Venray, 27 maart 2020

Beste leden van de raad,

Het dagelijks bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord biedt u met veel genoegen aan de ontwerpbegroting 2021-2024 en het ontwerpbesluit deelname WSGO.

Volgens onze regeling biedt het dagelijks bestuur:
* **de ontwerpbegroting** voor het komende kalenderjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten aan. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen acht weken, bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast voor 15 juli van dit jaar;
* **het ontwerpbesluit deelname WSGO** aan. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen acht weken, bij het algemeen bestuur hun zienswijze over het ontwerpbesluit naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij het ontwerpbesluit, zoals dit aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Ontwerpbegroting 2021-2024
In de ontwerpbegroting 2021-2024 heeft de MGR teruggekeken naar de afgelopen jaren, de eerste jaren stonden in het teken van het bouwen aan de organisatie en het inrichten en ordenen van de bedrijfsprocessen.

In 2019 is op het niveau van de 7 deelnemende gemeenten opnieuw bekeken hoe de regionale samenwerking zich de komende jaren verder moet ontwikkelen. Daarbij zijn vijf sporen benoemd die voor de samenwerking in de regio van belang zijn en verder dienen te worden uitgewerkt. Eén van deze sporen is de samenwerking binnen de MGR.
Hierop aansluitend is een quick scan gemaakt waaruit de volgende belangrijkste bevindingen naar voren kwamen:

- de opdracht aan de MGR moet duidelijker en actueler;
- vanwege de onderlinge verschillen moet de inkoopstrategie flexibel/aanpasbaar zijn en is er behoefte aan de verdere doorontwikkeling van leveranciersmanagement.

In het eerste en tweede kwartaal van 2020 wordt op grond van het bovenstaande de visie van de deelnemende gemeenten op de MGR herijkt. Tegelijkertijd wordt ook geanticipeerd op de effecten van het project Sturing en Inkoop. Dit kan leiden tot een andersluidende, en wellicht meer eenduidige, opdracht van de gemeenten aan de MGR.

Deze ontwikkelingen vormen de basis van een bedrijfsplan voor de komende jaren en een mogelijke begrotingswijziging op deze voorliggende begroting 2021. Op basis van dit traject wordt onder andere uitgewerkt hoe data-analyse en leveranciersmanagement zich verder ten behoeve van de regio moeten ontwikkelen.

Via de regionale raadsledenwerkgroep wordt u voor het zomerreces ook in de gelegenheid gesteld om mee te denken bij deze doorontwikkeling.

Dit maakt dat deze begroting gezien moet worden als een tussentijdse begroting waarmee voldaan wordt aan wettelijke termijnen waarvan de nadere uitwerking later dit jaar voor besluitvorming wordt voorgelegd.

Ontwerpbesluit deelname WSGO
In het verleden konden gemeentelijke gemeenschappelijke regelingen zich bij de genormaliseerde Cao Gemeenten aansluiten. De MGR was een van die aangesloten organisaties. Het bestuur van de VNG heeft in 2019 besloten het systeem van aangesloten organisaties in 2020 niet langer voort te zetten en in de plaats daarvan een aparte werkgeversvereniging op te richten voor samenwerkende gemeentelijke organisaties, de WSGO (Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties). De WSGO heeft namens de leden de Cao SGO afgesloten met de vakbonden. Deze cao sluit aan bij de Cao Gemeenten.

De MGR heeft zich na haar oprichting aangesloten bij de genormaliseerde Cao Gemeenten. Een lidmaatschap van de WSGO is noodzakelijk om ervoor te zorgen dat de MGR na de normalisering (Wnra) de arbeidsvoorwaarden van gemeenten blijft volgen.

Jaarstukken 2019
Op dit moment wordt nog gewerkt aan de afronding van de accountantscontrole en zijn de jaarstukken 2019 nog niet vastgesteld. Wij verwachten dat deze afronding en vaststelling voor 15 april plaatsvindt en zullen deze direct daarna separaat aan u toezenden.

Zienswijze gemeenteraden
Art. 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en art. 28 lid 3 van de regeling van de MGR bepalen dat we uw voltallige raad in de gelegenheid stellen om, binnen acht weken na verzending van dit verzoek gedaan in onderhavige aanbiedingsbrief, uw zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2021-2024.
Art. 31a van de WGR bepaalt dat het algemeen bestuur kan besluiten tot deelneming door de MGR in de WSGO nadat de raden van de deelnemende gemeenten een ontwerpbesluit is toegezonden en zij in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het AB te brengen.

We verwachten uw zienswijzen op de ontwerpbegroting 2020 en op het ontwerpbesluit deelname WSGO zo spoedig mogelijk doch uiterlijk op 26 mei 2020.

U kunt uw zienswijze versturen naar:
Het dagelijks bestuur van de MGR sociaal domein Limburg-Noord
Postbus 293
5800 AG Venray

En per mail verzenden naar: secretariaat@mgrsdln.nl

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende informatie te hebben gegeven.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van de MGR,



Sociaal Domein | Limburg-Noord

2021

BEGROTING



Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord

April 2020

BEGROTING 2021

Inclusief meerjarenbegroting 2022-2024

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2021 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Volgens onze Regeling (art. 28) stuurt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting voor het komende kalenderjaar vóór 15 april toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen acht weken bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.

Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast vóór 15 juli van dit jaar. Vervolgens, na de vaststelling, zendt het algemeen bestuur, zo nodig, de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten, die hierop bij Gedeputeerde Staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus aan Gedeputeerde Staten.

