

Zaaknummer	285927
Onderwerp	Jaarrekening 2025 en Begroting 2027 - 2030 MGR Rijk van Nijmegen
Datum raadsvergadering	11 juni 2026
Raadscommissie	Begroting & Rekening
Datum raadscommissie	4 juni 2026
Programma	Bestuur en organisatie
Portefeuillehouder	I.M. van Dijk

Jaarrekening 2025 en Begroting 2027 - 2030 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen

Inleiding

Op 30 maart 2026 ontvingen wij de ontwerpjaarrekening 2025, de ontwerpbegroting 2027-2030 en de bijgestelde begroting 2026 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR). De MGR bestaat uit twee onderdelen; het Werkbedrijf dat voor ons arbeidsbemiddeling uitvoert en de ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) is de regionale samenwerkingspartner op ICT-gebied voor gemeenten in Het Rijk van Nijmegen.

De raad heeft in 2012 een delegatiebesluit genomen. Hierin is opgenomen dat het college bevoegd is een zienswijze in te dienen als jaarrekening of begroting niet meer dan 5% afwijken van de (meerjaren)begroting van de betreffende gemeenschappelijke regeling. Dit is het geval voor de concept jaarrekening van de MGR, die daarom door het college is vastgesteld. Voor de begroting blijft deze bevoegdheid bij uw raad. Ons college heeft besloten geen zienswijze op de jaarrekening uit te brengen.

Voorstel

1. Kennis nemen van het besluit van ons college om in te stemmen met de jaarrekening 2025 met inbegrip van:
 - a. ons aandeel in de voorgestelde regionale dotatie ter grootte van € 123.000 in de bestemmingsreserve risico's Participatiebudget (WerkBedrijf)
 - b. ons aandeel in de regionale dotatie in de bestemmingsreserve Datamigratie (iRvN) ter grootte van € 417.000;
 - c. de overheveling van de Impulsbudgetten sociale infrastructuur vanaf 2025.
2. In te stemmen met de bijgestelde begroting 2026 en de begroting 2027, onder voorbehoud dat bij de eerstvolgende begrotingswijziging de financiële vertaling van de cloud strategie wordt verwerkt.
3. De meerjarenbegroting 2028-2030 voor kennisgeving aan nemen
4. Ons college toestemming te geven om de MGR van uw besluit schriftelijk op de hoogte te brengen

Beoogd effect

Als deelnemende gemeente aan de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen laten we via onze reactie op de uitnodiging om een zienswijze in te dienen, weten dat we in kunnen stemmen met de concept jaarrekening of concept begroting of welke aanpassingen wij wensen.

Argumenten

1. De jaarrekening laat geen bijzonderheden zien.

In 2025 is er een positief resultaat van € 540.000 behaald. De MGR stelt voor om een overschot van € 417.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve datamigratie en een bedrag van € 123.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget. Beiden reserves zijn bedoeld om toekomstige hoge kosten, dan wel overschrijdingen van het budget op te vangen, en komen hiermee uiteindelijk ook ten goede aan onze lokale begroting.

Uit het inhoudelijk jaarverslag blijkt dat de ondersteuningsvragen van de kandidaten van het Werkbedrijf steeds complexer worden. Het draait steeds meer om ontwikkelen en begeleiden, en minder (direct) bemiddelen. Ook het aantal ingezette jocoaches en het gebruik van loonkostensubsidies neemt toe. Dit heeft tot gevolg dat er, zowel regionaal als lokaal, op alle fronten groei is te zien van de aantallen, met uitzondering van het aantal kandidaten dat volledig uitstroomt uit de uitkering naar werk.

Bij de iRvN lag de focus op het verder op orde brengen van de basis, het versterken van de organisatie en het uitvoeren van eerder vastgestelde beleidskeuzes. De regio is bijna klaar met splitsing van de regionale ICT omgeving in één omgeving per gemeente. Daarnaast zijn alle laptops en mobiele telefoons regionaal volledig managed ingericht en draaien alle werkplekken op Windows 11. De ontwikkeling van Microsoft 365 en het programma Beveiliging zijn verder uitgevoerd. Ten slotte zijn in 2025 de regionale cloudstrategie en i-governance vastgesteld, is gewerkt aan organisatieontwikkeling en zijn aanbestedingen voor software-inkoop en infrastructuur afgerond.

2. De gewijzigde begroting 2026 en begroting 2027 laten geen bijzonderheden zien, maar de cloud strategie is voor 2027 nog niet opgenomen.

Eerder dit jaar is de kaderbrief van de MGR voor zienswijze aan uw raad voorgelegd. U heeft toen besloten hier geen zienswijze op uit te brengen. In de kaderbrief werd al aangekondigd dat er voor 2027 sprake is van hogere kosten op beide onderdelen; zowel bij Werkbedrijf als bij de iRvN. Deze kosten zijn redelijk en verklaarbaar en komen tegemoet aan de inhoudelijke afspraken die wij met de MGR hebben gemaakt.

Binnen het onderdeel Werk nemen de lasten toe doordat meer kandidaten met loonkostensubsidie aan het werk zijn, waarbij elke plaatsing structurele begeleiding vraagt. Loonkostensubsidie wordt het opvolgende jaar volledig vergoed door het Rijk. Ook zijn de lasten daar aangepast waar dat inhoudelijk noodzakelijk was of omdat de indexering ons daartoe dwong, zoals bijvoorbeeld bij de personele lasten van de SW en het personeel van de MGR. Tenslotte zijn de budgetten verhoogd conform de begrotingsrichtlijnen van de regio (BRN-norm).

