering | Totaal doorschuif BTW per gemeente | Eerder afgerekend per gemeente | Terug te vorderen BTW per gemeente |
|---------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Nijmegen            | 52.720             | 67,6%                         | 879                                | 538                            | 341                                |
| Wijchen             | 6.899              | 8,8%                          | 115                                | 41                             | 74                                 |
| Berg en Dal         | 7.058              | 9,0%                          | 118                                | 44                             | 74                                 |
| Beuningen           | 4.943              | 6,3%                          | 82                                 | 22                             | 60                                 |
| Druuten             | 3.543              | 4,5%                          | 59                                 | 14                             | 45                                 |
| Heumen              | 2.456              | 3,1%                          | 41                                 | 11                             | 30                                 |
| Mook en Middelaar   | 408                | 0,5%                          | 7                                  | 5                              | 2                                  |
| <b>Totaal</b>       | <b>78.027</b>      | <b>100%</b>                   | <b>1.301</b>                       | <b>675</b>                     | <b>626</b>                         |

#### *Rekening Courantverhouding met het Rijk*

Naast deze vorderingen, heeft de MGR een positief deposito saldo bij de rekening-courantverhouding met het Rijk ter waarde van € 5,5 miljoen.

#### *Schatkistbankieren*

De MGR is verplicht om hun overvloedige liquide middelen aan te houden bij het Rijk. De MGR mag geen gemiddeld banksaldo hebben (per kwartaal) dat het drempelbedrag overschrijdt. Het drempelbedrag wordt vastgesteld aan de hand van een normpercentage van de begrotingswaarde. Dit normpercentage bedraagt 0,75%, maar het drempelbedrag kan nooit lager zijn dan € 250.000. De begrotingswaarde in 2017 bedraagt € 85,6 miljoen. Het drempelbedrag is gedurende 2017 niet overschreden, zoals te zien in onderstaande tabel:

| Bedragen in € 1.000                                     | 2017   |        |        |        |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                         | 1e kw  | 2e kw  | 3e kw  | 4e kw  |
| Begrotingstotaal                                        | 92.615 | 92.615 | 92.615 | 92.615 |
| Normpercentage                                          | 0,75%  | 0,75%  | 0,75%  | 0,75%  |
| Drempelbedrag                                           | 695    | 695    | 695    | 695    |
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 481    | 411    | 480    | 429    |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | 214    | 284    | 162    | 266    |
| Overschrijding drempelbedrag                            |        |        |        |        |

### Overige vorderingen

De overige vorderingen worden nog verder gespecificeerd als hieronder getoond:

| Bedragen in € 1.000                        | Openstaande vorderingen<br>31-12-2017 | Voorziening<br>oninbaarheid<br>31-12-2017 | Boekwaarde   |              |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                            |                                       |                                           | 31-12-2017   | 31-12-2016   |
| Debiteuren                                 | 1.544                                 | -35                                       | 1.509        | 2.029        |
| Nog te ontvangen betalingen creditfacturen | 0                                     | 0                                         | 0            | 162          |
| Overige vorderingen                        | 94                                    | 0                                         | 94           | 47           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>1.638</b>                          | <b>-35</b>                                | <b>1.603</b> | <b>2.238</b> |

De debiteurenpositie zonder betrekking op openbare lichamen is € 1,5 miljoen. Hiervan is per 30 januari 2018 € 900.000 ontvangen. Door de aard van de debiteuren is een voorziening opgenomen van € 35.000 voor oninbare debiteuren.

### Liquide middelen

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

| Bedragen in € 1.000 | Boekwaarde<br>per 31-12-2017 | Boekwaarde<br>per 31-12-2016 |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Banksaldo</b>    | <b>123</b>                   | <b>2.385</b>                 |

## Overlopende activa

De overlopende activa wordt verder gespecificeerd zoals hieronder getoond:

| Bedragen in € 1.000                     | Boekwaarde<br>31-12-2017 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde |              |
|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|
|                                         |                          |                             | 31-12-2017   | 31-12-2016   |
| Vordering Arbeidsmatige dagbesteding    | 0                        | 0                           | 0            | 433          |
| Vooruitbetaalde bedragen iRvN           | 509                      | 0                           | 509          | 138          |
| Vooruitbetaalde bedragen Werkbedrijf    | 94                       | 0                           | 94           | 0            |
| Nog te ontvangen bedragen iRvN          | 0                        | 0                           | 0            | 111          |
| Nog te ontvangen bijdragen gemeenten    | 0                        | 0                           | 0            | 839          |
| Overige nog te ontvangen bedragen       | 161                      | 0                           | 161          | 36           |
| Vooruitbetaalde contracten iRvN         | 212                      | 0                           | 212          | 364          |
| Vooruitontvangen deelnemersbijdrage     | -212                     | 0                           | -212         | -364         |
| <b>Saldo vooruitbetaalde contracten</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Totaal</b>                           | <b>764</b>               | <b>0</b>                    | <b>764</b>   | <b>1.557</b> |

De meeste vooruitbetaalde facturen hebben betrekking op iRvN. Dit betreft betaalde facturen voor service-contracten die betrekking hebben op 2018.

De nog te ontvangen bijdragen gemeenten hebben grotendeels betrekking op het Masterplan Nijmegen.

De grootste post in nog te ontvangen bedragen heeft betrekking op de afrekening Wijkwerk.

## Vaste passiva

### Eigen vermogen

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

| Eigen vermogen         | Boekwaarde<br>per 31-12-2016 | Onttrekkingen<br>2017 | Toevoegingen<br>2017 | Boekwaarde<br>per 31-12-2017 |
|------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| Gerealiseerd resultaat | 472                          | -472                  | 0                    | 0                            |
| Bestemmingsreserve     | 0                            | -164                  | 164                  | 0                            |
| <b>Totaal</b>          | <b>472</b>                   | <b>-472</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>                     |

Het resultaat over 2016 is uitgekeerd (naar rato) aan de deelnemende gemeenten. Het overige bedrag betreft de bestemmingsreserve van € 164.000, welke bestemd was voor de migraties van iRvN. Dit bedrag is in het resultaat van 2017 terug te zien bij de iRvN. Gezien de bestemmingsreserve gebruikt wordt om dit te dekken loopt het eigen vermogen op € 0.

### Voorzieningen

De post voorzieningen bestaat uit reorganisatievoorzieningen die betrekking hebben op het voormalig werkvoorzieningschap Breed. Deze post valt als volgt te verdelen:

| Voorzieningen                         | Boekwaarde<br>per 31-12-2016 | Onttrekkingen<br>2017 | Toevoegingen<br>2017 | Boekwaarde<br>per 31-12-2017 |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| Reorganisatievoorzieningen Breed 2016 | 258                          | -216                  | 82                   | 124                          |
| Reorganisatievoorzieningen Breed 2012 | 1.081                        | -548                  | 240                  | 773                          |
| <b>Totaal</b>                         | <b>1.339</b>                 | <b>-764</b>           | <b>322</b>           | <b>897</b>                   |

In 2016 is Breed samengevoegd met de MGR, waarbij een aantal medewerkers op dat moment boventallig werden. In de toenmalig opgezette voorziening is een voor die tijd ontstane personele betalingsverplichting opgenomen onder overlopende passiva. Door herrubricering komt deze nu met een toevoeging in de voorziening terecht.

In 2012 hebben de deelnemende gemeenten € 11,3 miljoen geïnvesteerd om de reorganisatie van het voormalige werkvoorzieningschap Breed te financieren. Hier is in de daaropvolgende jaren € 2,9 miljoen naar de gemeenten terug gegaan, doordat de eerste vorderingen op het herplaatsen

van de boventallige medewerkers succesvol was. In 2016 is deze voorziening met een resterende hoogte van € 1,1 miljoen overgedragen aan de MGR. Voor de laatste groep boventallige medewerkers lopen we nu achter op de verwachting en hebben de jaarlijkse indexaties een verhogend effect. Om deze reden is de voorziening verhoogd.

*Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar*

De onderverdeling van de in de balans opgenomen schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

| Bedragen in € 1.000                                    | Boekwaarde<br>per 31-12-2017 | Boekwaarde<br>per 31-12-2016 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Onderhandse leningen                                   |                              |                              |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 5.571                        | 2.622                        |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>5.571</b>                 | <b>2.622</b>                 |

De MGR heeft in januari 2015 een langlopende ondernemingslening afgesloten van € 1,2 miljoen met een looptijd van 20 jaar. De lening is aangegaan ter financiering van de investering in de materiële vaste activa. Deze lening wordt jaarlijks op basis van contract afgelost over de looptijd van de lening en bevat een rentelast van 1,74% per jaar. In 2017 is de rentelast op deze lening € 18.639 geweest.

Daarnaast heeft de MGR de overgenomen lening van Breed in juli 2017 van € 1,5 miljoen afgelost. Deze lening bedroeg een aflossingsvrije lening van € 1,5 miljoen, met een looptijd van 10 jaar. De lening is afgesloten in juli 2007. De rentelast op deze lening was in 2017 € 36.300.

Tot slot is er in april 2017 een aflossingsvrije lening afgesloten van € 4,5 miljoen. Deze lening is afgesloten bij de NWB Bank met een looptijd van 20 jaar en bevat een rentelast van 1,73% per jaar. De rentelast op deze lening is in 2017 € 51.900.

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

| Bedragen in € 1.000  | Saldo per<br>per 31-12-2016 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Saldo per<br>per 31-12-2017 |
|----------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| Onderhandse leningen | 2.622                       | 4.500                | -1.551              | 5.571                       |

**Vlottende passiva**

De vlottende passiva bestaan uit de volgende posten:

| Bedragen in € 1.000                                                         | Boekwaarde<br>per 31-12-2017 | Boekwaarde<br>per 31-12-2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 8.353                        | 13.269                       |
| Overlopende passiva                                                         | 2.024                        | 6.140                        |
| <b>Totaal</b>                                                               | <b>10.377</b>                | <b>19.409</b>                |

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar staan hieronder verder uitgesplitst. Een uitleg van de verschillende netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar wordt daaronder nog verder toegelicht:

| Bedragen in € 1.000                                 | Saldo per<br>31-12-2017 | Saldo per<br>31-12-2016 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Crediteuren                                         | 3.726                   | 5.872                   |
| Pensioenen                                          | 235                     | 201                     |
| Belastingen                                         | 2.220                   | 2.211                   |
| Afrekening arbeidsmatige dagbesteding gemeenten     | 293                     | 2.020                   |
| Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen | 329                     | 83                      |
| Afrekening deelnemersbijdragen                      | 132                     | 80                      |
| Afrekening loonkostensubsidie gemeenten             | 205                     | 764                     |
| Nog te betalen personeelskosten aan gemeenten       | 128                     | 115                     |
| Nog te betalen afrekening gastheerschap             | 472                     | 381                     |
| Te betalen ID-afrekening instellingen               | 20                      | 136                     |
| Overige schulden                                    | 593                     | 1.406                   |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>8.353</b>            | <b>13.269</b>           |

#### *Crediteuren*

Op de post crediteuren staat aan het eind van 2017 een bedrag van € 3,7 miljoen open. Per 30 januari 2018 heeft de MGR hier € 3,3 miljoen van voldaan en moet er nog een post van € 500.000 voldaan worden.

#### *Belastingen*

De positie aan de belastingdienst is hieronder verder toegelicht. De loonheffing bestaat uit de loonheffingen SW en ambtelijk, alsmede het lage inkomensvoordeel.

| Belastingen<br>Bedragen in € 1.000 | Saldo per<br>31-12-2017 | Saldo per<br>31-12-2016 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Loonheffing                        | 1.967                   | 2.211                   |
| Af te dragen BTW                   | 253                     | 0                       |
| <b>Totaal</b>                      | <b>2.220</b>            | <b>2.211</b>            |

| Afrekening deelnemersbijdragen<br>Bedragen in € 1.000 | Saldo per<br>31-12-2017 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| Afrekening SW                                         | 156                     |
| Afrekening Werk                                       | 33                      |
| Afrekening Vastgoed                                   | 1                       |
| Afrekening BO                                         | 1                       |
| Afrekening Automatisering                             | -28                     |
| Afrekening Applicatiebeheer                           | -31                     |
| <b>Totaal</b>                                         | <b>132</b>              |

#### *Afdrachten salarissen*

Onder deze post vallen de reserveringen voor premie afdrachten en loonheffingen. De afdrachten van de salarissen kan uitgesplitst worden in het gedeelte dat betrekking heeft tot het ambtelijk personeel van € 1,5 miljoen en het SW-personeel van € 1,3 miljoen.

#### *Arbeidsmatige dagbesteding*

De deelnemende gemeenten hebben budget ingelegd voor de arbeidsmatige dagbesteding. Het niet gebruikte bedrag wordt deels een betalingsverplichting aan de uitvoerende instellingen. De zorginstellingen die meer diensten geleverd hebben, dan dat er op het moment is uitbetaald worden nog vergoed voor deze kosten. Het overgebleven bedrag van € 293.000 wordt terugbetaald aan de

deelnemende gemeenten. De verplichtingen en vorderingen aan zorginstellingen zijn onderverdeeld als volgt:

| Bedragen in € 1.000 | Daadwerkelijke Lasten | Lopende verplichtingen 2017 | Totaal Arbeidsmatige Dagbesteding 2017 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| Pluryn              | 609                   | 239                         | 848                                    |
| Driestroom          | 484                   | 54                          | 538                                    |
| RIBW                | 253                   | 22                          | 275                                    |
| Kleine Aanbieders   | 296                   | 14                          | 310                                    |
| Personeel           | 125                   | 0                           | 125                                    |
| <b>Totaal</b>       | <b>1.767</b>          | <b>329</b>                  | <b>2.096</b>                           |

#### *Terug te betalen Wettelijke Loonkostensubsidie*

Hieronder staat de specificatie van de terugbetalingsverplichting aan de deelnemende gemeenten met betrekking tot de wettelijke loonkostensubsidie:

| Wettelijke loonkostensubsidie<br>Bedragen in € 1.000 | Baten<br>loonkostensubsidie | Bestedingen<br>loonkostensubsidie | Betalingsverplichting<br>aan gemeenten |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| Nijmegen                                             | 683                         | 473                               | 210                                    |
| Wijchen                                              | 76                          | 69                                | 7                                      |
| Berg en Dal                                          | 72                          | 68                                | 4                                      |
| Beuningen                                            | 41                          | 61                                | -20                                    |
| Mook en Middelaar                                    | 10                          | 7                                 | 3                                      |
| Heumen                                               | 17                          | 17                                | 0                                      |
| Druten                                               | 30                          | 29                                | 1                                      |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>929</b>                  | <b>724</b>                        | <b>205</b>                             |

Met betrekking tot Beuningen heeft de MGR nog een vordering openstaan van € 20.000.

#### *Te betalen kosten WIW/ ID-Banen*

De te betalen kosten WIW/ID-banen moeten nog gefactureerd worden aan de gemeente Nijmegen

De betalingsverplichtingen naar de instellingen verdeeld per gemeenten zijn als volgt:

- Gemeente Nijmegen: € 19.663

#### *Vooruit ontvangen deelnemersbijdrage*

Facturen voor de deelnemersbijdrage van de deelnemende gemeenten zijn verstuurd in december 2017. Deze zijn gecorrigeerd, evenals de debiteurposities. Mook en Middelaar heeft reeds een deel van dit bedrag van € 61.081 (excl. Btw) voldaan in december 2017, en is derhalve opgenomen. Daarnaast bestaat het bedrag uit grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling van € 100.000, € 64.000 aan IPS en € 190.701 aan terug te betalen overschot WerkBedrijf 2017.