Venray, april 2020

Inhoud

Aanbiedingsbrief 1
Inleiding 3
1.Begrotingsuitgangspunten 5
2. Begroting 2021 7
2.1 Opbouw begroting 2021 7
MGR SDLN 7
- Wat willen we bereiken? 7
- Wat gaan we daarvoor doen? 7
RBO 8
- Wat willen we bereiken? 8
- Wat gaan we daarvoor doen? 8
2.2 Financiële begroting 2021 10
- Wat mag het kosten? 10
2.3 Paragrafen 11
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 12
B. Financiering 14
C. Bedrijfsvoering 15
3. Financiële Begroting 17
3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten 17
3.2 Meerjarige balans 20
Bijlage 21
Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten 21
Bijlage 22
Bijlage 2 overzicht taakveld 22

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022 – 2024 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR).

De MGR is per 1 november 2014 opgericht door de gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray om de samenwerking in het sociaal domein op uitvoerend niveau vorm te geven. Aanleiding voor deze gemeenschappelijke regeling is dat gemeenten vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk zijn geworden voor drie decentralisatieopgaven (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet). De samenwerking bevat bij de start als eerste module 'opdrachtgeven in het sociaal domein' en is gericht op het gezamenlijk aanbesteden en inkopen van diensten in het sociaal domein. De werkorganisatie hiervoor heet het Regionaal Bureau Opdrachtgeven (RBO).

De MGR is een uitvoerende organisatie die haar opdrachten ontvangt van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor beleid en toegang. De MGR is verantwoordelijk voor contractering en leveranciersmanagement. De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. De samenwerkingsorganisatie heeft het streefbeeld om tegen geringe uitvoeringskosten een hoogwaardige dienstverlening vorm te geven met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten.

De eerste jaren stonden in het teken van het bouwen aan de organisatie en het inrichten en ordenen van de bedrijfsprocessen. Tijdens het bouwen van de organisatie bleek al snel dat er te grote voorzichtigheid was betracht bij het vormgeven van de organisatie. In april 2016 heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij ruimte wil creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Deze financiële ruimte vormt het taakstellende budget voor de MGR. Het taakstellend budget bedraagt € 1.593.000,=.

In 2019 is op het niveau van de 7 deelnemende gemeenten opnieuw bekeken hoe de regionale samenwerking zich de komende jaren verder moet ontwikkelen. Daarbij zijn vijf sporen benoemd die voor de samenwerking in de regio van belang zijn en verder dienen te worden uitgewerkt. Eén van deze sporen is de samenwerking binnen de MGR.

Hierop aansluitend is een quick scan gemaakt waaruit de volgende belangrijkste bevindingen naar voren kwamen:

- de opdracht aan de MGR moet duidelijker en actueler;
- vanwege de onderlinge verschillen moet de inkoopstrategie flexibel/aanpasbaar zijn en is behoefte aan de verdere doorontwikkeling van leveranciersmanagement.

In het eerste en tweede kwartaal van 2020 wordt op grond van het bovenstaande de visie van de deelnemende gemeenten op de MGR herijkt. Tegelijkertijd wordt ook geanticipeerd op de effecten van het project Sturing en Inkoop. Dit kan leiden tot een andersluidende, en wellicht meer eenduidige, opdracht van de gemeenten aan de MGR.

Deze ontwikkelingen vormen de basis van een bedrijfsplan voor de komende jaren en een mogelijke begrotingswijziging op deze voorliggende begroting 2021. Op basis van dit traject wordt onder andere

uitgewerkt hoe data-analyse en leveranciersmanagement zich verder ten behoeve van de regio moeten ontwikkelen.

Dit maakt dat deze begroting gezien moet worden als een tussentijdse begroting waarmee voldaan wordt aan wettelijke termijnen waarvan de nadere uitwerking later dit jaar voor besluitvorming wordt voorgelegd.

1. Begrotingsuitgangspunten

Bij het opstellen van deze begroting is met de onderstaande uitgangspunten rekening gehouden:

- *Gevoerd Beleid*
  De MGR voert een solide financieel beleid, waarbij we grote schommelingen voorkomen. Voorspelbaarheid, bestendigheid en orde op zaken voeren de boventoon.

- *Gastheergemeente*
  Gemeente Venray is gastheergemeente. De afspraken hieromtrent liggen vast in een dienstverleningsovereenkomst. De financiële consequenties maken onderdeel uit van de begroting.

- *Loonindex*
  In de begroting is rekening gehouden met een loonindex van 2,6% en de daarop volgende jaren. Bij de berekening van de salarislasten is rekening gehouden met deze loonindex die gebaseerd is op de in 2020 geldende CAO.

- *Meerjarenraming*
  De regionale samenwerking in Limburg-Noord is nog volop in ontwikkeling waarbij ervaring wordt opgedaan, processen worden verbeterd en inzichten worden bijgesteld. De regio en de MGR verkeren op het moment van het samenstellen van deze begroting in een doorstartfase. Aan sommige taken is al uitvoering gegeven en daarin worden de processen geoptimaliseerd. Andere taken staan in de beginfase en worden samen met de gemeenten verder ontwikkeld. Daarnaast wijzigt in de tijd de vraagstelling van gemeenten en bestuurders en zo wordt er o.a. invulling gegeven aan de bypass constructie Venlo. Dit proces vraagt om ruimte en flexibiliteit. En dat geldt ook voor de samenstelling van de organisatie.

- *Onvoorziene uitgaven*
  Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 50.000,- (exclusief BTW). De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het Algemeen Bestuur.