Met betrekking tot de iRvN stijgen de kapitaallasten door de vervanging van netwerkcomponenten (investering van € 2,8 miljoen in 2026). De operationele lasten nemen toe door cloudcomputing en beveiligingseisen. Er is structurele kostendruk door prijsindexaties bij leveranciers en toenemende auditlasten in verband met BIO, NIS2 en TPM-verklaringen.

Voor 2026 wordt er verhoging van de begroting van 2 miljoen voorgesteld. Dit bedraagt voor een groot gedeelte de overheveling van de impuls gelden van de lokale naar de regionale begroting. De

gemeenten hebben deze gelden ontvangen met het doel om het regionale arbeidsbemiddelingsbedrijf (in ons geval dus Werkbedrijf) te versterken. Er wordt voorgesteld de bedragen van 2025 en 2026 in één keer aan de MGR over te hevelen. De inhoudelijke onderbouwing voor dit bedrag vormt de het plan Impulsgelden dat als bijlage bij de begroting zit. Vanaf 2027 zijn deze opgenomen in de reguliere begroting. Ook zijn de personele lasten geïndexeerd met de laatst bekende cao-afspraken. Ten slotte heeft dit betrekking op hogere kosten bij de iRvN.

Eind 2025 is de regionale cloustrategie vastgesteld. De financiële vertaling van dit besluit zijn verwerkt in de aangepaste begroting 2026, maar nog niet in de begroting 2027. Wij adviseren u ons college op te dragen hier een opmerking over te maken richting de GMR in onze schriftelijke reactie op jaarrekening en begroting 2026 en 2027.

3. De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen adviseert positief, op zowel de Jaarrekening 2025 en de Begroting 2027.

Voor de beoordeling van de jaarstukken en de begroting hebben de gemeenten in de Regio Nijmegen de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen opgericht (hierna: Adviesfunctie). De Adviesfunctie beoordeelt de jaarstukken en de begroting en brengt hierover advies uit aan de regiogemeenten. Vertrekpunt bij de beoordeling zijn de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN), die de gemeenten in de Regio Nijmegen vastgesteld hebben. De index op de gemeentelijke bijdragen voor 2027 is 4,15%. De beoordeling van de jaarstukken richt zich op de financiële verantwoording en het voorstel over de bestemming van het resultaat. Daarbij nemen zij de bevindingen in het accountantsverslag mee. De beoordeling van de begroting richt zich allereerst op het realiteitsgehalte van de raming en de toepassing van de BRN-normen en richt zich vooral op het jaar 2027. De meerjarenraming gebruikt de Adviesfunctie met name als basis voor de beoordeling van de vermogenspositie. Voor meer informatie verwijzen wij u naar het rapport van de Adviesfunctie dat als bijlage bij dit raadsvoorstel is gevoegd.

Kanttekeningen

Geen kanttekeningen

Financiën

Jaarrekening

Aan het eind van ieder jaar wordt een afrekening gemaakt van de eerder toegekende financiële bijdrage per gemeente versus de kosten die voor de individuele gemeenten zijn gemaakt. In het geval van Mook en Middelaar betekent dit dat wij op het onderdeel Werkbedrijf nog een bedrag van € 70.343 moeten terug betalen. Dit bestaat voor het overgrote gedeelte uit loonkostensubsidie (€ 53.269), die wij op onze beurt weer van het Rijk vergoed krijgen. Met deze terugbetaling is in de jaarrekening 2025 al rekening gehouden.

Wijziging begroting 2026

Het aandeel van Mook en Middelaar in de gewijzigde begroting bedraagt uit € 566 voor het onderdeel Werkbedrijf en € 414 voor het onderdeel iRvN. Dit kunnen wij opvangen binnen de bestaande budgetten.

Begroting 2027

Voor Werkbedrijf wordt voor Mook en Middelaar rekening gehouden met een bijdrage van € 596.000. dit is € 30.000 hoger dan in 2026. Meer dan de helft van dit bedrag bestaat uit een hogere bijdrage vanuit het participatiebudget en nog eens meer dan een derde bestaat uit een hogere bijdrage voor de loonkostensubsidies.

Met betrekking tot de iRvN worden wij geacht een bijdrage van € 466.000 te doen; € 52.000 meer in dan in 2026.

Wij verwerken deze bijdragen in de Begroting 2027.

Uitvoering

Na het besluit van uw raad zullen wij als college het dagelijks bestuur van de MGR een brief sturen waarin wij hen laten weten dat ons college en uw raad instemmen met de concept jaarrekening en begroting onder voorbehoud van verwerking van de financiële vertaling van de cloudstrategie.

Bijlage(n)

1. Aanbiedingsbrief ontwerpjaarrekening 2025 en begroting 2027 MGR RvN
2. MGR RvN - Jaarrekening 2025
3. MGR RvN - Begroting 2027 evj (en bijstelling 2026)
4. Adviesrapport jaarstukken 2025 en begroting 2027 (def)

Mook, 12 mei 2026

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman

De burgemeester
I.M. van Dijk