**OVERLOPENDE PASSIVA**

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| Bedragen in € 1.000                                   | Saldo per<br>31-12-2017 | Saldo per<br>31-12-2016 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Uit te keren Liquidatiesaldo Breed                    | 0                       | 1.733                   |
| Vooruit ontvangen bedragen                            | 1.094                   | 912                     |
| Verplichtingen aan Nijmegen                           | 0                       | 898                     |
| Aangegane verplichtingen Ontwikkeltrajecten/TLKS/WLKS | 106                     | 985                     |
| Verplichtingen Breed/Support                          | 64                      | 510                     |
| Individueel Keuze Budget (IKB)                        | 0                       | 459                     |
| Aangegane verplichtingen Maat en Meerwerk             | 185                     | 374                     |
| Terugbetalingsverplichtingen Maat en Meerwerk         | 0                       | 269                     |
| Accountant/Advies                                     | 91                      | 0                       |
| Rentelasten                                           | 71                      | 0                       |
| Nog te betalen verlof ambtelijk                       | 269                     | 0                       |
| Vooruitontvangen ESF gelden                           | 144                     | 0                       |
| <b>Totaal</b>                                         | <b>2.024</b>            | <b>6.140</b>            |

De bovenstaande posten worden indien nodig bevonden hieronder verder toegelicht en uitgesplitst.

*Vooruit ontvangen bedragen*

| Bedragen in € 1.000 | Saldo per<br>per 31-12-2016 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Saldo per<br>per 31-12-2017 |
|---------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| SAR budget          | 912                         | 10                   | 100                 | 822                         |
| IPS                 | 0                           | 74                   | 0                   | 74                          |
| Masterplan          | 0                           | 198                  | 0                   | 198                         |
| <b>Totaal</b>       | <b>912</b>                  | <b>282</b>           | <b>100</b>          | <b>1.094</b>                |

De vooruit ontvangen bedragen bestaat uit het SAR, IPS en het Masterplan. Dit zijn extra middelen die van het Rijk verkregen zijn voor de uitvoering van de werkzaamheden van de MGR. Het restant van deze middelen worden meegenomen naar 2018, doordat deze middelen in 2017 niet in zijn geheel zijn aangesproken en daarvoor specifieke afspraken gemaakt zijn.



## 5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in 2018 geen gebeurtenissen van financieel belang voorgedaan die een effect hebben op 2017.

## 6 Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen

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

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

### A) Huurovereenkomsten

Op het moment zijn er nog geen definitieve langdurige huurovereenkomsten afgesloten door de MGR. De MGR is hier echter op het moment in onderhandeling over met de gastheer, gemeente Nijmegen.

### B) Inkoopcontracten

De MGR heeft diverse inkoopcontracten gesloten met zorgverleners. In deze overeenkomsten is afgesproken dat de MGR cliënten kan plaatsen bij de desbetreffende zorgverleners. Met de zorgverleners is afgesproken dat er een bepaald aantal cliënten geplaatst kan worden, er wordt echter afgerekend per daadwerkelijk geplaatste cliënt. Hieronder staat het overzicht vermeld van de contractwaardes, de reeds bestelde contract waarde, en het resterende bedrag wat nog verhaald zou kunnen worden. Er moet echter de nadruk gelegd worden op het feit dat het gaat om mogelijke kosten, en dat de MGR niet verplicht is om alle contracten volledig af te nemen. De verwachting is dat niet alle contracten volledig gelicht zullen worden. Verder zijn alleen de belangrijkste contracten in dit overzicht meegenomen, dat wil zeggen, de contracten met een contract waarde hoger dan € 100.000.

Daarnaast heeft de iRvN een aantal inkoopcontracten afgesloten. Deze hebben betrekking tot ICT-gerelateerde taken en de inhuur van ondersteunend personeel.

Hiervan zijn ook de contracten waarin de verwachte verplichting meer dan € 100.000 bedraagt geïnventariseerd.

| (Bedragen x € 1.000)             | Resterende waarde |              |
|----------------------------------|-------------------|--------------|
|                                  | MGR excl. iRvN    | iRvN         |
| Contracten die aflopen in 2018   | 1.674             | 2.990        |
| Contracten die doorlopen na 2018 | 1.284             | 1.728        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>2.958</b>      | <b>4.718</b> |

### C) Vakantiegeld en verlofdagen

De deelnemende gemeenten staan altijd garant voor de betaling / verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en verlofdagen voor de SW-medewerkers. Vanuit dit achterliggende feit en het feit dat MGR Rijk van Nijmegen dezelfde uitgangspunten voor verslaggeving/verantwoording toepast als de deelnemende gemeenten (BBV) is er voor gekozen de verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en -dagen niet te waarderen in de balans per 31 december. De omvang van de verplichting bedraagt per 31 december 2017 € 2,4 miljoen. Deze verplichtingen bestaan ultimo 2017 uit:

- Vakantiegeld: € 1,7 miljoen
- Verlofdagen: € 0,7 miljoen

## 7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2017

### 7.1 Baten en lasten MGR totaal

| Bedragen in € 1.000   | Totale baten  | Totale lasten | Resultaat voor eindafrekening | Eindafrekening | Saldo van baten en lasten | Gerealiseerd resultaat |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| WerkBedrijf           | 78.484        | 78.294        | 190                           | 190            | 0                         | 0                      |
| Bestuursondersteuning | 285           | 284           | 1                             | 1              | 0                         | 0                      |
| iRvN                  | 16.007        | 16.229        | -222                          | -58            | -164                      | 0                      |
| Consolidatie          | -2.533        | -2.533        | 0                             | 0              | 0                         | 0                      |
| <b>Totaal</b>         | <b>92.243</b> | <b>92.275</b> | <b>-32</b>                    | <b>132</b>     | <b>-164</b>               | <b>0</b>               |

De MGR wijkt met € 32.000 negatief af van de laatste begroting. Bij iRvN is hiervoor echter in de jaarrekening 2016 al een bestemmingsreserve gevormd voor € 164.000. De gemeenten krijgen daarom per saldo nog € 132.000 terug van de MGR middels een eindafrekening. Deze eindafrekening is in onderstaande financiële jaarstukken al verwerkt en terug te vinden bij de baten onder gemeentelijke bijdrage. Onderstaand wordt per module het resultaat toegelicht.

### 7.2 Baten en lasten WerkBedrijf

(€ 190.000 voordeel)

| Baten<br>Bedragen in € 1.000     | MGR - module Werkbedrijf             |                                    |                           |             |
|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                                  | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                         | 334                                  | 334                                | 336                       | 2           |
| Inkomensregelingen               | 1.429                                | 929                                | 724                       | -205        |
| Begeleide participatie           | 60.420                               | 60.170                             | 59.769                    | -401        |
| Arbeidsparticipatie              | 16.963                               | 17.509                             | 17.656                    | 147         |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>79.145</b>                        | <b>78.941</b>                      | <b>78.484</b>             | <b>-458</b> |
|                                  | 0                                    | 0                                  | 0                         | 0           |
| Lasten<br>Bedragen in € 1.000    | MGR - module Werkbedrijf             |                                    |                           |             |
|                                  | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Saldo       |
| Inkomensregelingen               | 1.429                                | 929                                | 724                       | -205        |
| Begeleide participatie           | 56.677                               | 56.427                             | 55.824                    | -603        |
| Arbeidsparticipatie              | 13.182                               | 13.693                             | 13.959                    | 266         |
| <b>Totaal Programmalasten</b>    | <b>71.289</b>                        | <b>71.050</b>                      | <b>70.507</b>             | <b>-543</b> |
| Overhead MGR                     | 7.857                                | 7.892                              | 7.977                     | 85          |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>79.145</b>                        | <b>78.941</b>                      | <b>78.484</b>             | <b>-458</b> |
|                                  |                                      |                                    |                           |             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>    |

WerkBedrijf omvat drie onderdelen, namelijk WERK, SW en Vastgoed. Op alle onderdelen sluiten we af met een positief resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit resultaat is terug te vinden onder de afwijking op de baten onder Gemeentelijke Bijdrage. Voor WERK is het resultaat € 33.000, voor SW € 156.000 en voor Vastgoed € 1.000.

We zullen nu de behaalde resultaten per onderdeel toelichten.

## 7.2.1 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel WERK

| Baten<br>Bedragen in € 1.000     |                             | Werkbedrijf - onderdeel WERK |                       |               |             |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|-------------|
|                                  |                             | Raming begrotingsjaar        | Raming begrotingsjaar | Realisatie    | Saldo       |
| Inkomensregelingen               | Gemeentelijke bijdragen     | 1.429                        | 929                   | 724           | -205        |
| Begeleide participatie           | Gemeentelijke bijdragen     | 2.389                        | 2.389                 | 2.096         | -293        |
| Arbeidsparticipatie              | Gemeentelijke bijdragen     | 15.425                       | 15.936                | 16.050        | 114         |
| Arbeidsparticipatie              | Overige bijdragen           | 1.538                        | 1.573                 | 1.324         | -249        |
| Arbeidsparticipatie              | Overige bedrijfsopbrengsten |                              |                       | 282           | 282         |
| <b>Totaal baten</b>              |                             | <b>20.781</b>                | <b>20.827</b>         | <b>20.475</b> | <b>-351</b> |
|                                  |                             |                              |                       |               |             |
| Lasten<br>Bedragen in € 1.000    |                             | Werkbedrijf - onderdeel WERK |                       |               |             |
|                                  |                             | Raming begrotingsjaar        | Raming begrotingsjaar | Realisatie    | Saldo       |
| Inkomensregelingen               | Loonkostensubsidie          | 1.429                        | 929                   | 724           | -205        |
| Begeleide participatie           | Arbeidsmatige dagbesteding  | 2.389                        | 2.389                 | 2.096         | -293        |
| Arbeidsparticipatie              | Instrumenten                | 5.173                        | 5.381                 | 5.408         | 27          |
| Arbeidsparticipatie              | Maat-en meerwerk            | 1.766                        | 1.449                 | 1.449         |             |
| Arbeidsparticipatie              | Masterplan Nijmegen         |                              | 900                   | 1.047         | 147         |
| Arbeidsparticipatie              | Personele lasten            | 5.015                        | 4.735                 | 4.828         | 92          |
| Arbeidsparticipatie              | Overige lasten              | 1.228                        | 1.228                 | 1.228         |             |
| <b>Totaal Programmalaasten</b>   |                             | <b>17.000</b>                | <b>17.011</b>         | <b>16.779</b> | <b>-233</b> |
| Overhead MGR                     |                             | 3.780                        | 3.815                 | 3.697         | -119        |
| <b>Totaal lasten</b>             |                             | <b>20.781</b>                | <b>20.827</b>         | <b>20.475</b> | <b>-351</b> |
|                                  |                             |                              |                       |               |             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>    |

Het onderdeel Werk wordt afgesloten met een voordeel van € 33.000. De belangrijkste afwijkingen worden in het vervolg beschreven:

Onder het taakveld Inkomensregelingen valt de reguliere wettelijke loonkostensubsidie en de subsidie beschut werken nieuw. Op dit onderdeel blijft een bedrag van € 205.000 over. Hiervan heeft € 154.000 betrekking op beschut werken nieuw en € 51.000 op de loonkostensubsidies. De in 2017 gestarte pilot met Pluryn voor beschut werk nieuw is succesvol gebleken. Daardoor zal deze in 2018 met andere partijen uitgebreid worden. Waardoor we verwachten in 2018 meer kandidaten te kunnen gaan toeleiden dan in 2017.

Onder het taakveld Begeleide Participatie valt de arbeidsmatige dagbesteding. In de derde kwartaalrapportage hebben we al gemeld dat we verwachten lager uit te komen. Dit heeft met name te maken met het feit dat het daadwerkelijke verbruik van het aantal dagdelen moeilijk in te schatten is. Deze kunnen fors afwijken van het beschikte aantal door bijvoorbeeld niet gebruik. In 2017 is € 300.000 minder uitgegeven dan verwacht.

Onder het taakveld Arbeidsparticipatie valt de uitvoering van de Participatiewet. De bijdragen zijn € 114.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat we op het masterplan voor liggen op de realisatie, waardoor een deel van de baten tevens naar voren gehaald is. Tegenover deze hogere baten staan tevens extra lasten. De personele lasten zijn € 92.000 hoger. Hier staan detachingsopbrengsten voor tegenover.

## 7.2.2 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW

| Baten                            | 0                                    | Werkbedrijf - onderdeel SW           |                                    |                           |             |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                                  |                                      | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Saldo       |
| Bedragen in € 1.000              | 0                                    |                                      |                                    |                           |             |
| Begeleide participatie           | Gemeentelijke bijdragen              | 46.037                               | 45.787                             | 45.631                    | -156        |
| Begeleide participatie           | Overige bijdragen                    | 240                                  | 240                                | 256                       | 16          |
| Begeleide participatie           | Netto omzet                          | 11.112                               | 11.112                             | 11.166                    | 53          |
| Begeleide participatie           | Materiaal verbruik / uitbesteed werk | 117                                  | 117                                | 224                       | 107         |
| Begeleide participatie           | Toegevoegde waarde                   | 10.995                               | 10.995                             | 10.942                    | -54         |
| Begeleide participatie           | Overige bedrijfsopbrengsten          | 243                                  | 243                                | 259                       | 16          |
| <b>Totaal baten</b>              |                                      | <b>57.515</b>                        | <b>57.265</b>                      | <b>57.087</b>             | <b>-178</b> |
| Lasten                           | 0                                    | Werkbedrijf - onderdeel SW           |                                    |                           |             |
|                                  |                                      | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Saldo       |
| Bedragen in € 1.000              | 0                                    |                                      |                                    |                           |             |
| Begeleide participatie           | Salarissen SW-medewerkers            | 46.782                               | 46.247                             | 45.911                    | -336        |
| Begeleide participatie           | Bijdrage "lage inkomens"             | -750                                 | -500                               | -640                      | -140        |
| Begeleide participatie           | Productiekosten                      | 576                                  | 635                                | 679                       | 44          |
| Begeleide participatie           | Overige kosten SW-medewerkers        | 2.324                                | 2.300                              | 2.422                     | 122         |
| Begeleide participatie           | Personele lasten                     | 4.783                                | 4.783                              | 4.783                     | 0           |
| Begeleide participatie           | Overige lasten                       | 57                                   | 57                                 | 57                        | 0           |
| <b>Totaal Programmalasten</b>    |                                      | <b>53.773</b>                        | <b>53.523</b>                      | <b>53.212</b>             | <b>-310</b> |
| Overhead MGR                     |                                      | 3.742                                | 3.742                              | 3.874                     | 132         |
| <b>Totaal lasten</b>             |                                      | <b>57.515</b>                        | <b>57.265</b>                      | <b>57.087</b>             | <b>-178</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |                                      | <b>0</b>                             | <b>0</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>    |

We sluiten het resultaat op de SW af met een positief resultaat van € 156.000. Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.644. Dit is 4,5 SE lager dan in de begrotingswijziging is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op € 27.756 per SE (in begroting voor wijziging € 27.793 en in begroting na wijziging € 27.775).

De toegevoegde waarde per fte SW komt € 54.000 lager uit. Reden hiervoor is toevoeging van de inhuur van de in 2017 aangetrokken voorlieden onder materiaal/uitbesteed werk. Deze voorlieden ondersteunen de medewerkers op de beschutte werkplekken, waardoor zij meer productie kunnen leveren en de voorlieden werken zelf ook mee in de productie. Door deze verschuiving van de kosten blijft de toegevoegde waarde per fte zuiver. Ondanks deze toevoeging van € 168.000 blijft de toegevoegde waarde per fte op peil. In de realisatie komen we uit op € 7.127 per fte, waar we € 7.100 begroot hadden. Dit is een stijging van 5% ten opzichte van 2016.