- *Netto begroting*
  In de kosten die de MGR aan de deelnemende gemeenten in rekening brengt, kan omzetbelasting zijn opgenomen. Dit betreffen de kosten voor de werkzaamheden welke uitgevoerd worden door o.a. adviesbureaus en gastheergemeente Venray. Deze zijn belast met btw. Op grond van de transparantiemethode kan de MGR de btw doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt dan ten gunste van iedere deelnemende gemeente.
  In de financieel overzichten in deze begroting zijn de bedragen zowel netto (exclusief BTW) als bruto (inclusief BTW) opgenomen. In paragraaf 3.1 is een overzicht opgenomen, waardoor inzichtelijk wordt, wat de gemeentelijke bijdragen inclusief BTW zijn.

- *Kostenverdeling*
  Verdeling van de kosten MGR gebeurt op basis van inwoneraantal per 1-1 van het jaar t-1.

2. Begroting 2021

In deze begroting maken we onderscheid tussen de algemene taken van de MGR (directie en ondersteuning) en de module RBO (opdrachtgeven in het sociaal domein).

De taken van het MGR betreffen:

De algemene aansturing op hoofdlijnen en alle bestuurlijke activiteiten, voorbereiding en uitwerking van de bestuursvergaderingen (dagelijks en algemeen bestuur), terugkoppeling naar colleges en gemeenteraden van deelnemende gemeenten.

De taken van het RBO betreffen:

- initiële inkoop (vormgeven en faciliteren van Ontwikkeltafels)
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten)
- contractbeheer
- Leveranciersmanagement (monitoring)
- voorfinancieren bovenregionale functies

2.1 Opbouw begroting 2021

MGR SDLN

- Wat willen we bereiken?

1) rechtmatige besluitvorming door algemeen en dagelijks bestuur;
2) verantwoording afleggen aan het algemeen en dagelijks bestuur;
3) verbinding tussen MGR en deelnemende gemeenten.

- Wat gaan we daarvoor doen?

ad 1) voorbereiden en uitwerken bestuursvergaderingen algemeen en dagelijks bestuur;
ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, bewaken van budgetten van de werkorganisatie;
ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raadswerkgroep;
ad 3) kwalitatieve en tijdige informatievoorziening via deelname of bijdrage aan o.a. de raadswerkgroep, commissievergaderingen van de aangesloten gemeenten, het portefeuillehoudersoverleg sociaal domein en de diverse regionale werkgroepen.

RBO

- Wat willen we bereiken?

Zoals hiervoor aangegeven wil de MGR de eerste helft van 2020 gebruiken om te komen tot een nieuwe visie en hierop aansluitend bedrijfsplan. Dit proces wordt samen met een ambtelijke afvaardiging uit iedere gemeente doorlopen. Verder in dit proces worden de bestuurders en raadsleden van de deelnemende gemeenten hierbij betrokken. Dit gebeurt onder andere via de consultatie van de regionale raadswerkgroep. Het moet leiden tot een aanscherping van en focus op de doelstellingen die voor de MGR moeten gelden.
De wijzigingen die uit het bedrijfsplan voortkomen, kunnen ook leiden tot een bijgestelde begroting (begrotingswijziging). Indien nodig, leggen we deze in het derde kwartaal via de formele besluitvormingstrajecten voor aan de besturen van de deelnemende gemeenten.

Elementen die in deze nieuwe plannen een uitwerking gaan krijgen, zijn:

- de afgrenzing van de werkzaamheden van de MGR en de gemeenten;
- de reikwijdte van de dienstverlening vanuit de MGR;
- de ontwikkeling van het leveranciers- en contractmanagement

Vooralsnog gaan we voor de begroting 2021 dus uit van de bestaande lijn en kunnen de volgende randvoorwaarden worden gehandhaafd:

1) goede prijs-kwaliteitverhouding raamcontracten
2) kennisontwikkeling
3) efficiency- en schaalvoordelen bij inkoop sociaal domein
4) goede kwaliteit dienstverlening leveranciers
5) ondersteunen deelnemende gemeenten
6) sturingsinformatie

- Wat gaan we daarvoor doen?

ad 1, 2 en 3) faciliteren en coördineren van fysieke en virtuele ontwikkeltafels;
ad 1, 2 en 3) doorontwikkelen en vernieuwen van contracten (ook via het project Sturing en Inkoop);
ad 1, 3, 4 en 5) uitvoeren aanbestedingen en andersoortige inkooptrajecten;
ad 1, 3 en 5) opstellen en afsluiten van (raam)contracten;
ad 1, 4 en 6) bewaken kwaliteit van aanbieders, zowel op basis van eigen ervaringen en methoden als op basis van ervaringen binnen gemeenten;
ad 1, 4 en 6 bewaken kwaliteit van aanbieders door het uitvoeren van audits (materiële controles);
ad 1, 4 en 6 bewaken kwaliteit van aanbieders door het voeren van periodieke voortgangsgesprekken;
ad 5) samenstellen en onderhouden van de regionale productcatalogus;
ad 5) doorontwikkelen en beheren website;
ad 5) centraal aanspreekpunt voor aanbieders;

ad 5)	verzorgen inkoop van regionale en bovenregionale producten inclusief de voorfinanciering en administratieve verwerking[1];
ad 4, 5 en 6)	contractmanagement en -beheer;
ad 4, 5 en 6)	ontwikkelen en onderhouden van een kwaliteitssysteem in samenspraak met deelnemende gemeenten;
ad 5 en 6)	informatievoorziening naar deelnemende gemeenten en andere instanties;
ad 6)	bewaken van budgetten van de werkorganisatie;
ad 6)	verzamelen, ordenen en analyseren van data.

[1] *Het RBO bevoorschot maandelijks een aantal (boven)regionale jeugdvoorzieningen op basis van (boven)regionale contracten. De kosten van deze voorzieningen zijn over de regiogemeenten verdeeld op basis van de verdeelsleutel jeugd (voor 2020 is dat naar rato van het ontvangen jeugdbudget 2020 op basis van de septembercirculaire 2019). Het RBO haalt de middelen voor het bevoorschotten van deze voorzieningen eens per kwartaal bij de regiogemeenten op.*

2.2 Financiële begroting 2021

- Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de raming van 2020 en de raming voor 2021 tot en met 2024 opgenomen. Alle bedragen zijn exclusief BTW. In paragraaf 3.2 Recapitulatie van baten en lasten worden daarnaast ook de informatie inclusief BTW opgenomen en vindt nadere toelichting op de cijfers plaats.

Totaal overzicht baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
MGR					
Lasten					
Personeelskosten					
Bedrijfsvoeringskosten					
Overhead (Personeelskosten)	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
Saldo lasten MGR	**72.906**	**76.708**	**76.708**	**76.708**	**76.708**
RBO					
Lasten					
Personeelskosten	799.883	807.782	807.782	807.782	807.782
Bedrijfsvoeringskosten	172.824	152.785	152.785	152.785	152.785
Onvoorzien	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	496.361	505.725	505.725	505.725	505.725
Saldo lasten RBO	**1.519.068**	**1.516.292**	**1.516.292**	**1.516.292**	**1.516.292**
Totaal saldo van lasten	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Baten					
MGR	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van baten	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* *In de meerjarenraming is uitgegaan van constante prijzen. Hiermee worden de kosten voor 2021doorgetrokken naar de daarop volgende jaren.*

Toelichting

De toelichting op de bijstelling van de raming 2021 ten opzichte van 2020 is opgenomen in de financiële begroting onder paragraaf 3.1 Recapitulatie van baten en lasten.

2.3 Paragrafen

A. **Weerstandsvermogen en risicobeheersing**
B. **Financiering**
C. **Bedrijfsvoering**

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR en het RBO niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft:

- lokale heffingen;
- onderhoud van kapitaalgoederen;
- verbonden partijen;
- grondbeleid.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomanagement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen. Risicomanagement moet nog gestalte krijgen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie.

Risico's

De risico's die binnen de MGR en de module Opdrachtgeven op dit moment onderkend worden, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, zijn de volgende:

- ***Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen***: de budgetten vanaf 2018 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 (met de benchmark met vergelijkbare regio's) en de realisatie 2016.
  Aangezien het budget vooral personeelskosten (zowel intern als extern) betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten zowel vaste als inhuur. Indien noodzakelijk kunnen we direct bijsturen door afbouw van de inhuur en het eventueel temporiseren van de invulling van vacatures.

- ***Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel.*** De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om adequate achtervang bij afwezigheid te organiseren. Op dit moment is er nog voldoende budgetflexibiliteit waardoor bij uitval op een (beperkt) aantal functies kan worden ingehuurd. Het risico dat op specifieke functies onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kan worden is helaas van deze dag en wij doen geen concessies aan kwaliteit. Wij proberen dit risico te verkleinen door een aantal uiteenlopende beheersmaatregelen zoals:
  - een grondige selectieprocedure
  - specifieke, niet structureel benodigde kennis, wordt ingehuurd
  - er is een "back-up" bij deelnemende gemeenten bij ontoereikende specifieke capaciteit
  - gezien de veranderende behoeften van de diverse stakeholders, wordt bij de MGR ook geïnvesteerd in specifieke expertise van eigen medewerkers zoals leveranciersmanagement.

- ***Binnen de regio niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.*** Beheersmaatregel is om de nieuwe ontwikkelingen intensief te volgen zodat we er snel op kunnen inspelen. Dit doen we samen met de gemeenten.

Reservepositie

De MGR heeft geen eigen reserves om risico's af te dekken. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. De verwachting is dat deze post toereikend is om de risico's op te vangen. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.
De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt dat in principe binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de zeven gemeenten.

Weerstandsvermogen

Door het ontbreken van een gecalculeerd risico kan het benodigde weerstandsvermogen niet worden berekend. Echter in de MGR-regeling is vastgelegd dat de MGR geen eigen reserves heeft. Eventuele feitelijke risico's worden gedekt door de post onvoorzien en/of worden binnen de begroting (taakstellend) opgevangen. Mocht dit onverhoopt niet toereikend/ mogelijk zijn, wordt conform de MGR-regeling een aanvullend beroep op de deelnemende gemeenten gedaan.

Financiële kengetallen

Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vijf financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen zijn afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling.

Door het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie. De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om zijn oordeel over de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling te kunnen vormen.

Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen zijn onderstaand de financiële kengetallen, welke relevant zijn voor de MGR, met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0.

Financiële kengetallen	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

Toelichting

- Netto schuldquote

Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves).
De netto schuldquote voor de MGR komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die de MGR maakt worden één op één door de deelnemende gemeenten gedekt. In artikel 29 van de MGR regeling is namelijk geregeld dat de deelnemers er zorg voor dragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.
Aangezien de MGR geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op nul procent.

- Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de MGR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel een algemene reserve als bestemmingsreserves). In artikel 30 van de MGR regeling staat opgenomen dat de kosten, die resteren na afrekening per module, na aftrek van de inkomsten worden verdeeld naar de gemeenten naar rato van het aantal inwoners. De MGR beschikt daardoor niet over eigen vermogen. Dit betekent dat dit kengetal niet ter zake doet.