De salariskosten op de SW zijn € 300.000 lager dan begroot. Dit is deels door de lagere realisatie en deels door de uitruil van woon-werk, waardoor de salariskosten dalen, maar de reiskosten onder de overige kosten SW medewerkers stijgen.

Het lage inkomensvoordeel (LIV) kan pas na afsluiting van de salarisadministratie goed worden berekend. Deze eindberekening laat een voordelig resultaat van € 140.000 zien.

De overige kosten SW-medewerkers zijn € 122.000 hoger. Dit is voornamelijk door de eerder genoemde uitruil van de reiskosten woon-werk.

Bij de overhead van de MGR zijn de uitgaven € 130.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding komt door een dotatie in de voorziening Reorganisatie 2012. In 2012 hebben de deelnemende gemeenten € 11,3 miljoen geïnvesteerd om de reorganisatie van het toenmalige SW bedrijf Breed te financieren. Hier is in de daaropvolgende jaren € 2,9 miljoen naar de gemeenten terug gegaan, doordat de eerste vorderingen op het herplaatsen van de boventallige medewerkers succesvol was. Voor de laatste groep lopen we nu achter op de verwachting en hebben de jaarlijkse indexaties een verhogend effect. Om deze reden is de voorziening verhoogd.

### 7.2.3 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed

| Baten                            |                                       | Werkbedrijf - onderdeel Vastgoed        |                                       |                              |           |
|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------|
| Bedragen in € 1.000              |                                       | Raming begrotingsjaar<br>voor wijziging | Raming begrotingsjaar<br>na wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo     |
| Overhead                         | Gemeentelijke bijdragen               | 199                                     | 289                                   | 288                          | -1        |
| Overhead                         | Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur) | 135                                     | 45                                    | 47                           | 2         |
| Begeleide participatie           | Netto omzet                           | 125                                     | 25                                    | 28                           | 3         |
| Begeleide participatie           | Materiaal verbruik / uitbesteed werk  | 125                                     | 25                                    | 28                           | 3         |
| Begeleide participatie           | Toegevoegde waarde                    | 0                                       | 0                                     | 0                            | 0         |
| Begeleide participatie           | Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur) | 516                                     | 516                                   | 586                          | 70        |
| <b>Totaal baten</b>              |                                       | <b>850</b>                              | <b>850</b>                            | <b>922</b>                   | <b>72</b> |
| Lasten                           |                                       | Werkbedrijf - onderdeel Vastgoed        |                                       |                              |           |
| Bedragen in € 1.000              |                                       | Raming begrotingsjaar<br>voor wijziging | Raming begrotingsjaar<br>na wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo     |
| Begeleide participatie           | Personele lasten                      | 73                                      | 73                                    | 73                           | 0         |
| Begeleide participatie           | Kapitaallasten                        | 37                                      | 37                                    | 37                           | 0         |
| Begeleide participatie           | Materiële lasten                      | 357                                     | 357                                   | 357                          | 0         |
| Begeleide participatie           | Overige lasten                        | 49                                      | 49                                    | 49                           | 0         |
| <b>Totaal Programmalasten</b>    |                                       | <b>516</b>                              | <b>516</b>                            | <b>516</b>                   | <b>0</b>  |
| Overhead MGR                     |                                       | 334                                     | 334                                   | 406                          | 72        |
| <b>Totaal lasten</b>             |                                       | <b>850</b>                              | <b>850</b>                            | <b>922</b>                   | <b>72</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>  |

In 2017 is er voor de schoonmaak op de bedrijfspanden voor een andere constructie gekozen. Voorheen werd dit werk door SW medewerkers gedaan, zonder dat hier kosten aan waren verbonden. Hierdoor waren de kosten van Vastgoed op de schoonmaak erg laag. Aangezien we alle SW medewerkers zoveel mogelijk naar regulier werk willen helpen kopen we vanaf medio 2017 de schoonmaak als dienst in. De medewerkers die dit werk voorheen deden zijn nu bij deze aanbieder gedetacheerd. Het resultaat is wel dat voor 2017 en verder jaren de kosten van Vastgoed (marktconform) toenemen. De toename in 2017 wordt gecompenseerd doordat ook de kosten van het interne gebruik door het onderdeel SW zijn verhoogd. Binnen de SW worden deze extra kosten weer gecompenseerd door een hogere detacheringsofbrengst.

### 7.3 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen

(€ 58.000 nadeel na bestemmingsreserve)

| Baten<br>Bedragen in € 1.000     | MGR - module ICT Rijk van Nijmegen         |                                          |                              |             |
|----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-------------|
|                                  | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                         | 15.205                                     | 15.392                                   | 15.654                       | 262         |
| Arbeidsparticipatie              | 372                                        | 353                                      | 353                          | 0           |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>15.577</b>                              | <b>15.745</b>                            | <b>16.007</b>                | <b>262</b>  |
|                                  |                                            |                                          |                              |             |
| Lasten<br>Bedragen in € 1.000    | MGR - module ICT Rijk van Nijmegen         |                                          |                              |             |
|                                  | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                         | 13.760                                     | 13.928                                   | 14.408                       | 480         |
| Arbeidsparticipatie              | 328                                        | 329                                      | 329                          | 0           |
| <b>Totaal Programmalasten</b>    | <b>14.088</b>                              | <b>14.257</b>                            | <b>14.737</b>                | <b>480</b>  |
| Overhead MGR                     | 1.489                                      | 1.488                                    | 1.434                        | -54         |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>15.577</b>                              | <b>15.745</b>                            | <b>16.171</b>                | <b>426</b>  |
|                                  |                                            |                                          |                              |             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                     | <b>-164</b> |

ICT-Rijk van Nijmegen omvat twee onderdelen, namelijk Automatisering en Informatie- & Applicatiebeheer. Op beide onderdelen sluiten we af met een negatief resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting. Voor Automatisering is het negatief resultaat € 192.000, waarvan € 164.000 gedekt wordt vanuit de bestemmingsreserve, resteert € 28.000. Voor Informatie- & Applicatiebeheer is dat € 30.000 negatief. Voor beide onderdelen geldt dat de werkelijke inflatie hoger is dan de ontvangen compensatie (indexering) in de begroting. Het resultaat is terug te vinden onder de afwijking op de baten onder Gemeentelijke Bijdrage.

We zullen nu de behaalde resultaten per onderdeel toelichten.

### 7.3.1 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

| Baten                            | Bedragen in € 1.000         | ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering |                                    |                           |             |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                                  |                             | Raming begrotingsjaar voor wijziging             | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                         | Gemeentelijke bijdragen     | 9.453                                            | 9.596                              | 9.635                     | 39          |
| Overhead                         | Overige bedrijfsopbrengsten | 0                                                | 75                                 | 240                       | 165         |
| Overhead                         | Overige bijdragen           | 1.044                                            | 1.044                              | 1.044                     | 0           |
| <b>Totaal baten</b>              |                             | <b>10.497</b>                                    | <b>10.715</b>                      | <b>10.919</b>             | <b>204</b>  |
|                                  |                             |                                                  |                                    |                           |             |
| Lasten                           | Bedragen in € 1.000         | ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering |                                    |                           |             |
|                                  |                             | Raming begrotingsjaar voor wijziging             | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                         | Personele lasten            | 4.306                                            | 5.131                              | 5.070                     | -61         |
| Overhead                         | Kapitaallasten              | 579                                              | 429                                | 443                       | 14          |
| Overhead                         | Materiële lasten            | 4.720                                            | 4.263                              | 4.693                     | 430         |
| Overhead                         | Overige lasten              | 0                                                | 0                                  | 27                        | 27          |
| <b>Totaal Programmalasten</b>    |                             | <b>9.605</b>                                     | <b>9.823</b>                       | <b>10.233</b>             | <b>410</b>  |
| Overhead MGR                     | Overhead MGR                | 892                                              | 892                                | 850                       | -42         |
| <b>Totaal lasten</b>             |                             | <b>10.497</b>                                    | <b>10.715</b>                      | <b>11.083</b>             | <b>368</b>  |
|                                  |                             |                                                  |                                    |                           |             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                           | <b>0</b>                  | <b>-164</b> |

We sluiten het resultaat van Automatisering af met een nadelig resultaat van € 192.000 waarbij € 164.000 wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve. Resteert een tekort van € 28.000.

Automatisering valt volledig onder het taakveld Overhead. Onderstaand een toelichting op de afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting:

- De baten zijn € 204.000 meer dan begroot. Dit betreft vooral doorbelasting van plusproducten, waar ook kosten tegenover staan. Dit bedrag bevat ook de extra deelnemersbijdrage van € 28.000 vanwege het nadelig rekeningresultaat.
- De lasten zijn € 368.000 meer dan begroot. Het jaar 2017 stond voor Automatisering in het teken van de migraties, waar veel eenmalige kosten aan verbonden waren. Bij de migraties zijn tientallen contracten opgezegd, waar in veel gevallen andere (gebundelde) contracten voor in de plaats kwamen.

Tegenover deze nadelen zijn er ook (eenmalige) voordelen zoals lagere kosten doordat de provider het nieuwe (gunstiger) aanbestedingscontract eerder in liet gaan in verband met een niet soepel verlopende overgang naar het nieuwe contract. Andere voordelen waren; lagere kapitaallasten door verschoven investeringen uit 2016; lagere loonkosten door meerdere openstaande vacatures gedurende het jaar en minder overheadkosten.

Daarnaast zijn (door inzet van capaciteit en middelen in de migraties) een aantal eerder geplande projecten uitgelopen. Deze zullen in 2018 een vervolg krijgen. Dat betekent dat deze (eenmalige) kosten verschuiven naar 2018.

Al met al was er in 2017 een behoorlijke verschuiving in kosten wat, gezien de overgangsfase waarin we zaten, te verwachten was.



### 7.3.2 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer

| Baten               |                             | ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer |                                          |                              |           |
|---------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-----------|
|                     |                             | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging                       | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo     |
| Overhead            | Gemeentelijke bijdragen     | 4.602                                                            | 4.371                                    | 4.401                        | 30        |
| Overhead            | Overige bedrijfsopbrengsten | 106                                                              | 306                                      | 334                          | 28        |
| Arbeidsparticipatie | Overige bijdragen           | 372                                                              | 353                                      | 353                          | 0         |
| <b>Totaal baten</b> |                             | <b>5.080</b>                                                     | <b>5.030</b>                             | <b>5.088</b>                 | <b>58</b> |

| Bedragen in € 1.000           |                  | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo     |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-----------|
|                               |                  |                                            |                                          |                              |           |
| Overhead                      | Personele lasten | 2.772                                      | 2.773                                    | 2.765                        | -8        |
| Overhead                      | Kapitaallasten   | 7                                          | 6                                        | 0                            | -6        |
| Overhead                      | Materiële lasten | 1.376                                      | 1.326                                    | 1.388                        | 62        |
| Overhead                      | Overige lasten   | 0                                          | 0                                        | 22                           | 22        |
| Arbeidsparticipatie           | Personele lasten | 219                                        | 219                                      | 219                          | 0         |
| Arbeidsparticipatie           | Kapitaallasten   | 1                                          | 1                                        | 1                            | 0         |
| Arbeidsparticipatie           | Materiële lasten | 109                                        | 109                                      | 109                          | 0         |
| <b>Totaal Programmalasten</b> |                  | <b>4.484</b>                               | <b>4.434</b>                             | <b>4.504</b>                 | <b>70</b> |
| Overhead MGR                  | Overhead MGR     | 596                                        | 596                                      | 584                          | -12       |
| <b>Totaal lasten</b>          |                  | <b>5.080</b>                               | <b>5.030</b>                             | <b>5.088</b>                 | <b>58</b> |

|                                  |  |          |          |          |          |
|----------------------------------|--|----------|----------|----------|----------|
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|----------------------------------|--|----------|----------|----------|----------|

We sluiten het resultaat van Informatie-& Applicatiebeheer af met een nadelig resultaat van € 30.000.

Bij Informatie- & Applicatiebeheer (I&A) zijn twee taakvelden van toepassing. Dat is het taakveld Arbeidsparticipatie voor de interne dienstverlening (DVO) welke I&A voor het WerkBedrijf onderdeel Werk verricht. De dienstverlening voor de gemeenten staat opgenomen onder het taakveld Overhead.

Bij de Najaarsnota is reeds € 250.000 terugbetaald. Dit betrof eenmalige voordelen voor zowel extra inkomsten als lagere lasten (extra inkomsten gedetacheerd personeel, tijdelijk openstaande vacatures en vrijval door niet ontvangen facturen 2016).

Onderstaand een toelichting op de afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting:

- De baten zijn € 58.000 meer dan begroot. Dit betreft voor € 30.000 de extra deelnemersbijdrage vanwege het nadelig rekeningresultaat. De andere € 28.000 betreft hogere inkomsten door extra dienstverlening.
- De lasten zijn € 58.000 meer dan begroot. Er zijn nog enkele onvoorziene uitgaven voor applicaties geweest die een tekort veroorzaken. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door lagere inhuurkosten en minder overheadkosten.

## 7.4 Baten en lasten Bestuursondersteuning

(€ 1.000 voordeel)

| Baten                            |                         | MGR - onderdeel Bestuursondersteuning      |                                          |                              |           |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-----------|
|                                  |                         | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo     |
| Bedragen in € 1.000              |                         |                                            |                                          |                              |           |
| Overhead                         | Gemeentelijke bijdragen | 200                                        | 200                                      | 199                          | -1        |
| Overhead                         | Overige bijdragen       | 86                                         | 86                                       | 86                           | 0         |
| <b>Totaal baten</b>              |                         | <b>286</b>                                 | <b>286</b>                               | <b>285</b>                   | <b>-1</b> |
|                                  |                         |                                            |                                          |                              |           |
| Lasten                           |                         | MGR - onderdeel Bestuursondersteuning      |                                          |                              |           |
|                                  |                         | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo     |
| Bedragen in € 1.000              |                         |                                            |                                          |                              |           |
| Overhead MGR                     | Personele lasten        | 186                                        | 186                                      | 189                          | 3         |
| Overhead MGR                     | Materiële lasten        | 0                                          | 0                                        | 0                            | 0         |
| Overhead MGR                     | Overige lasten          | 99                                         | 99                                       | 96                           | -3        |
| <b>Totaal Overhead MGR</b>       |                         | <b>286</b>                                 | <b>286</b>                               | <b>285</b>                   | <b>-1</b> |
| <b>Totaal lasten</b>             |                         | <b>286</b>                                 | <b>286</b>                               | <b>285</b>                   | <b>-1</b> |
|                                  |                         |                                            |                                          |                              |           |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |                         | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>  |

Het resultaat van bestuursondersteuning behoeft geen nadere toelichting.

## 8 Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Door invoering van de Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden. Van de overige werknemers moet alleen een vermelding plaatsvinden als de norm overschreden wordt. In het overzicht hieronder bevindt zich de desbetreffende informatie ten aanzien van de beloning van de secretaris van de MGR en de bestuursleden.

Mevrouw J. Hol is over heel 2017 aangesteld als de secretaris van de MGR. De bezoldiging van mevrouw Hol overschrijdt haar individuele WNT-maximum niet.