- Structurele exploitatieruimte

Deze geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Verder beschikt de MGR niet over reserves. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

B. Financiering

De MGR heeft een beperkte voorfinancieringsfunctie. De financiering vindt plaats door een rekening-courant faciliteit. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaat geen liquiditeitstekort. Bij eventuele overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet Schatkistbankieren.

De MGR maakt gebruik van een eigen bankrekening (rekening courant). Het betalingsverkeer vindt plaats via gastheergemeente Venray.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op *korte* termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,5%, ofwel afgerond € 147.613. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Voor het jaar 2021 wordt geen overschrijding van de kasgeldlimiet verwacht.

Renterisiconorm
De renterisiconorm is een instrument voor beheersing van risico's op *lange* termijn. De renterisiconorm geeft het maximumbedrag aan van het deel van de langlopende schuld waarover een renteaanpassing plaats kan vinden. Het doel is om spreiding aan te brengen in de rentetermijnen van de langlopende schuld en zo de invloed van een eventuele rentestijging niet te groot te laten zijn. Door binnen de renterisiconorm te blijven zal de invloed van een eventuele rentestijging op de exploitatie beperkt blijven. Aangezien er bij de MGR geen (langlopende) leningen zijn afgesloten is de renterisiconorm niet van belang.

EMU-saldo
Op grond van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) dient zowel in de begroting als in de jaarrekening informatie te worden verstrekt over het EMU-saldo. Omdat er geen exploitatiesaldo is (de ontvangen gelden volledig worden besteed of teruggaan naar de gemeenten), geen leningen zijn en er geen sprake is van reserves of voorzieningen is er geen sprake van een EMU-saldo.

Schatkistbankieren
Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 250.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

C. Bedrijfsvoering

Uitgangspunt voor de MGR is om zoveel mogelijk aan te haken bij de bedrijfsvoeringprocessen van de gastheergemeente Venray om daarmee zo efficiënt mogelijk te werken. Gastheergemeente Venray verzorgt de ondersteuning op de PHIJOCAFF-taken. Deze bedrijfsvoerings-activiteiten zijn verder uitgewerkt in een doorlopende dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente.

Personeel & Organisatie
De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Daarbij wordt in deze begroting uitgegaan van 13,45 FTE aan personeel. De huidige omvang van het personeelsbestand is bepaald bij de evaluatie in 2015. Daarbij waren ruimte en flexibiliteit belangrijke uitgangspunten.

In de begroting 2020 is aangegeven dat vermoedelijk begin 2020 de definitieve omvang van de formatie ter besluitvorming aan het bestuur wordt voorgelegd. Zoals hiervoor aangegeven, kan dit zijn beslag krijgen in het op te stellen bedrijfsplan en bijbehorende begrotingswijziging.

Parallel hieraan wordt in 2020 ook het traject van de functieprofielen afgerond. Op grond van deze profielen en de ontwikkelbehoeften van medewerkers wordt voor de komende jaren in 2020 een meerjarig opleidingsplan gemaakt.

De MGR dient als afzonderlijke entiteit haar medezeggenschap te organiseren. Hiervoor worden de bepalingen uit de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) toegepast.

Huisvesting
Er is gekozen voor een gastheerconstructie waarbinnen één gemeente de ondersteunende taken verricht, inclusief de huisvesting. De gemeente Venray fungeert voor de MGR als gastheergemeente.

Automatisering & Informatie
Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat het RBO over voldoende ICT voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van opdrachtgeven kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Hierbij zoekt de MGR aansluiting bij de gastheergemeente en de deelnemende gemeenten. Bewezen technologie is een voorwaarde. Daarnaast maakt de MGR gebruik van de expertise van de gemeenten voor goede ontsluiting met de gemeentelijke systemen.

Juridisch
Juridische deskundigheid op het gebied van inkoop is voor een groot deel binnen de organisatie aanwezig. De organisatie streeft ernaar om deze basis specialistische kennis verder te ontwikkelen en binnen de organisatie te borgen. Voor aanvullende expertise voor hele specialistische vragen en voor bezwaar- en beroepsprocedures wordt extern expertise ingewonnen. Voor juridische deskundigheid op andere aandachtsgebieden maakt de organisatie zoveel als mogelijk gebruik van de kennis van de gemeenten.

Overhead kosten
Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht “overhead” op te nemen. We volgen hierin de definitie dat het Besluit Begroting en Verantwoording voorschrijft. Deze wijziging heeft onder meer tot gevolg dat in de lasten RBO personeels- en bedrijfsvoeringskosten alleen de kosten van het primaire proces worden opgenomen. De bijbehorende overheadkosten worden voortaan separaat opgenomen.

Het overzicht “overhead” geeft het algemeen bestuur inzicht in de totale overhead van de MGR. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten.

Specificatie overhead	2021	2022	2023	2024
Lasten				
Personeel MGR	**76.708**	**76.708**	**76.708**	**76.708**
Personeel RBO	219.610	219.610	219.610	219.610
Huisvesting	104.040	104.040	104.040	104.040
Overig bedrijfsvoering	182.075	182.075	182.075	182.075
Totaal RBO	**505.725**	**505.725**	**505.725**	**505.725**
Totaal overhead lasten	**582.433**	**582.433**	**582.433**	**582.433**

Toelichting

Personeel
In de overhead personeel is begrepen leidinggevende, management- en algemene ondersteuning, webmaster/communicatie en gedeeltelijk opleidingskosten.

Huisvesting
Er is gekozen voor een gastheerconstructie waarbinnen één gemeente de ondersteunende taken verricht, inclusief de huisvesting, de kantoorinrichting en -automatisering en facilitaire taken. De gemeente Venray fungeert voor de MGR als gastheergemeente.

Overig bedrijfsvoering
In deze kosten zijn begrepen de onderhoudskosten ICT voor het contractmanagement-systeem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een datawarehouse. Daarnaast vallen hieronder de overige kosten en de kosten van de uitbesteding bedrijfsvoering bij de gastheergemeente Venray.

Gemeentelijke bijdrage overhead

Volgens de notitie verbonden partijen van de BBV moet de MGR de baten volledig onder de directe taakvelden neerzetten en niet onder overhead. Dit omdat de taken in mandaat worden uitgevoerd. De kosten voor de inkoop van zorg komen ook niet terug in de begroting en de jaarstukken van de MGR. Om die reden zijn er alleen lasten onder het onderdeel overhead.

3. Financiële Begroting

3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten

Na evaluatie van de resultaten van 2015 heeft het bestuur ruimte gecreëerd voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget beschikbaar gesteld van € 1.593.000,- exclusief BTW. Op dit bedrag wordt ook gestuurd. Dreigen er overschrijdingen, dan wordt dat binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de gemeenten.
De bijdrage die van de gemeente wordt gevraagd is inclusief BTW en bedraagt € 1.736.619,-. De MGR kan zelf geen aanspraak maken op het BTW compensatiefonds.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
MGR					
Lasten					
Personeelskosten					
Bedrijfsvoeringskosten					
Overhead (Personeelskosten)	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
Saldo lasten MGR	**72.906**	**76.708**	**76.708**	**76.708**	**76.708**
RBO					
Lasten					
Personeelskosten	799.883	807.782	807.782	807.782	807.782
Bedrijfsvoeringskosten	172.824	152.785	152.785	152.785	152.785
Onvoorzien	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	496.361	505.725	505.725	505.725	505.725
Saldo lasten RBO	**1.519.068**	**1.516.292**	**1.516.292**	**1.516.292**	**1.516.292**
Totaal saldo van lasten	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Baten					
MGR	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van baten	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting
Er is uitgegaan van eenzelfde totaalbedrag als bij de begroting 2020. De salariskosten zijn hierbij geactualiseerd naar de laatst bekende salarislasten vermeerderd met een loonindex van 2,6%. Tussen de verschillende onderdelen hebben wat verschuivingen plaatsgevonden op basis van de realisatie van 2019. Voor de bedragen in de voorafgaande tabel is uitgegaan van constante doorbelastingen. Vooralsnog kan een verdere stijging van salariskosten worden opgevangen binnen het financieel kader. In de toekomst, mede op basis van de verdere ontwikkeling van de MGR, moet worden vastgesteld of dit kader moet worden aangepast.

Personeelskosten
Binnen de MGR en de module opdrachtgeven samen gaan we uit van in totaal 13,45 fte (13,25 fte bezoldigd + 0,2 fte onbezoldigd). Hiervan is 0,3 fte voor de MGR. De overige formatie 13,15 fte is voor het RBO.

Het formatie-overzicht is als volgt:

Formatie MGR	
Functie	FTE
Secretaris	0,2*
Algemeen medewerker	0,1
Totaal	**0,3**

** dit betreft een onbezoldigde functie*

De algemeen medewerker MGR in de vorm van secretariële ondersteuning wordt voor 0,1 fte ingevuld door de algemeen medewerker RBO.

De taken die een zekere volwassenheid hebben worden opgenomen in een vaste schil. En de taken die nog in ontwikkeling zijn of waar tijdelijke capaciteit nodig is, wordt in een flexibele schil opgenomen. Voor de invulling van deze flexibele schil kan in detacheringsvorm gebruik worden gemaakt van de medewerkers van de deelnemende gemeenten. Deze schil kan eventueel op basis van de opgedane ervaring na afloop van de evaluatie worden afgebouwd.

Formatie en bezetting RBO						
Functie (fte)	Realisatie ultimo 2019			Formatie		
	Vast	Flexibel	Totaal	Vast	Flexibel	Totaal
Manager	1,00		1,00	1,00		1,00
Medewerker inkoop en contract	1,89		1,89	4,00	1,00	5,00
Voorzitter ontwikkeltafels					0,25	0,25
Projectsecretaris ontwikkeltafels	0,83		0,83	1,00		1,00
Senior Financieel medewerker				1,00		1,00
Senior Juridisch medewerker					0,50	0,50
Informatiemanager				0,75		0,75
Communicatiemedewerker/webmaster				0,25	0,25	0,50
Zorginhoudelijke specialist					0,75	0,75
Algemeen medewerker	1,00		1,00	1,90	0,50	2,40
Externe ondersteuning		4,57	4,57			
Totaal	4,72	4,57	9,29	9,90	3,25	13,15

Deze formatie is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 2.1. Kolom *Realisatie 2019* geeft de realisatie weer per ultimo 2019. De kolom *Formatie* geeft aan de beoogde eindsituatie (inschatting februari 2016). Mede afhankelijk van het nieuwe bedrijfsplan en de hieruit voortkomende eventuele begrotingswijziging wordt de formatie opnieuw vastgesteld en wordt in 2020 ingezet op een zo volledig mogelijke invulling van de vaste formatie.

De functie Senior Juridisch medewerker wordt vooralsnog niet ingevuld. Deze financiële ruimte wordt gereserveerd voor extern specialistisch juridisch advies en staat verantwoord onder bedrijfsvoeringskosten RBO.