De bestuursleden van de MGR zijn onbezoldigd, en vallen derhalve onder topfunctionarissen met een bezoldiging lager dan €1.700, waardoor van deze personen enkel de naam en functie is vermeld.

| WNT                                           | Secretaris<br>J. Hol | Secretaris<br>J. Hol |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Duur dienstverband 2017                       | 1/1 – 31/12          |                      |
| Omvang dienstverband (in fte)                 | 0,89                 |                      |
| Gewezen topfunctionaris?                      | Nee                  |                      |
| Echte of fictieve dienstbetrekking?           | Ja                   |                      |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>                | <b>€ 160.889</b>     |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                      |                      |
| Beloning                                      | € 102.254            |                      |
| Belastbare onkostenvergoedingen               | € 0                  |                      |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | € 14.850             |                      |
| -/- Onverschuldigd betaalbaar op termijn      | € 0                  |                      |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                     | <b>€ 117.104</b>     |                      |
| Motivering indien overschrijding:             | N.V.T.               |                      |
| <b>Gegevens bezoldiging 2016</b>              |                      |                      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016    | 1/1 - 31/03          | 1/4 - 31/12          |
| Deeltijdfactor 2016 in fte                    | 0,44                 | 0,89                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 0                    | € 67.194             |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | 0                    | € 19.493             |
| <b>Totaal bezoldiging 2016</b>                | <b>0</b>             | <b>€ 86.687</b>      |

| Naam                    | H. Driessen       | H. Verheijen   | A. Schaap      | T. Burgers     | K. Peters      |
|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Functie                 | Bestuurslid AB/DB | Bestuurslid AB | Bestuurslid AB | Bestuurslid AB | Bestuurslid AB |
| Duur dienstverband 2017 | 1/1 – 31/12       | 1/1 – 31/12    | 1/1 – 30/4     | 1/5 – 31/12    | 1/1 – 31/12    |

| Naam                    | S. Thijssen       | S. Fleuren     | W. Looijen     | D. Kocken      | J. Zoetelief      |
|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Functie                 | Bestuurslid AB/DB | Bestuurslid AB | Bestuurslid AB | Bestuurslid AB | Bestuurslid AB/DB |
| Duur dienstverband 2017 | 1/1 – 31/12       | 1/1 – 31/12    | 1/1 – 30/6     | 1/7 – 31/12    | 1/1 – 31/12       |

| Naam<br>Functie         | H. Bruls<br>Voorzitter AB/DB | L. van Riswijk<br>Bestuurslid AB/DB | M. Lepoutre<br>Bestuurslid AB | C. van Eert<br>Bestuurslid AB |
|-------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Duur dienstverband 2017 | 1/1 – 31/12                  | 1/1 – 31/12                         | 1/1 – 31/12                   | 1/1 – 31/12                   |

| Naam<br>Functie         | G. Wienhoven<br>Bestuurslid AB | P. Mengde<br>Bestuurslid AB | H. van den Berg<br>Bestuurslid AB | E. de Swart<br>Bestuurslid AB |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Duur dienstverband 2017 | 1/1 – 31/12                    | 1/1 – 9/1                   | 10/1 – 31/12                      | 1/1 – 31/12                   |

## 9 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

### **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2017**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2017.
2. Het overzicht van baten en lasten over 2017.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) het door het algemeen bestuur op 27 november 2017 vastgestelde Normenkader en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

## **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 924.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2017.

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

## **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- Het jaarverslag, waaronder de programma verantwoording en de paragrafen
- Overige gegevens
- Bijlage: SW en meer- en maatwerk per gemeente
- Bijlage: Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

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

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

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.



- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Arnhem, 26 maart 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. M. Knip RA

# Bijlagen

## Bijlage 1 Resultaten, SW, meer- en maatwerk per gemeente

In deze bijlage staan de volgende resultaten per gemeente:

- Uitstroom uit uitkering naar werk, plaatsingen op werk, arbeidsmatige dagbesteding
- Verdeling SW medewerkers per werkvorm
- Inzet en resultaten van maat- en meerwerkprojecten.

Gemeenten kunnen een deel van het participatiebudget inzetten voor maatwerk.

Gemeenten kunnen ook extra budget overhevelen en kiezen voor meerwerk. Dit wordt besteed aan specifieke activiteiten en projecten in samenwerking met WerkBedrijf. Dit wordt opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst die tussen de gemeente en WerkBedrijf zijn gesloten. De uitstroom uit de uitkering door maat- en meerwerkprojecten, zijn al opgenomen in de totale resultaten.

In deze bijlage geven we de resultaten van de gemeente Berg en Dal.

***Uitstroom uit de uitkering naar werk, plaatsingen op werk en arbeidsmatige dagbesteding***

| Berg & Dal                                                     | Resultaat 2017 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Uitstroom uit de bijstandsuitkering naar werk                  | 142            |
| Plaatsing van bijstandsgerechtigden naar werk door WerkBedrijf | 154            |
| Plaatsing op arbeidsmatige dagbesteding                        | 32             |

Plaatsing van bijstandsgerechtigden leidt tot volledige of gedeeltelijke uitstroom uit de bijstandsuitkering. Als we inzoomen op de plaatsingen van bijstandsgerechtigden dan zien we dat:

- We 17 kandidaten met een arbeidsbeperking op werk plaatsten
- We 52 jongeren op werk plaatsten
- We 76 kandidaten op parttime werk plaatsten

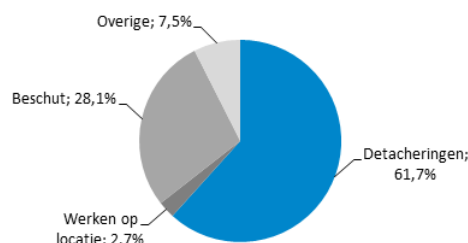
***Verdeling SW medewerkers per werkvorm***

203 inwoners van de gemeente Berg & Dal heeft ultimo 2017 een SW dienstverband. In onderstaande tabel staat in welke werkvorm zij werkzaam zijn.

We willen SW medewerkers buiten de muren van WerkBedrijf laten werken. Dat kan door werken op locatie, begeleid werken of individuele- of groepsdetachering. Bij begeleid werken en detachering werkt de SW medewerker bij een ondernemer. Ook dat vinden we belangrijk.

**Tabel: Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers\***

| Berg en Dal                      | 1e kw         | 2e kw         | 3e kw         | 4e kw         | Gemiddeld     |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Begeleid werken                  | 6,0%          | 5,9%          | 5,7%          | 5,8%          | 5,8%          |
| Individuele detachering          | 29,5%         | 31,0%         | 32,1%         | 33,2%         | 31,4%         |
| Groepsdetachering                | 23,7%         | 23,8%         | 23,7%         | 22,7%         | 23,4%         |
| Werken op locatie                | 4,6%          | 2,9%          | 2,6%          | 2,7%          | 3,2%          |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>63,8%</b>  | <b>63,5%</b>  | <b>64,0%</b>  | <b>64,5%</b>  | <b>63,9%</b>  |
| Beschut                          | 28,7%         | 29,1%         | 28,5%         | 28,1%         | 28,6%         |
| Leegloop inactief                | 3,5%          | 3,7%          | 3,3%          | 3,7%          | 3,6%          |
| Niet beschikbaar voor werk       | 4,0%          | 3,7%          | 4,2%          | 3,8%          | 3,9%          |
|                                  | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> |



\*Leegloop inactief: SW-medewerkers die op dit moment niet gedetacheerd zijn en ook elders niet werken.

Niet beschikbaar voor werk: SW-medewerkers die zeer langdurig ziek zijn of bijvoorbeeld in detentie zitten.

***Meer – en maatwerk***

**Tabel: Meer- en maatwerk Berg en Dal**

| Project/activiteit                         | Begroot                    | Realisatie            |
|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Berg en Dal Werkt! (Millingen & Groesbeek) | 44 kandidaten (doorlopend) | 61 kandidaten (uniek) |
| Ontwikkeltrajecten                         | 11 kandidaten              | 3 kandidaten          |

### **Korte toelichting op de resultaten:**

#### **Berg en Dal Werkt! – Millingen & Groesbeek**

Consulenten bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf spreken, begeleiden en matchen kandidaten en ondernemers uit Berg en Dal. Zij werken daarbij samen met het maatschappelijk middenveld en gemeentelijke participatiecoaches. Dit doen zij op locatie in Millingen en Groesbeek waar zij elke week aanwezig zijn. De fysieke nabijheid maakt het eenvoudiger om verbindingen te leggen met kandidaten, ondernemers en de samenwerkingspartners. De consulenten hebben en houden de kandidaten in beeld zolang ondersteuning van WerkBedrijf noodzakelijk en zinvol is. Het in beeld brengen en houden gaat verder dan de reguliere dienstverlening van WerkBedrijf. Ook worden de kandidaten intensief bemiddeld. De kandidaten zijn namelijk geselecteerd op basis van de inschatting dat zij veel en intensieve ondersteuning nodig hebben om aan het werk te komen.

Gedurende 2017 is er doorlopend ruimte om 44 kandidaten intensief te bemiddelen. In 2017 zijn 61 (unieke) kandidaten opgenomen in het project. 19 kandidaten uit dit project zijn geplaatst op betaald werk.

#### **Ontwikkeltrajecten**

In gemeente Berg & Dal hebben we met drie lokale ondernemers afspraken gemaakt over het aanbieden van ontwikkeltrajecten. Dit zijn: Gasterij 't Groeske, Kringloop Groesbeek en sinds 1 september Het Nederlands Wijnbouwcentrum. In 2017 zijn 3 kandidaten gestart in een ontwikkeltraject bij een van deze 3 aanbieders. De resterende 8 trajecten kunnen in 2018 ingezet worden.

### **Financiële afrekening maat/meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie**

| Bedragen * €1                                                                                                                                                                                                                         | Berg en Dal      |             |                         |                 |                       |                     |                   |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                       | Lopende vpl 2016 | Budget 2017 | A<br>Totaal beschikbaar | Realisatie 2017 | Tbv nieuw beleid 2018 | B<br>Totaal besteed | A-B<br>Afrekening | Aan-tallen* |
| Maat- en Meerwerk                                                                                                                                                                                                                     | 63.201           | 143.599     | 206.800                 | 148.500         | 53.093                | 201.593             | 5.207             |             |
| Wettelijke Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                         | -                | 72.056      | 72.056                  | 68.382          |                       | 68.382              | 3.674             | 17          |
| Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                            | -                | 215.015     | 215.015                 | 239.909         |                       | 239.909             | -24.894           | 32          |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |                  |             |                         |                 |                       |                     |                   |             |

In deze bijlage geven we de resultaten van de gemeente Beuningen weer.

#### *Uitstroom uit de uitkering naar werk, plaatsingen op werk en arbeidsmatige dagbesteding*

| Beuningen                                                      | Resultaat 2017 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Uitstroom uit de bijstandsuitkering naar werk                  | 77             |
| Plaatsing van bijstandsgerechtigden naar werk door WerkBedrijf | 108            |
| Plaatsing op arbeidsmatige dagbesteding                        | 34             |

Plaatsing van bijstandsgerechtigden leidt tot volledige of gedeeltelijke uitstroom uit de bijstandsuitkering. Als we inzoomen op de plaatsingen van bijstandsgerechtigden dan zien we dat:

- We 14 kandidaten met een arbeidsbeperking op werk plaatsten
- We 33 jongeren op werk plaatsten
- We 48 kandidaten op parttime werk plaatsten

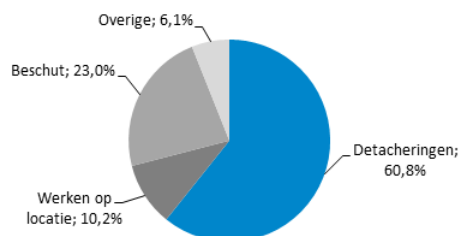
#### *Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers*

138 inwoners van de gemeente Beuningen heeft ultimo 2017 een SW dienstverband. In onderstaande tabel staat in welke werkvorm zij werkzaam zijn.

We willen SW medewerkers buiten de muren van WerkBedrijf laten werken. Dat kan door werken op locatie, begeleid werken of individuele- of groepsdetachering. Bij begeleid werken en detachering werkt de SW medewerker bij een ondernemer. Ook dat vinden we belangrijk.

**Tabel: Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers\***

| Beuningen                        | 1e kw        | 2e kw        | 3e kw        | 4e kw        | Gemiddeld    |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Begeleid werken                  | 8,0%         | 7,9%         | 8,0%         | 8,0%         | 8,0%         |
| Individuele detachering          | 23,6%        | 24,8%        | 26,0%        | 26,6%        | 25,3%        |
| Groepsdetachering                | 26,1%        | 26,0%        | 25,9%        | 26,1%        | 26,0%        |
| Werken op locatie                | 13,3%        | 11,8%        | 10,4%        | 10,2%        | 11,4%        |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>71,0%</b> | <b>70,5%</b> | <b>70,3%</b> | <b>71,0%</b> | <b>70,7%</b> |
| Beschut                          | 23,1%        | 24,4%        | 23,7%        | 23,0%        | 23,5%        |
| Leegloop inactief                | 4,1%         | 3,2%         | 3,8%         | 3,6%         | 3,7%         |
| Niet beschikbaar voor werk       | 1,8%         | 1,9%         | 2,2%         | 2,5%         | 2,1%         |
|                                  | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       |



\*Leegloop inactief: SW-medewerkers die op dit moment niet gedetacheerd zijn en ook elders niet werken.

Niet beschikbaar voor werk: SW-medewerkers die zeer langdurig ziek zijn of bijvoorbeeld in detentie zitten.

#### *Meer – en maatwerk*

**Tabel: Meer- en maatwerk Beuningen**

| Project/activiteit | Begroot       | Realisatie    |
|--------------------|---------------|---------------|
| Project Actief     | 40 kandidaten | 30 kandidaten |
| Bestandsanalyse    | Nvt           | Nvt           |

### **Korte toelichting op de resultaten:**

#### **Project Actief**

Eind 2016 is de lokale welzijnsstichting (Perspectief) gestart met het project Actief. Beuningen Actief zetten we in voor mensen zonder werk of zinvolle dagbesteding. En waarbij problemen op een of meerdere leefgebieden belemmerd worden om regulier aan het werk te gaan. Zij hebben vaak weinig perspectief op betaald werk. Deze mensen hebben extra stimulans en ondersteuning nodig om deel te nemen aan de samenleving. Als er voor kandidaten uit dit project kansen of mogelijkheden voor werk zijn, dan zorgen we voor nauwe verbindingen met bedrijfsdienstverleners van WerkBedrijf. Gedurende 2017 is er ruimte om 40 kandidaten een arrangement aan te bieden. Waarvan 10 kandidaten een eerste gesprek in 2016 hebben gehad. In 2017 hebben 30 kandidaten gebruik gemaakt van een arrangement. Zowel Gemeente Beuningen als stichting Perspectief zijn tevreden over het resultaat. De doelstelling om ten minste 50% van de deelnemers structureel deel te laten nemen aan de samenleving wordt binnenkort behaald. Het project wordt in 2018 voortgezet.