Bedrijfsvoeringkosten RBO

In de bedrijfsvoeringskosten van het RBO worden kosten voorzien voor ICT. Tevens is financiële ruimte gecreëerd voor onderzoekskosten en om specialistisch juridisch advies te kunnen inwinnen indien nodig. Voor ondersteuning voor eventuele bezwaar- en procesprocedures wordt juridische capaciteit en deskundigheid van gemeenten betrokken en/of extern aangetrokken. Daarnaast is er de vergoeding aan gastheergemeente Venray voor de huisvesting en diverse bedrijfsvoeringstaken. Dit betreffen de kantoorinrichting, kantoorautomatisering en facilitaire taken.

Onvoorzien RBO

Binnen het RBO zullen we een aantal zaken in 2021 verder doorontwikkelen. Dat heeft in sommige gevallen ook financiële gevolgen. Daar waar in de begroting nog geen rekening mee gehouden is, is een budget voor onvoorziene kosten opgenomen.

Totaaloverzicht van baten en lasten inclusief BTW

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten wordt gebaseerd op de lasten inclusief BTW. Hiervoor is per onderdeel gekeken of hierover BTW moet worden betaald. Voor eigen personeel is geen BTW van toepassing en voor inhuur en overige kosten is wel BTW van toepassing. Het overzicht van baten en lasten inclusief BTW is opgenomen in onderstaande tabel

FINANCIEEL OVERZICHT	**Begroting**	**Begroting**	**Meerjarenbegroting***		
Inclusief BTW	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
MGR					
Lasten					
Personeelskosten					
Bedrijfsvoeringskosten					
Overhead (Personeelskosten)	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
Saldo lasten MGR	**86.047**	**89.226**	**89.226**	**89.226**	**89.226**
RBO					
Lasten					
Personeelskosten	840.833	845.372	845.372	845.372	845.372
Bedrijfsvoeringskosten	209.117	184.870	184.870	184.870	184.870
Onvoorzien	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500
Overhead	547.440	556.651	556.651	556.651	556.651
Saldo lasten RBO	**1.657.890**	**1.647.393**	**1.647.393**	**1.647.393**	**1.647.393**
Totaal saldo van lasten	**1.743.937**	**1.736.619**	**1.736.619**	**1.736.619**	**1.736.619**
Baten					
MGR	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
RBO	1.657.890	1.647.393	1.647.393	1.647.393	1.647.393
Totaal saldo van baten	**1.743.937**	**1.736.619**	**1.736.619**	**1.736.619**	**1.736.619**
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2020.

Verdeling kosten MGR					
Verdeling kosten per gemeente	***Inwoners per 1-1-2020***	***Aandeel in %***	***Gemeentelijke bijdrage incl. BTW***	***Doorschuif BTW***	***Gemeentelijke bijdrage excl. BTW***
Beesel	13.483	*4,91%*	85.228	7.049	78.179
Bergen	13.085	*4,76%*	82.712	6.840	75.872
Gennep	16.935	*6,16%*	107.048	8.853	98.195
Horst aan de Maas	42.407	*15,44%*	268.060	22.169	245.891
Peel en Maas	43.430	*15,81%*	274.526	22.703	251.823
Venlo	101.797	*37,05%*	643.470	53.215	590.255
Venray	43.596	*15,87%*	275.575	22.790	252.785
Totaal	**274.733**	**100,00%**	**1.736.619**	**143.619**	**1.593.000**

Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen deze betaalde BTW bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeenten.

3.2 Meerjarige balans

Omdat er geen reserves, voorzieningen, langlopende leningen en vaste activa zijn is er geen meerjarige balans opgenomen. De balans van de MGR bestaat slechts uit vlottende activa en vlottende passiva.

Bijlage

Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten RBO	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567
Totaal lasten programma	**960.567**	**0**	**960.567**	**960.567**	**0**	**960.567**	**960.567**	**0**	**960.567**	**960.567**	**0**	**960.567**
Baten RBO	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567
Totaal baten programma	**960.567**	**0**	**960.567**	**960.567**	**0**	**960.567**	**960.567**	**0**	**960.567**	**960.567**	**0**	**960.567**
Saldo van baten en lasten programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten overhead	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433
Lasten onvoorzien	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Totaal lasten diverse	**632.433**	**0**	**632.433**	**632.433**	**0**	**632.433**	**632.433**	**0**	**632.433**	**632.433**	**0**	**632.433**
Baten overhead	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433
Baten onvoorzien	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Totaal baten diverse	**632.433**	**0**	**632.433**	**632.433**	**0**	**632.433**	**632.433**	**0**	**632.433**	**632.433**	**0**	**632.433**
Saldo van diverse	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale saldo van baten en lasten van programma en diverse	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stortingen in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal structurele lasten			1.593.000			1.593.000			1.593.000			1.593.000
Totaal structurele baten			1.593.000			1.593.000			1.593.000			1.593.000
Structurele baten - structurele lasten			**0**			**0**			**0**			**0**

Bijlage

Bijlage 2 overzicht taakveld

FINANCIEEL OVERZICHT	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief en inclusief BTW	2021	2022	2023	2024
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie				
Baten	1.010.567	1.010.567	1.010.567	1.010.567
Lasten	1.010.567	1.010.567	1.010.567	1.010.567
Saldo van baten en lasten taakveld samenk	**0**	**0**	**0**	**0**
Taakveld 0.4 Overhead				
Baten	582.433	582.433	582.433	582.433
Lasten	582.433	582.433	582.433	582.433
Saldo van baten en lasten taakveld overhe	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal baten	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*
Totaal lasten	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*
Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