### **Financiële afrekening maat/meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie**

| Beuningen                                                                                                                                                                                                                             |          |             |                    |                 |                       |                |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------|-----------------------|----------------|------------|------------|
| Bedragen * € 1                                                                                                                                                                                                                        | Lopende  |             | A                  |                 |                       | B              | A-B        |            |
|                                                                                                                                                                                                                                       | vpl 2016 | Budget 2017 | Totaal beschikbaar | Realisatie 2017 | Tbv nieuw beleid 2018 | Totaal besteed | Afrekening | Aantallen* |
| Maat- en Meerwerk                                                                                                                                                                                                                     | 85.896   | 68.951      | 154.847            | 53.847          | 101.000               | 154.847        | -          |            |
| Wettelijke Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                         | -        | 40.852      | 40.852             | 60.922          | -                     | 60.922         | -20.070    | 14         |
| Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                            | -        | 201.514     | 201.514            | 219.944         | -                     | 219.944        | -18.430    | 34         |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |          |             |                    |                 |                       |                |            |            |

In deze bijlage geven we de resultaten van de gemeente Druten weer.

***Uitstroom uit de uitkering naar werk, plaatsingen op werk en arbeidsmatige dagbesteding***

| Druten                                                         | Resultaat 2017 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Uitstroom uit de bijstandsuitkering naar werk                  | 32             |
| Plaatsing van bijstandsgerechtigden naar werk door WerkBedrijf | 60             |
| Plaatsing op arbeidsmatige dagbesteding                        | 19             |

Plaatsing van bijstandsgerechtigden leidt tot volledige of gedeeltelijke uitstroom uit de bijstandsuitkering. Als we inzoomen op de plaatsingen van bijstandsgerechtigden dan zien we dat:

- We 7 kandidaten met een arbeidsbeperking op werk plaatsten
- We 14 jongeren op werk plaatsten
- We 33 kandidaten op parttime werk plaatsten

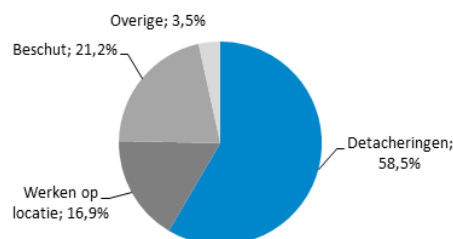
***Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers***

107 inwoners van de gemeente Druten heeft ultimo 2017 een SW dienstverband. In onderstaande tabel staat in welke werkvorm zij werkzaam zijn.

We willen SW medewerkers buiten de muren van WerkBedrijf laten werken. Dat kan door werken op locatie, begeleid werken of individuele- of groepsdetachering. Bij begeleid werken en detachering werkt de SW medewerker bij een ondernemer. Ook dat vinden we belangrijk.

**Tabel: Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers\***

| Druten                           | 1e kw        | 2e kw        | 3e kw        | 4e kw        | Gemiddeld    |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Begeleid werken                  | 7,3%         | 7,1%         | 7,2%         | 7,4%         | 7,2%         |
| Individuele detachering          | 27,9%        | 29,7%        | 31,4%        | 31,9%        | 30,2%        |
| Groepsdetachering                | 21,0%        | 19,9%        | 19,8%        | 19,2%        | 20,0%        |
| Werken op locatie                | 17,6%        | 17,4%        | 16,3%        | 16,9%        | 17,1%        |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>73,8%</b> | <b>74,1%</b> | <b>74,7%</b> | <b>75,3%</b> | <b>74,5%</b> |
| Beschut                          | 19,6%        | 20,2%        | 20,3%        | 21,2%        | 20,3%        |
| Leegloop inactief                | 2,4%         | 1,8%         | 1,4%         | 0,8%         | 1,6%         |
| Niet beschikbaar voor werk       | 4,2%         | 3,9%         | 3,6%         | 2,7%         | 3,6%         |
|                                  | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       |



\**Leegloop inactief*: SW-medewerkers die op dit moment niet gedetacheerd zijn en ook elders niet werken.

*Niet beschikbaar voor werk*: SW-medewerkers die zeer langdurig ziek zijn of bijvoorbeeld in detentie zitten.



### Meer – en maatwerk

Tabel: Meer- en maatwerk Druten

| Project/activiteit                | Begroot                    | Realisatie                |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Zwerfafvalteam                    | 6 kandidaten (doorlopend)  | 4 kandidaten (doorlopend) |
| Oriënteren op werken in Nederland | 8-10 kandidaten            | 11 kandidaten             |
| Advertentiecampagne               | 2 advertenties per 3 weken | 9 advertenties            |

#### Korte toelichting op de resultaten:

##### Zwerfafvalteam

In het Zwerfafvalteam Druten is ruimte om maximaal 6 kandidaten te begeleiden. In 2017 zijn gedurende het jaar 6 nieuwe kandidaten gestart bij het Zwerfafvalteam. Bij 2 kandidaten is de plaatsing verlengd en bij 6 is de plaatsing beëindigd, 3 hiervan zijn uitgestroomd naar een proefplaats of werk. De andere 3 zijn aangemeld bij het WerkBedrijf voor bemiddeling richting betaald werk of zijn verwezen naar het sociaal team Druten, omdat er sprake was van problemen op meerdere leefgebieden.

##### Oriënteren op werken in Nederland

Deze training is gericht op anderstaligen zonder werk en sollicitatie ervaring in Nederland. Er zijn 11 kandidaten aangemeld voor de training, zij zijn medio januari gestart.

De training bestaat uit 7 ochtenden en wordt gegeven in cultureel centrum D'n Bogerd. Het resultaat van de training is o.a.: een actueel CV, weten wat je kwaliteiten zijn en dit kunnen aangegeven, een elevatorpitch kunnen houden, op de hoogte zijn van de verzuim-, gedrags- en verlofregels op de werkvloer.

##### Advertentiecampagne

De eerste helft 2017 is er 9 keer in de Maas&Waler geadverteerd. Per advertentie stellen we 4 kandidaten voor. Er is 11 keer door een bedrijf gereageerd op de advertentie. Dit heeft niet tot een plaatsing geleid. Omdat de opbrengst van de advertentiecampagne tegen viel is er besloten om met ingang van het 3e kwartaal van 2017 te stoppen.

#### Financiële afrekening maat/meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

| Bedragen * € 1                                                                                                                                                                                                                        | Druten           |             |                         |                 |                       |                     |                   |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                       | Lopende vpl 2016 | Budget 2017 | A<br>Totaal beschikbaar | Realisatie 2017 | Tbv nieuw beleid 2018 | B<br>Totaal besteed | A-B<br>Afrekening | Aan-tallen* |
| Maat- en Meerwerk                                                                                                                                                                                                                     | 12.390           | 44.987      | 57.377                  | 56.345          | 1.032                 | 57.377              |                   |             |
| Wettelijke Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                         | -                | 30.210      | 30.210                  | 28.603          | -                     | 28.603              | 1.607             | 7           |
| Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                            | -                | 230.040     | 230.040                 | 71.991          | -                     | 71.991              | 158.049           | 19          |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |                  |             |                         |                 |                       |                     |                   |             |



***Uitstroom uit de uitkering naar werk, plaatsingen op werk en arbeidsmatige dagbesteding***

| Heumen                                                         | Resultaat 2017 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Uitstroom uit de bijstandsuitkering naar werk                  | 33             |
| Plaatsing van bijstandsgerechtigden naar werk door WerkBedrijf | 49             |
| Plaatsing op arbeidsmatige dagbesteding                        | 27             |

Plaatsing van bijstandsgerechtigden leidt tot volledige of gedeeltelijke uitstroom uit de bijstandsuitkering. Als we inzoomen op de plaatsingen van bijstandsgerechtigden dan zien we dat:

- We 2 kandidaten met een arbeidsbeperking op werk plaatsten
- We 8 jongeren op werk plaatsten
- We 20 kandidaten op parttime werk plaatsten

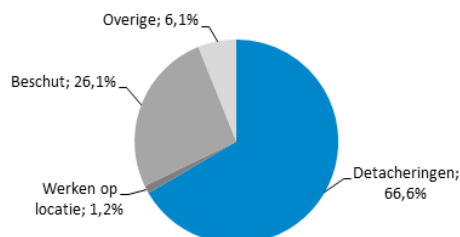
***Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers***

66 inwoners van de gemeente Heumen heeft ultimo 2017 een SW dienstverband. In onderstaande tabel staat in welke werkvorm zij werkzaam zijn.

We willen SW medewerkers buiten de muren van WerkBedrijf laten werken. Dat kan door werken op locatie, begeleid werken of individuele- of groepsdetachering. Bij begeleid werken en detachering werkt de SW medewerker bij een ondernemer. Ook dat vinden we belangrijk.

**Tabel: Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers\***

| Heumen                           | 1e kw        | 2e kw        | 3e kw        | 4e kw        | Gemiddeld    |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Begeleid werken                  | 8,1%         | 8,2%         | 8,4%         | 8,6%         | 8,3%         |
| Individuele detachering          | 31,6%        | 31,8%        | 32,4%        | 33,3%        | 32,3%        |
| Groepsdetachering                | 27,8%        | 25,9%        | 25,2%        | 24,7%        | 25,9%        |
| Werken op locatie                | 2,6%         | 2,1%         | 1,2%         | 1,2%         | 1,8%         |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>70,1%</b> | <b>68,1%</b> | <b>67,2%</b> | <b>67,8%</b> | <b>68,3%</b> |
| Beschut                          | 23,6%        | 27,0%        | 27,6%        | 26,1%        | 26,0%        |
| Leegloop inactief                | 1,8%         | 1,6%         | 2,2%         | 2,7%         | 2,0%         |
| Niet beschikbaar voor werk       | 4,6%         | 3,3%         | 3,0%         | 3,4%         | 3,6%         |
|                                  | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       |



\*Leegloop inactief: SW-medewerkers die op dit moment niet gedetacheerd zijn en ook elders niet werken.

Niet beschikbaar voor werk: SW-medewerkers die zeer langdurig ziek zijn of bijvoorbeeld in detentie zitten.

***Meer – en maatwerk***

**Tabel: Meer- en maatwerk Heumen**

| Project/activiteit       | Begroot                       | Realisatie                    |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Werkpunt Heumen-Mook     | 12-15 kandidaten (doorlopend) | 12-15 kandidaten (doorlopend) |
| Begeleiding gemeentewerf | 1 coach                       | 1 coach                       |

### **Korte toelichting op de resultaten:**

#### **Werkpunt Heumen-Mook**

Bij Werkpunt Heumen-Mook zochten kandidaten, onder begeleiding van coaches van WerkBedrijf, maximaal 12 weken actief naar werk. De groep telt 12 tot 15 kandidaten. Empowerment en eigen verantwoordelijkheid zijn de uitgangspunten. De consultants hebben korte lijnen met klantmanagers Inkomen van de gemeente. Sinds 1 juli 2017 sloot gemeente Mook & Middelaar aan bij Werkpunt.

1/3 van de kandidaten die gestart zijn met Werkpunt is uitgestroomd naar betaald werk. Dit is een mooi resultaat, omdat het grootste deel van de deelnemers eerder nog niet voor een traject naar werk was aangemeld. Zij zetten in veel gevallen een volgende stap naar vrijwilligerswerk of arbeidsmatige dagbesteding.

Werkpunt is eerder gestopt dan gepland. De groepsgrootte en groepsdynamiek maakt dit project een succes. Er waren onvoldoende kandidaten waarvoor dit project passend was. Dit voor het belangrijkste deel te maken met de kleinschaligheid vanwege de lokale aanpak. Daardoor was de groepsgrootte te klein voor dit project. Om die reden is besloten om begin december te stoppen met het Werkpunt.

#### **Gemeentewerf**

WerkBedrijf zorgt voor begeleiding en coaching van werkzoekenden die met behoud van uitkering op de gemeentewerf werken. Doel is om uitstroom naar betaald werk te realiseren. In de begeleidingsopdracht hoort ook het coachen van de collega's van werkzoekenden op de gemeentewerf. In 2017 begeleidde WerkBedrijf 2 werkzoekenden op de gemeentewerf. Daarna zijn geen bijstandsgerechtigden vanuit Heumen meer op de gemeentewerf ingestroomd.

### **Financiële afrekening maat/meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie**

| Heumen                                                                                                                                                                                                                                |                     |             |                            |                    |                          |                        |                   |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                       | Lopende<br>vpl 2016 | Budget 2017 | A<br>Totaal<br>beschikbaar | Realisatie<br>2017 | Tbv nieuw<br>beleid 2018 | B<br>Totaal<br>besteed | A-B<br>Afrekening | Aan-<br>tallen* |
| Bedragen * € 1                                                                                                                                                                                                                        |                     |             |                            |                    |                          |                        |                   |                 |
| Maat- en Meerwerk                                                                                                                                                                                                                     | 73.381              | 34.771      | 108.152                    | 99.952             | 8.200                    | 108.152                | -                 |                 |
| Wettelijke Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                         | -                   | 16.921      | 16.921                     | 16.805             | -                        | 16.805                 | 116               | 2               |
| Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                            | -                   | 129.507     | 129.507                    | 126.332            | -                        | 126.332                | 3.175             | 27              |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |                     |             |                            |                    |                          |                        |                   |                 |

In deze bijlage geven we de resultaten van de gemeente Mook en Middelaar weer.

***Uitstroom uit de uitkering naar werk, plaatsingen op werk en arbeidsmatige dagbesteding***

| Mook en Middelaar                                              | Resultaat 2017 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Uitstroom uit de bijstandsuitkering naar werk                  | 24             |
| Plaatsing van bijstandsgerechtigden naar werk door WerkBedrijf | 18             |
| Plaatsing op arbeidsmatige dagbesteding                        | 7              |

Plaatsing van bijstandsgerechtigden leidt tot volledige of gedeeltelijke uitstroom uit de bijstandsuitkering. Als we inzoomen op de plaatsingen van bijstandsgerechtigden dan zien we dat:

- We 1 kandidaat met een arbeidsbeperking op werk plaatsten
- We 6 jongeren op werk plaatsten
- We 7 kandidaten op parttime werk plaatsten

***Meer – en maatwerk***

**Tabel: Meer- en maatwerk Mook en Middelaar**

| Project/activiteit     | Begroot      | Realisatie   |
|------------------------|--------------|--------------|
| Deeltijdarbeid (P-INK) | 5 kandidaten | n.v.t.       |
| Werkpunt Heumen-Mook   | 8 kandidaten | 5 kandidaten |
| Statushouders          | 6 kandidaten | 6 kandidaten |

***Korte toelichting op de resultaten:***

***Deeltijdarbeid (P-INK)***

In dit project beoogden we urenuitbreiding te realiseren bij de huidige werkgevers van kandidaten die parttime werken. Er zijn geen kandidaten gevonden waarvoor dit project passend was. En de werkelijke kosten daarvan bleken meer dan begroot. Daarom is besloten om te stoppen met P-INK en het budget over te hevelen naar het dienstverlening aan statushouders.

***Werkpunt Heumen-Mook***

Bij Werkpunt Heumen-Mook zochten kandidaten, onder begeleiding van coaches van WerkBedrijf, maximaal 12 weken actief naar werk. De groep telt 12 tot 15 kandidaten. Empowerment en eigen verantwoordelijkheid zijn de uitgangspunten. De coaches hebben korte lijnen met klantmanagers Inkomen van de gemeente. Sinds 1 juli 2017 sloot gemeente Mook & Middelaar aan bij het werkpunt.

1/3 van de kandidaten die gestart zijn met werkpunt is uitgestroomd naar betaald werk. In totaal zijn 8 kandidaten uit gemeente Mook & Middelaar aangemeld. Daarvan zijn 5 kandidaten ook daadwerkelijk gestart.

Werkpunt is eerder gestopt dan gepland. De groepsgrootte en groepsdynamiek maakt dit project een succes. Er waren onvoldoende kandidaten waarvoor dit project passend was. Dit voor het belangrijkste deel te maken met de kleinschaligheid vanwege de lokale aanpak. Daardoor was de groepsgrootte te klein voor dit project. Om die reden is besloten om begin december te stoppen met het Werkpunt.

#### Statushouders

De regionale resultaten van de dienstverlening aan statushouders staan in paragraaf 3.2.2. De resultaten staan ook in bijlage 2 (kengetal F). Eind 2017 hebben 9 statushouders een actief traject bij WerkBedrijf.

#### Financiële afrekening maat/meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

| Mook en Middelaar                                                                                                                                                                                                                     |                  |             |                    |                 |                       |                |            |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|--------------------|-----------------|-----------------------|----------------|------------|-------------|
| Bedragen * € 1                                                                                                                                                                                                                        |                  |             | A                  |                 | Tbv nieuw beleid 2018 | B              |            | Aan-tallen* |
|                                                                                                                                                                                                                                       | Lopende vpl 2016 | Budget 2017 | Totaal beschikbaar | Realisatie 2017 |                       | Totaal besteed | Afrekening |             |
| Maat- en Meerwerk                                                                                                                                                                                                                     | 17.376           | 15.649      | 33.025             | 31.225          | 1.800                 | 33.025         | -          |             |
| Wettelijke Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                         | -                | 9.717       | 9.717              | 7.249           | -                     | 7.249          | 2.468      | 1           |
| Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                            | -                | 56.215      | 56.215             | 71.917          | -                     | 71.917         | -15.702    | 7           |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |                  |             |                    |                 |                       |                |            |             |

## Gemeente Nijmegen

In deze bijlage geven we de resultaten van de gemeente Nijmegen weer.



### *Uitstroom uit de uitkering naar werk, plaatsingen op werk en arbeidsmatige dagbesteding*

| Nijmegen                                                       | Resultaat 2017 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Uitstroom uit de bijstandsuitkering naar werk                  | 852            |
| Plaatsing van bijstandsgerechtigden naar werk door WerkBedrijf | 1.275          |
| Plaatsing op arbeidsmatige dagbesteding                        | 237            |

Plaatsing van bijstandsgerechtigden leidt tot volledige of gedeeltelijke uitstroom uit de bijstandsuitkering. Als we inzoomen op de plaatsingen van bijstandsgerechtigden dan zien we dat:

- We 91 kandidaten met een arbeidsbeperking op werk plaatsten
- We 422 jongeren op werk plaatsten
- We 661 kandidaten op parttime werk plaatsten

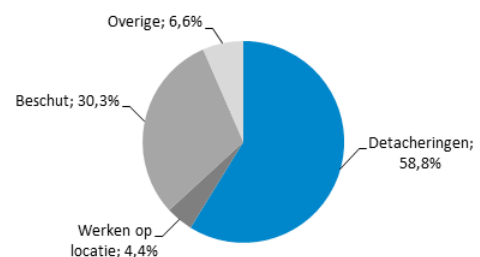
### *Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers*

1060 inwoners van de gemeente Nijmegen heeft ultimo 2017 een SW dienstverband. In onderstaande tabel staat in welke werkvorm zij werkzaam zijn.

We willen SW medewerkers buiten de muren van WerkBedrijf laten werken. Dat kan door werken op locatie, begeleid werken of individuele- of groepsdetachering. Bij begeleid werken en detachering werkt de SW medewerker bij een ondernemer. Ook dat vinden we belangrijk.

**Tabel: Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers\***

| Nijmegen                         | 1e kw        | 2e kw        | 3e kw        | 4e kw        | Gemiddeld    |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Begeleid werken                  | 2,7%         | 2,8%         | 2,7%         | 2,8%         | 2,7%         |
| Individuele detachering          | 24,0%        | 24,4%        | 24,9%        | 25,2%        | 24,6%        |
| Groepsdetachering                | 30,5%        | 31,0%        | 31,2%        | 30,7%        | 30,8%        |
| Werken op locatie                | 6,6%         | 5,4%         | 4,4%         | 4,4%         | 5,2%         |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>63,8%</b> | <b>63,5%</b> | <b>63,1%</b> | <b>63,2%</b> | <b>63,4%</b> |
| Beschut                          | 30,0%        | 30,0%        | 30,4%        | 30,3%        | 30,2%        |
| Leegloop inactief                | 2,6%         | 2,4%         | 2,6%         | 2,7%         | 2,6%         |
| Niet beschikbaar voor werk       | 3,6%         | 4,1%         | 3,9%         | 3,8%         | 3,9%         |
|                                  | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       |



\*Leegloop inactief: SW-medewerkers die op dit moment niet gedetacheerd zijn en ook elders niet werken.

Niet beschikbaar voor werk: SW-medewerkers die zeer langdurig ziek zijn of bijvoorbeeld in detentie zitten.

### *Masterplan Terugdringen bijstandstekort*

#### *Project kansberoepen*

Met Gemeente Nijmegen spraken we af binnen 2 jaar (2017-2019) een extra uitstroom van 225 bijstandsgerechtigden uit de uitkering te realiseren. Om dat te bereiken bemiddelt WerkBedrijf kandidaten naar sectoren waar veel vraag naar personeel is. Bijvoorbeeld ICT, Bouw en infra en logistiek. Scholing of opleiding is vaak nodig zodat kandidaten geschikt zijn voor het werk. Dat maakt

hen ook aantrekkelijk voor de werkgever. Verder zet WerkBedrijf andere instrumenten in als dat nodig is, zoals loonkostensubsidies.

Met een aantal ondernemers uit de kansrijke sectoren maakten we afspraken in de vorm van intentieovereenkomsten of convenanten. Zo gaan kandidaten starten met een opleiding of (leer)werkplek bij bedrijven in de bouw, ICT, logistiek, productie en schoonmaak.

Het basisresultaat is 750 uitstroom uit de uitkering per jaar. In 2017 stroomde 852 mensen uit Nijmegen uit de uitkering. Er zijn dus 102 mensen extra uit de uitkering gestroomd. Daarnaast plaatsten we 661 kandidaten op parttime werk. Dat leidt ook tot een afname van bijstandslasten.

#### *Arbeidsbemiddeling statushouders*

We spraken af dat WerkBedrijf binnen 2 jaar (2017 t/m 2019) 75 statushouders naar werk bemiddelt. In 2017 bemiddelde WerkBedrijf 30 Nijmeegse statushouders naar betaald werk. Andere resultaten staan in de algemene resultaten (hoofdstuk 2) en als kengetal in bijlage 2.

#### *IPS*

Sinds 1 december 2017 biedt WerkBedrijf Individuele Plaatsing en Steun (IPS) trajecten aan. Kandidaten met een ernstig psychiatrische aandoening (EPA) en uitkering komen in aanmerking voor een IPS traject. GGZ instellingen in de regio begeleiden de kandidaat intensief naar en op een betaalde werkplek. Door de integrale component van zorg, re-integratie en begeleiding is dit traject erg geschikt voor kandidaten met een EPA. In januari 2018 ontvingen we de eerste aanvragen voor een IPS traject.

#### *Beperken doorstroom WW naar bijstand*

In onze regio stromen meer mensen uit de WW door naar de bijstand dan het landelijk gemiddelde. Van de Nijmeegse WW-ers stroomde bijvoorbeeld 8,9% door naar de bijstand. Landelijk is dit gemiddelde 7%. Om de doostroom te verlagen maakten WerkBedrijf en UWV afspraken. Zo geven we samen met afdelingen Inkomen en UWV voorlichting. Mensen die een WW uitkering ontvangen, maar in de bijstand dreigen te komen nodigen we daarvoor uit. Het aantal mensen dat uit de WW doostroomd naar de bijstand is gedaald. Er zijn nog geen actuele cijfers om te kunnen vergelijken met het landelijk gemiddelde. We blijven de aanpak voortzetten.

#### *Meer – en maatwerk*

**Tabel: Meer- en maatwerk Nijmegen**

| Project/activiteit | Begroot       | Realisatie    |
|--------------------|---------------|---------------|
| Ontwikkeltrajecten | 70 kandidaten | 70 kandidaten |
| Wijkgericht werken | 3 FTE         | 3 FTE         |
| Zorgjongeren       | 200 jongeren  | 227 jongeren  |

#### *Korte toelichting op de resultaten:*

##### *Ontwikkeltrajecten*

In 2017 startten in totaal 97 Nijmeegse kandidaten met een ontwikkeltraject.

### *Wijkgericht werken*

Sinds november 2016 werkt WerkBedrijf intensief samen met de sociale (wijk)teams en regieteams in het Rijk van Nijmegen. Een aantal consultants van WerkBedrijf zijn vaste contactpersonen voor deze teams. De contactpersonen geven advies over de werkmogelijkheden binnen een zorgtraject. Zo kan werk bijdragen aan het oplossen van problematiek.

De eerste helft van 2017 was de contactpersoon bij een drietal SWT's op locatie aanwezig. Voor de overige teams was de contactpersoon alleen per mail of telefoon bereikbaar. Vanaf half 2017 hadden alle teams minimaal een aantal uur per week een contactpersoon op locatie. Deze variant is in het 3<sup>e</sup> kwartaal geëvalueerd. Daaruit blijkt dat op locatie aanwezig zijn duidelijk een meerwaarde heeft. Het zorgt ervoor dat werk eerder en vaker als mogelijke oplossing in beeld komt. We krijgen een beter beeld van de kandidaat en door korte lijntjes wordt de kandidaat/cliënt direct en goed doorverwezen. Daardoor wordt andere maatschappelijke voorzieningen of hulp voorkomen of beperkt. Kortom, de samenwerking heeft meerwaarde voor WerkBedrijf, de sociale wijkteams, de regieteams en de kandidaat/cliënt. Zichtbaarheid is belangrijk voor een goede samenwerking. In 2018 blijven we samenwerken met sociale wijkteams en regieteams van Gemeente Nijmegen.

### *Zorgjongeren*

Zorgjongeren zijn jongeren die problemen hebben op meerdere leefgebieden. Zij zijn daardoor nog niet in staat de stap richting de arbeidsmarkt te zetten. Bijvoorbeeld doordat ze dakloos zijn, voortijdig school hebben verlaten of kampen met een verslaving, psychische problemen of schulden. De Nijmeegse zorgjongeren krijgen begeleiding van een jongerenconsulent met aandachtsgebied jongeren. Vanuit team jongeren is er capaciteit om doorlopend 200 zorgjongeren uit Nijmegen actief in traject te hebben. Eind 2017 ondersteunen we 227 zorgjongeren. We ondersteunen dus meer jongeren dan afgesproken. WerkBedrijf kijkt samen met gemeente Nijmegen hoe we omgaan met dit aantal. WerkBedrijf begeleidde 37 zorgjongeren naar werk in 2017.

### *Financiële afrekening maat/meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie*

| Nijmegen                                                                                                                                                                                                                              |                     |             |                       |                    |                          |           |         |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------------|--------------------------|-----------|---------|-----------------|
| Bedragen * € 1                                                                                                                                                                                                                        | Lopende<br>vpl 2016 | Budget 2017 | A                     |                    | Tbv nieuw<br>beleid 2018 | B         | A-B     | Aan-<br>tallen* |
|                                                                                                                                                                                                                                       |                     |             | Totaal<br>beschikbaar | Realisatie<br>2017 |                          |           |         |                 |
| Maat- en Meerwerk                                                                                                                                                                                                                     | -                   | 867.901     | 867.901               | 867.901            | -                        | 867.901   | -       |                 |
| Masterplan                                                                                                                                                                                                                            | -                   | 1.049.163   | 1.049.163             | 1.049.163          | -                        | 1.049.163 |         |                 |
| Wettelijke Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                         | -                   | 683.609     | 683.609               | 472.890            | -                        | 472.890   | 210.719 | 91              |
| Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                            | -                   | 1.259.055   | 1.259.055             | 1.145.893          | -                        | 1.145.893 | 113.162 | 237             |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |                     |             |                       |                    |                          |           |         |                 |



## Gemeente Wijchen



In deze bijlage geven we de resultaten van de gemeente Wijchen weer.

### *Uitstroom uit de uitkering naar werk, plaatsingen op werk en arbeidsmatige dagbesteding*

| Wijchen                                                        | Resultaat 2017 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Uitstroom uit de bijstandsuitkering naar werk                  | 96             |
| Plaatsing van bijstandsgerechtigden naar werk door WerkBedrijf | 142            |
| Plaatsing op arbeidsmatige dagbesteding                        | 40             |

Plaatsing van bijstandsgerechtigden leidt tot volledige of gedeeltelijke uitstroom uit de bijstandsuitkering. Als we inzoomen op de plaatsingen van bijstandsgerechtigden dan zien we dat:

- We 12 kandidaten met een arbeidsbeperking op werk plaatsten
- We 33 jongeren op werk plaatsten
- We 75 kandidaten op parttime werk plaatsten

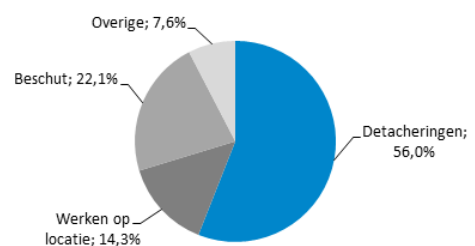
### *Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers*

222 inwoners van de gemeente Wijchen heeft ultimo 2017 een SW dienstverband. In onderstaande tabel staat in welke werkvorm zij werkzaam zijn.

We willen SW medewerkers buiten de muren van WerkBedrijf laten werken. Dat kan door werken op locatie, begeleid werken of individuele- of groepsdetachering. Bij begeleid werken en detachering werkt de SW medewerker bij een ondernemer. Ook dat vinden we belangrijk.

**Tabel: Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers\***

| Wijchen                          | 1e kw        | 2e kw        | 3e kw        | 4e kw        | Gemiddeld    |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Begeleid werken                  | 4,2%         | 4,2%         | 4,3%         | 4,4%         | 4,3%         |
| Individuele detachering          | 20,6%        | 21,1%        | 22,4%        | 22,1%        | 21,5%        |
| Groepsdetachering                | 30,8%        | 29,5%        | 28,8%        | 29,5%        | 29,7%        |
| Werken op locatie                | 14,4%        | 14,1%        | 14,0%        | 14,3%        | 14,2%        |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>70,0%</b> | <b>69,0%</b> | <b>69,5%</b> | <b>70,3%</b> | <b>69,7%</b> |
| Beschut                          | 21,5%        | 22,2%        | 22,0%        | 22,1%        | 21,9%        |
| Leegloop inactief                | 2,0%         | 2,1%         | 2,2%         | 2,0%         | 2,1%         |
| Niet beschikbaar voor werk       | 6,5%         | 6,7%         | 6,3%         | 5,6%         | 6,3%         |
|                                  | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       |



\**Leegloop inactief*: SW-medewerkers die op dit moment niet gedetacheerd zijn en ook elders niet werken.

*Niet beschikbaar voor werk*: SW-medewerkers die zeer langdurig ziek zijn of bijvoorbeeld in detentie zitten.

## Meer – en maatwerk

Tabel: Meer- en maatwerk Wijchen

| Project/activiteit                   | Begroot                    | Realisatie                    |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Werkacademie Wijchen                 | 15 kandidaten (doorlopend) | 11-12 kandidaten (doorlopend) |
| Ontwikkeltrajecten                   | 20 kandidaten              | 17 kandidaten                 |
| Vacaturemarkt Wijchen                | 1                          | 1                             |
| Extra aanmeldingen statushouders     | 16                         | 16                            |
| Aansluiting sociaal wijkteam Wijchen | 2 dagdelen per week        | 2 dagdelen per week           |

### Korte toelichting op de resultaten:

#### Werkacademie Wijchen

Begin oktober 2016 startte de Werkacademie Wijchen in 't Palet in Wijchen. In de Werkacademie zochten kandidaten, groepsgewijs en onder begeleiding van twee coaches van WerkBedrijf, 8-12 weken actief naar werk. Empowerment en eigen verantwoordelijkheid zijn de uitgangspunten. De consultants hebben korte lijnen met klantmanagers Inkomen van de gemeente. De Werkacademie is in eerste instantie opgezet voor kandidaten die nieuw de uitkering instroomden. Omdat in 2017 het aantal uitkeringsaanvragen afnam, en daarmee ook de instroom voor de Werkacademie, zijn er ook kandidaten gestart in de Werkacademie met een lopende uitkering.

Over heel 2017 zaten er gemiddeld 11-12 deelnemers in de Werkacademie. Gedurende 2017 zijn er 61 nieuwe kandidaten aangemeld bij de Werkacademie. 50% van de kandidaten uit dit project vond betaald werk. Naast dit 'harde' resultaat droeg deelname aan de Werkacademie ook bij aan het doorbreken van het isolement. De groepsgewijze aanpak resulteerde in nieuwe contacten. Er was een groepsapp voor de deelnemers en kandidaten die werk hadden gevonden en zich na uitval opnieuw aanmelden bij de Werkacademie.

Een minimale groepsgrootte voor deze vorm van werken is noodzakelijk om een vruchtbare groepsdynamiek te hebben. Het afgelopen jaar hebben we ervaren dat er onvoldoende kandidaten zijn waarvoor dit project passend is. Dit had deels te maken met de kleinschaligheid vanwege de lokale aanpak. Anderzijds is het aantal kandidaten dat nieuw de uitkering instroomt afgenomen. In overleg met de gemeente is daarom besloten om dit project in deze vorm te stoppen.

#### Ontwikkeltrajecten

De Bosploeg, Happy Dish en Kwekerij de Tuinen van de Hagert vormen het Ontwikkelbedrijf Wijchen. In 2017 startte 17 kandidaten met een ontwikkeltraject. 10 kandidaten beëindigde hun ontwikkeltraject, 80% met een mooi resultaat: zij vonden werk, zijn gestart met een opleiding of zitten in een vervolgtraject bij WerkBedrijf. De 3 nog niet gerealiseerde ontwikkeltrajecten worden in 2018 gerealiseerd.

#### Vacaturemarkt

Op 23 maart is er een vacaturemarkt in Wijchen gehouden in 't Mozaïek. De markt is georganiseerd door Het Werkt! Wijchen, ondersteund door de gemeente, WerkBedrijf en UWV. Bezoekers konden op de vacaturemarkt rechtstreeks werkgevers benaderen. Daarnaast gaven medewerkers van WerkBedrijf en UWV adviezen voor het solliciteren (trainingen en workshops) konden bezoekers hun

CV-check laten uitvoeren. Mensen met plannen voor een eigen onderneming kregen een advies over het starten van een eigen bedrijf. De markt is bezocht door zo'n 500 bezoekers.

#### *Statushouders*

De resultaten van de dienstverlening aan statushouders zijn terug te vinden in de algemene resultaten en zijn opgenomen als kengetal in deze jaarrekening. Eind 2017 zaten er 51 statushouders uit Wijchen in de dienstverlening bij WerkBedrijf.

#### *Aansluiting sociaal wijkteam*

Sinds juni 2017 werkt WerkBedrijf intensief samen met de sociale wijkteams in Wijchen. Een vaste consulent van WerkBedrijf sluit 2 dagdelen per week aan bij de sociale wijkteams in 't Mozaïek. De contactpersoon geeft advies over de werkmogelijkheden binnen een zorgtraject. Zo kan werk bijdragen aan het oplossen van problematiek. Op locatie aanwezig zijn zorgt ervoor dat werk eerder en vaker als mogelijke oplossing in beeld komt. Ook krijgen we een beter beeld van de kandidaat en zijn de lijntjes korter waardoor de kandidaat/cliënt direct en goed doorverwezen wordt.

#### *Financiële afrekening maat/meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie*

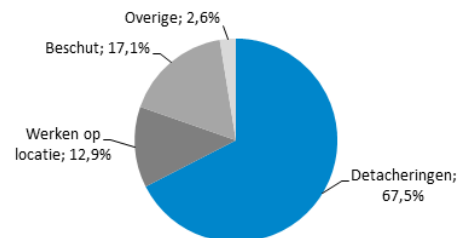
| Wijchen                                                                                                                                                                                                                               |                  |             |                    |                 |                       |                |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|--------------------|-----------------|-----------------------|----------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                       |                  |             | A                  |                 |                       | B              | A-B        |            |
| Bedragen * € 1                                                                                                                                                                                                                        | Lopende vpl 2016 | Budget 2017 | Totaal beschikbaar | Realisatie 2017 | Tbv nieuw beleid 2018 | Totaal besteed | Afrekening | Aantallen* |
| Maat- en Meerwerk                                                                                                                                                                                                                     | 121.949          | 272.800     | 394.749            | 379.749         | 15.000                | 394.749        | -          |            |
| Wettelijke Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                         | -                | 75.636      | 75.636             | 68.770          | -                     | 68.770         | 6.866      | 12         |
| Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                            | -                | 297.654     | 297.654            | 219.772         | -                     | 219.772        | 77.882     | 40         |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |                  |             |                    |                 |                       |                |            |            |

## SW Gemeente West Maas en Waal

Vanuit de gemeente West Maas en Waal hebben 63 medewerkers ultimo 2017 een SW-dienstverband.

**Tabel: Procentuele verdeling plaatsingen SW-medewerkers\***

| West Maas en Waal                |              |              |              |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                  | 1e kw        | 2e kw        | 3e kw        | 4e kw        | Gemiddeld    |
| Begeleid werken                  | 10,0%        | 9,9%         | 10,1%        | 10,1%        | 10,0%        |
| Individuele detachering          | 45,4%        | 48,3%        | 47,5%        | 43,0%        | 46,1%        |
| Groepsdetachering                | 11,8%        | 10,1%        | 10,4%        | 14,4%        | 11,7%        |
| Werken op locatie                | 12,8%        | 12,4%        | 12,8%        | 12,9%        | 12,7%        |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>80,0%</b> | <b>80,7%</b> | <b>80,8%</b> | <b>80,3%</b> | <b>80,4%</b> |
| Beschut                          | 16,4%        | 16,5%        | 17,0%        | 17,1%        | 16,7%        |
| Leegloop inactief                | 1,3%         | 0,2%         | 0,0%         | 0,0%         | 0,4%         |
| Niet beschikbaar voor werk       | 2,3%         | 2,6%         | 2,3%         | 2,6%         | 2,5%         |
|                                  | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       |



\**Leegloop inactief* betreft SW-medewerkers die op dit moment niet gedetacheerd zijn en ook elders niet werken. *Niet beschikbaar voor werk* betreft SW-medewerkers die zeer langdurig ziek zijn of bijvoorbeeld in detentie zitten.

## Bijlage 2 Kengetallen WerkBedrijf

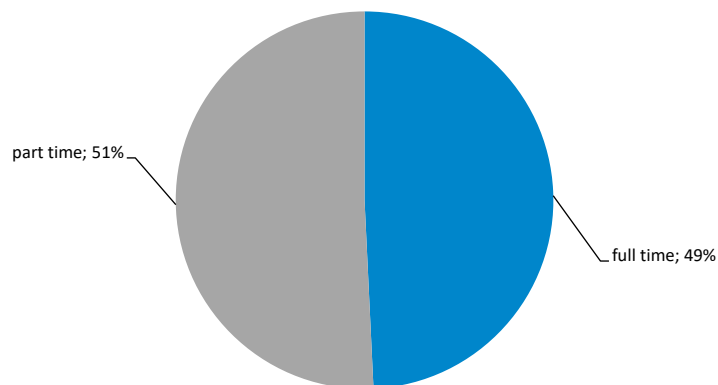
### A. Aantal aanmeldingen en terugmeldingen bij gemeenten

In 2017 hebben gemeenten 4.418 mensen bij WerkBedrijf aangemeld

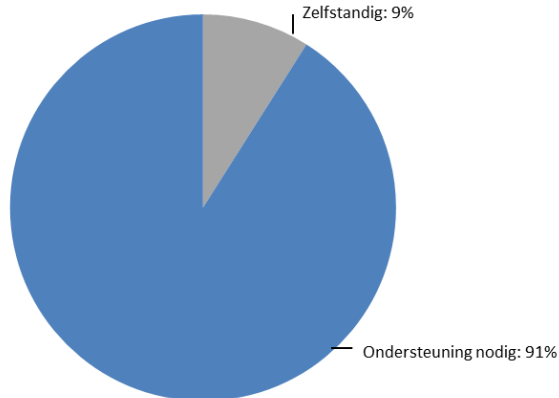
In 2017 heeft WerkBedrijf 899 mensen (die aangemeld zijn) teruggemeld naar de gemeenten.

WerkBedrijf meldt kandidaten terug naar de gemeente als een traject naar betaald werk nog niet mogelijk is. De kandidaat heeft dan vaak problemen op meerdere leefgebieden die eerst opgelost moeten worden.

### B. Verhouding tussen parttime en fulltime plaatsingen



### C. Percentage kandidaten dat ondersteuning nodig heeft bij vinden van werk



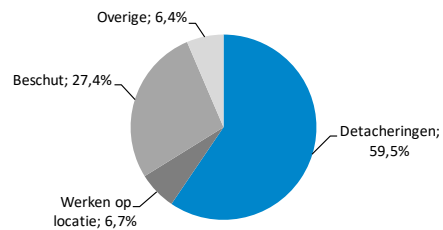
#### D. Aantal kandidaten begeleid op plekken met behoud van uitkering

| Plaatsen met behoud van uitkering | op 1 jan   | 1e kw      | 2e kw      | 3e kw        | 4e kw        | Resultaat    |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Nijmegen                          | 290        | 141        | 176        | 141          | 153          | 901          |
| Wijchen                           | 41         | 24         | 17         | 15           | 22           | 119          |
| Berg en Dal                       | 57         | 14         | 18         | 21           | 31           | 141          |
| Beuningen                         | 22         | 13         | 18         | 8            | 10           | 71           |
| Druten                            | 43         | 5          | 9          | 9            | 11           | 77           |
| Heumen                            | 18         | 4          | 8          | 11           | 10           | 51           |
| Mook en Middelaar                 | 4          | 7          | 4          | 6            | 4            | 25           |
| Heumen                            | 5          | 2          | 2          | -            | -            | 9            |
| <b>Totaal aantal plaatsingen</b>  | <b>480</b> | <b>210</b> | <b>252</b> | <b>211</b>   | <b>241</b>   | <b>1.394</b> |
| <b>Resultaat cumulatief</b>       |            | <b>690</b> | <b>942</b> | <b>1.153</b> | <b>1.394</b> |              |

#### E. Verdeling SW medewerkers over de werkvormen

Totaal

|                                  | 1e kw        | 2e kw        | 3e kw        | 4e kw        | Gemiddeld    |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Begeleid werken                  | 4,3%         | 4,3%         | 4,3%         | 4,4%         | 4,3%         |
| Individuele detachering          | 25,4%        | 26,1%        | 26,8%        | 27,1%        | 26,3%        |
| Groepsdetachering                | 28,2%        | 28,2%        | 28,1%        | 28,0%        | 28,1%        |
| Werken op locatie                | 8,5%         | 7,4%         | 6,6%         | 6,7%         | 7,3%         |
| <b>Subtotaal buiten de muren</b> | <b>66,3%</b> | <b>66,0%</b> | <b>65,9%</b> | <b>66,1%</b> | <b>66,1%</b> |
| Beschut                          | 27,1%        | 27,5%        | 27,6%        | 27,4%        | 27,4%        |
| Leegloop inactief                | 2,6%         | 2,4%         | 2,5%         | 2,6%         | 2,5%         |
| Niet beschikbaar voor werk       | 3,9%         | 4,1%         | 4,0%         | 3,8%         | 4,0%         |
|                                  | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       | 100,0%       |



#### F. Aantal statushouders aan het werk

We leidde 57 statushouders naar betaald werk. 123 statushouders gingen aan de slag op een werkplek met behoud van uitkering. 56 statushouders startte met een opleiding waar zij studiefinanciering voor ontvangen.

|                                                  | Nijmegen | Wijchen | Berg en Dal | Beuningen | Druten | Heumen | Mook en Middelaar | Overige | Totaal |
|--------------------------------------------------|----------|---------|-------------|-----------|--------|--------|-------------------|---------|--------|
| Statushouders dienstverlening beëindigd in 2017  | 98       | 18      | 26          | 10        | 12     | 5      | 5                 | 3       | 177    |
| Statushouders in traject op peildatum            | 176      | 53      | 35          | 17        | 24     | 24     | 9                 | 1       | 339    |
| Plaatsingen op regulier werk                     | 30       | 8       | 4           | 3         | 5      | 4      | 3                 |         | 57     |
| Plaatsingen op werkplek met behoud van uitkering | 46       | 22      | 16          | 11        | 10     | 10     | 8                 |         | 123    |
| Uitstroom dmv opleiding met studiefinanciering   | 50       | 1       | 1           | 2         |        | 2      |                   |         | 56     |

\*Peildatum is ultimo 2017

#### G. Aantal ondernemers met wie WerkBedrijf actief samenwerkt

In 2017 werkte WerkBedrijf met 1714 ondernemers uit de regio samen.

## Bijlage 3 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten

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

| Bedragen in € 1.000 | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: G2B/12 | Bestedingen (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d<br>Participatiewet | Baten (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d<br>Participatiewet |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                 | Deel openbaar lichaam<br>I.7 Participatiewet (PW)                             | Deel openbaar lichaam<br>I.7 Participatiewet (PW)                       |
|                     |                                                 | Aard controle R<br>Indicatornummer: G2B/13                                    | Aard controle R<br>Indicatornummer: G2B/14                              |
| Beuningen           | G2 – 10                                         | 61                                                                            | -                                                                       |
| Druten              | G2 – 10                                         | 29                                                                            | -                                                                       |
| Heumen              | G2 – 10                                         | 17                                                                            | -                                                                       |
| Nijmegen            | G2 – 10                                         | 473                                                                           | -                                                                       |
| Mook en Middelaar   | G2 – 10                                         | 7                                                                             | -                                                                       |
| Berg en Dal         | G2 – 10                                         | 68                                                                            | -                                                                       |
| Wijchen             | G2 – 10                                         | 69                                                                            | -                                                                       |
| <b>Totaal</b>       |                                                 | <b>724</b>                                                                    |                                                                         |

## Bijlage 4 Overzicht Arbeidsmatige Dagbesteding

| Arbeidsmatige dagbesteding<br>Bedragen * € 1                                                                                                                                                                                          | 2017             |                  |                 |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                       | Budget           | Besteed          | Totaal dagdelen | Aantal kandidaten* |
| Berg en Dal                                                                                                                                                                                                                           | 215.015          | 239.909          | 5.876           | 32                 |
| Beuningen                                                                                                                                                                                                                             | 201.514          | 219.944          | 6.173           | 34                 |
| Druten                                                                                                                                                                                                                                | 230.040          | 71.991           | 1.736           | 19                 |
| Heumen                                                                                                                                                                                                                                | 129.507          | 126.332          | 3.198           | 27                 |
| Mook en Middelaar                                                                                                                                                                                                                     | 56.215           | 71.917           | 1.989           | 7                  |
| Nijmegen                                                                                                                                                                                                                              | 1.259.055        | 1.145.893        | 31.516          | 237                |
| Wijchen                                                                                                                                                                                                                               | 297.654          | 219.772          | 5.739           | 40                 |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>2.389.000</b> | <b>2.095.758</b> | <b>56.227</b>   | <b>396</b>         |
| * De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit. |                  |                  |                 |                    |



## Bijlage 5 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente

| Bedragen in € 1.000 | Verdeelsleutel o.b.v.<br>inwoneraantal | Risico per<br>gemeente |
|---------------------|----------------------------------------|------------------------|
| Nijmegen            | 58,8%                                  | 1.676                  |
| Wijchen             | 6,4%                                   | 182                    |
| Berg en Dal         | 8,6%                                   | 244                    |
| Beuningen           | 11,8%                                  | 335                    |
| Druten              | 6,3%                                   | 179                    |
| Heumen              | 5,6%                                   | 158                    |
| Mook en Middelaar   | 2,6%                                   | 75                     |
| <b>Totaal</b>       | <b>100%</b>                            | <b>2.850</b>           |

## Bijlage 6 Consolidatieoverzicht

|      |        |                        | bedragen x € 1.000                   |                                    |                           | bedragen x € 1.000                   |                                    |                           | bedragen x € 1.000                   |                                    |                           |
|------|--------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
|      |        |                        | <b>ongecombineerde cijfers</b>       |                                    |                           | <b>eliminatie doorbelasting</b>      |                                    |                           | <b>gecombineerde cijfers</b>         |                                    |                           |
|      |        |                        | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Raming begrotingsjaar na wijziging | Realisatie begrotingsjaar |
| BO   | Baten  | Overhead               | 286                                  | 286                                | 285                       | 86                                   | 86                                 | 86                        |                                      |                                    |                           |
|      | Lasten | Overhead MGR           | 286                                  | 286                                | 285                       |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      |        |                        |                                      |                                    |                           | -86                                  | -86                                | -86                       |                                      |                                    |                           |
| WBRN | Baten  | Overhead               | 334                                  | 334                                | 336                       |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      |        | Inkomensregeling       | 1.429                                | 929                                | 724                       |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      |        | Begeleide participatie | 60.420                               | 60.170                             | 59.769                    | 875                                  | 875                                | 1.003                     |                                      |                                    |                           |
|      |        | Arbeidsparticipatie    | 16.963                               | 17.509                             | 17.656                    | -44                                  |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      | Lasten | Overhead               |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      |        | Inkomensregeling       | 1.429                                | 929                                | 724                       |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      |        | Begeleide participatie | 56.677                               | 56.427                             | 55.824                    | 875                                  | 516                                | 601                       |                                      |                                    |                           |
|      |        | Arbeidsparticipatie    | 13.182                               | 13.693                             | 13.959                    | 328                                  | 522                                | 559                       |                                      |                                    |                           |
|      |        | Overhead MGR           | 7.857                                | 7.892                              | 7.977                     | 1.130                                | 1.306                              | 1.290                     |                                      |                                    |                           |
|      |        |                        |                                      |                                    |                           | 1.502                                | 1.469                              | 1.447                     |                                      |                                    |                           |
| iRvN | Baten  | Overhead               | 15.205                               | 15.392                             | 15.654                    | 1.044                                | 1.044                              | 1.091                     |                                      |                                    |                           |
|      |        | Arbeidsparticipatie    | 372                                  | 353                                | 353                       | 372                                  | 353                                | 353                       |                                      |                                    |                           |
|      | Lasten | Overhead               | 13.760                               | 13.931                             | 14.408                    |                                      |                                    | 38                        |                                      |                                    |                           |
|      |        | Arbeidsparticipatie    | 328                                  | 326                                | 329                       |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      |        | Overhead MGR           | 1.489                                | 1.489                              | 1.434                     |                                      | 14                                 | 44                        |                                      |                                    |                           |
|      |        |                        |                                      |                                    | 164                       | -1.416                               | -1.383                             | -1.362                    |                                      |                                    |                           |
| MGR  | Baten  | Overhead               | 15.825                               | 16.012                             | 16.275                    | 1.130                                | 1.130                              | 1.177                     | 14.695                               | 14.883                             | 15.098                    |
|      |        | Inkomensregeling       | 1.429                                | 929                                | 724                       |                                      |                                    |                           | 1.429                                | 929                                | 724                       |
|      |        | Begeleide participatie | 60.420                               | 60.170                             | 59.769                    | 875                                  | 875                                | 1.003                     | 59.545                               | 59.295                             | 58.766                    |
|      |        | Arbeidsparticipatie    | 17.335                               | 17.862                             | 18.009                    | 328                                  | 353                                | 353                       | 17.007                               | 17.509                             | 17.656                    |
|      | Lasten | Overhead               | 13.760                               | 13.931                             | 14.408                    |                                      |                                    | 38                        | 13.760                               | 13.931                             | 14.370                    |
|      |        | Inkomensregeling       | 1.429                                | 929                                | 724                       |                                      |                                    |                           | 1.429                                | 929                                | 724                       |
|      |        | Begeleide participatie | 56.677                               | 56.427                             | 55.824                    | 875                                  | 516                                | 601                       | 55.802                               | 55.911                             | 55.223                    |
|      |        | Arbeidsparticipatie    | 13.510                               | 14.019                             | 14.288                    | 328                                  | 522                                | 559                       | 13.182                               | 13.497                             | 13.729                    |
|      |        | Overhead MGR           | 9.631                                | 9.666                              | 9.696                     | 1.130                                | 1.320                              | 1.334                     | 8.501                                | 8.346                              | 8.362                     |
|      |        |                        |                                      |                                    | 164                       |                                      |                                    |                           |                                      |                                    | 164                       |
|      | BATEN  | Telling modules        | 95.008                               | 94.972                             | 94.776                    | 2.333                                | 2.358                              | 2.533                     | 92.675                               | 92.614                             | 92.243                    |
|      | LASTEN |                        | 95.008                               | 94.973                             | 94.940                    | 2.333                                | 2.358                              | 2.532                     | 92.675                               | 92.615                             | 92.408                    |
|      | BATEN  | Telling totaal         | 95.008                               | 94.972                             | 94.776                    | 2.333                                | 2.358                              | 2.533                     | 92.675                               | 92.614                             | 92.243                    |
|      | LASTEN |                        | 95.008                               | 94.973                             | 94.940                    | 2.333                                | 2.358                              | 2.532                     | 92.675                               | 92.615                             | 92.408                    |
|      | BATEN  | Verschil:              |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |
|      | LASTEN |                        |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |                                      |                                    |                           |

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

### Bestuursondersteuning (BO)

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

### WerkBedrijf (WBRN)

Bij de begeleide participatie vinden er een aantal doorbelastingen plaats. De huisvestingslasten van de Boekweitweg (opbrengsten Vastgoed, programmalasten SW), de detacheringsofbrengst van de SW-medewerkers die voor de MGR zelf worden ingezet (opbrengst SW, kosten overhead MGR WBRN) en de opbrengst voor de praktijkdiagnose (opbrengst SW, programmalasten WERK). De afwijking tussen begroot en realisatie is door een hogere doorbelasting vanuit Vastgoed (+ € 70.000) en meer inzet van SW medewerkers in de ondersteuning van het WerkBedrijf (+ € 58.000).

### ICT Rijk van Nijmegen (iRvN)

De kosten van automatisering belast iRvN door naar de Overhead MGR-lasten van het WerkBedrijf. Verder beheert iRvN de applicaties voor informatievoorziening van het onderdeel WERK. Deze kosten komen in de programmalasten van WERK.

## Bijlage 7 Toelichting begroting voor en na wijziging

| Baten                            | MGR totaal                                 |                                          |            |
|----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                  | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Saldo      |
| Bedragen in € 1.000              |                                            |                                          |            |
| Overhead                         | 14.695                                     | 14.883                                   | 188        |
| Inkomensregelingen               | 1.429                                      | 929                                      | -500       |
| Begeleide participatie           | 59.545                                     | 59.295                                   | -250       |
| Arbeidsparticipatie              | 17.007                                     | 17.509                                   | 502        |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>92.675</b>                              | <b>92.615</b>                            | <b>-60</b> |
|                                  |                                            |                                          |            |
| Lasten                           | MGR totaal                                 |                                          |            |
|                                  | Raming<br>begrotingsjaar voor<br>wijziging | Raming<br>begrotingsjaar na<br>wijziging | Saldo      |
| Bedragen in € 1.000              |                                            |                                          |            |
| Overhead                         | 13.760                                     | 13.931                                   | 171        |
| Inkomensregelingen               | 1.429                                      | 929                                      | -500       |
| Begeleide participatie           | 55.802                                     | 55.911                                   | 109        |
| Arbeidsparticipatie              | 13.182                                     | 13.497                                   | 315        |
| <b>Totaal Programmalasten</b>    | <b>84.174</b>                              | <b>84.269</b>                            | <b>-95</b> |
| Overhead MGR                     | 8.501                                      | 8.346                                    | -155       |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>92.675</b>                              | <b>92.615</b>                            | <b>-60</b> |
|                                  |                                            |                                          |            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |                                            |                                          |            |

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

### Taakveld overhead

| Bedrag                  | Onderdeel              | Toelichting                                                                                                                                                     |
|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| + € 0,14 miljoen        | iRvN Automatisering    | Aanpassing deelnemersbijdrage door aanpassing dienstverleningsovereenkomst Nijmegen.                                                                            |
| + € 0,08 miljoen        | iRvN Automatisering    | Doorbelasting aan gemeenten van plusproducten                                                                                                                   |
| - € 0,23 miljoen        | iRvN – Informatisering | Verlaging deelnemersbijdrage door a-structurele voordelen, extra dienstverlening, tijdelijk openstaande vacatures en vrijval door niet ontvangen facturen 2016. |
| + € 0,20 miljoen        | iRvN – Informatisering | Inkomsten extra dienstverlening.                                                                                                                                |
| <b>+ € 0,19 miljoen</b> | <b>Totaal</b>          |                                                                                                                                                                 |

### Taakveld inkomensregelingen

| Bedrag                  | Onderdeel          | Toelichting                                                        |
|-------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|
| - € 0,50 miljoen        | WerkBedrijf – WERK | Aanpassing wettelijke loonkostensubsidie regulier en beschut nieuw |
| <b>- € 0,50 miljoen</b> | <b>Totaal</b>      |                                                                    |

*Taakveld Begeleide participatie*

| <i>Bedrag</i>           | <i>Onderdeel</i> | <i>Toelichting</i>                                                                        |
|-------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| - € 0,54 miljoen        | WerkBedrijf – SW | Lagere salariskosten SW, door lagere index dan begroot en minder formatie                 |
| + € 0,25 miljoen        | WerkBedrijf – SW | Bijstelling van de verwachting voor de ontvangsten vanuit het Lage inkomensvoordeel (LIV) |
| + € 0,04 miljoen        | WerkBedrijf – SW | Hogere overige programmalasten SW                                                         |
| <b>- € 0,25 miljoen</b> | <b>Totaal</b>    |                                                                                           |

*Taakveld Arbeidsparticipatie*

| <i>Bedrag</i>           | <i>Onderdeel</i>   | <i>Toelichting</i>                                     |
|-------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| + € 0,24 miljoen        | WerkBedrijf – WERK | Extra gelden meicirculaire 2017                        |
| + € 0,18 miljoen        | WerkBedrijf – WERK | Extra meerwerk Nijmegen                                |
| + € 0,03 miljoen        | WerkBedrijf – WERK | Hogere lasten boventalligen                            |
| + € 0,09 miljoen        | WerkBedrijf – WERK | Extra gelden centrumgemeente                           |
| - € 0,04 miljoen        | WerkBedrijf – WERK | Aanpassing interne doorbelastingen (o.a. DVO met iRvN) |
| <b>+ € 0,50 miljoen</b> | <b>Totaal</b>      |                                                        |

## Bijlage 8 Overheadpercentages

De jaarekening 2017 is ingericht conform de richtlijnen BBV. De taakvelden zijn weergegeven en de overhead is in beeld gebracht, zie onderstaande tabel:

| Baten<br>Bedragen in € 1.000              | MGR totaal                              |                                       |                              |             |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------|
|                                           | Raming begrotingsjaar<br>voor wijziging | Raming begrotingsjaar<br>na wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                                  | 14.695                                  | 14.883                                | 15.098                       | 215         |
| Inkomensregelingen                        | 1.429                                   | 929                                   | 724                          | -205        |
| Begeleide participatie                    | 59.545                                  | 59.295                                | 58.766                       | -529        |
| Arbeidsparticipatie                       | 17.007                                  | 17.509                                | 17.656                       | 147         |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>92.675</b>                           | <b>92.615</b>                         | <b>92.243</b>                | <b>-372</b> |
|                                           |                                         |                                       |                              |             |
| Lasten<br>Bedragen in € 1.000             | MGR totaal                              |                                       |                              |             |
|                                           | Raming begrotingsjaar<br>voor wijziging | Raming begrotingsjaar<br>na wijziging | Realisatie<br>begrotingsjaar | Saldo       |
| Overhead                                  | 13.760                                  | 13.928                                | 14.370                       | 442         |
| Inkomensregelingen                        | 1.429                                   | 929                                   | 724                          | -205        |
| Begeleide participatie                    | 55.802                                  | 55.911                                | 55.223                       | -688        |
| Arbeidsparticipatie                       | 13.182                                  | 13.500                                | 13.729                       | 229         |
| <b>Totaal Programmalasten</b>             | <b>84.174</b>                           | <b>84.269</b>                         | <b>84.046</b>                | <b>-223</b> |
| Overhead MGR                              | 8.501                                   | 8.346                                 | 8.362                        | 16          |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>92.675</b>                           | <b>92.615</b>                         | <b>92.408</b>                | <b>-207</b> |
|                                           |                                         |                                       |                              |             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>          | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>-164</b>                  | <b>-164</b> |
| <b>Onttrekking aan bestemmingsreserve</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>164</b>                   | <b>164</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>    |

Betreffende de overhead zijn er regionale afspraken gemaakt. Er is afgesproken dat de organisatiekosten van de MGR voor maximaal 25 % uit overhead mogen bestaan. De organisatiekosten bestaan uit de personele lasten, materiele lasten, kapitaallasten en overige lasten.

De overheadnorm volgens de BBV richtlijnen komt in 2017 uit op deze 25,2%.

| Overhead BBV<br>2017 - Bedragen in € 1.000 | WerkBedrijf   |              |             | iRvN         |                | BO          | Totaal        |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|----------------|-------------|---------------|
|                                            | Werk          | SW           | Vastgoed    | Applicaties  | Automatisering |             |               |
| Primaire kosten                            | 6.456         | 5.519        | 890         | 4.548        | 10.233         |             | 27.646        |
| Overheadkosten                             | 3.740         | 3.875        | 32          | 540          | 850            | 285         | 9.321         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>10.195</b> | <b>9.394</b> | <b>922</b>  | <b>5.088</b> | <b>11.083</b>  | <b>285</b>  | <b>36.967</b> |
| Primaire kosten                            | 63%           | 59%          | 97%         | 89%          | 92%            | 0%          | 75%           |
| Overheadkosten                             | 37%           | 41%          | 3%          | 11%          | 8%             | 100%        | 25%           |
|                                            | <b>100%</b>   | <b>100%</b>  | <b>100%</b> | <b>100%</b>  | <b>100%</b>    | <b>100%</b> | <b>100%</b>   |