Begroting	Meerjarenbegroting*		
2021	2022	2023	2024
1.090.742	1.090.742	1.090.742	1.090.742
1.090.742	1.090.742	1.090.742	1.090.742
0	**0**	**0**	**0**
645.877	645.877	645.877	645.877
645.877	645.877	645.877	645.877
0	**0**	**0**	**0**
1.736.619	*1.736.619*	*1.736.619*	*1.736.619*
1.736.619	*1.736.619*	*1.736.619*	*1.736.619*
0	**0**	**0**	**0**

Ontwerpbesluit Deelname WSGO

Het algemeen bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR)

OVERWEEGT:

In het verleden konden gemeentelijke gemeenschappelijke regelingen zich bij de genormaliseerde Cao Gemeenten aansluiten. Mede in verband met de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) heeft het bestuur van de VNG in 2019 besloten het systeem van aangesloten organisaties in 2020 niet langer voort te zetten. In plaats daarvan heeft ze een aparte werkgeversvereniging opgericht voor samenwerkende gemeentelijke organisaties, de WSGO. De WSGO heeft namens haar leden een Cao SGO afgesloten met de vakbonden. Deze cao sluit aan bij de Cao Gemeenten.

De MGR heeft zich na haar oprichting aangesloten bij de genormaliseerde Cao Gemeenten. Een lidmaatschap van de WSGO is noodzakelijk om ervoor te zorgen dat de MGR na de normalisering (Wnra) de arbeidsvoorwaarden van de sector gemeenten blijft volgen.

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een ontwerpbesluit tot deelname door de MGR aan de WSGO aan de raden van de deelnemende gemeenten toegezonden, en hen in de gelegenheid gesteld om hun bedenkingen en wensen hierover ter kennis van het algemeen bestuur kunnen brengen.

…

GELET OP:

- artikel 31a van de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- artikel 7 van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord;

BESLUIT:

Tot deelname door Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord in de Werkgeversvereniging samenwerkende gemeentelijke organisaties (WSGO).

Locatie, datum

Het algemeen bestuur voornoemd,

De secretaris,	De voorzitter,
A.M.G. Beurskens	A. Thielen

Venray, 17 april 2020

Geachte leden van de raad,

Het dagelijks bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord biedt u met veel genoegen aan de verantwoording over het jaar 2018. De conceptbegroting 2021 hebben wij u op 27 maart jl. al doen toekomen.

Omdat de accountant zijn controle nog moest afronden, is het deze keer niet gelukt om de jaarstukken 2019 gelijktijdig met de begroting 2021 te verzenden.

Verantwoording 2019
Wij kunnen u melden dat wij het afgelopen jaar met een positief financieel resultaat hebben afgesloten. Het resultaat bedraagt € 202.425 en zal terugvloeien naar de deelnemende gemeenten. De verdeling van dit resultaat is als volgt:

Verdeling kosten per gemeente:	Begroting	Totaal kosten incl. BTW	Verschil
Beesel	85.999	76.060	**9.939**
Bergen	83.875	74.181	**9.694**
Gennep	109.108	96.498	**12.610**
Horst aan de Maas	270.409	239.157	**31.252**
Peel en Maas	277.146	245.115	**32.031**
Venlo	647.635	572.786	**74.849**
Venray	277.318	245.268	**32.050**
Totaal	**1.751.489**	**1.549.064**	**202.425**

Uit het accountantsverslag blijkt dat de jaarverantwoording 2019 een getrouw en rechtmatig beeld geeft, de jaarstukken voldoende inzicht geven en er geen aanwijzingen van fraude zijn gebleken. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid te verstrekken met betrekking tot de jaarrekening 2019, onder voorbehoud van goedkeuring van deze jaarrekening door het algemeen bestuur.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende informatie te hebben gegeven.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van de MGR,



Sociaal Domein | Limburg-Noord

2019

VERANTWOORDING



Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord

14 februari 2020

VERANTWOORDING 2019

Jaarverslag en jaarrekening 2019

Periode 01-01-2019 t/m 31-12-2019

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

Het dagelijks bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg Noord biedt u met veel genoegen de verantwoording aan over het jaar 2019.

Volgens onze Regeling (art. 30 lid 1) biedt het dagelijks bestuur de verantwoording over het afgelopen jaar samen met de controleverklaring en het verslag van bevindingen jaarlijks voor 15 april ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten.

De afgelopen jaren zijn besteed aan het op orde brengen van het inkoop- en aanbestedingsproces. In 2019 is een start gemaakt met het verder vormgeven van leveranciersmanagement. Met deze activiteiten vergroten we het inzicht in de operationele en financiële prestaties van leveranciers. Zo kan meer sturing gegeven worden op de levering van adequate en betaalbare prestaties.
In 2020 wordt een vervolg gegeven aan de gesprekken die het afgelopen jaar met de deelnemende gemeenten gevoerd zijn over regionale samenwerking en de rol van de MGR hierin. Dit moet leiden tot een herijkte visie op de MGR en een hierop aansluitend bedrijfsplan.

2019 is door de MGR afgesloten met een positief rekeningsaldo van € 202.425. Daarbij zijn de lasten ten opzichte van 2018 toegenomen met € 143.726

Wij danken het management en de medewerkers voor hun getoonde inzet in 2019.

Wij verzoeken het algemeen bestuur de jaarstukken 2019 vóór 1 juli 2020 vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, maart 2020

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief *3*

Inleiding *5*

1. Jaarverslag 2019 ..... *7*

1.1 Beleidsmatige verantwoording 2019 ..... **8**

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan? 8

1.2 Financiële verantwoording 2019 ..... **13**

Wat heeft het gekost? 13

1.3 Paragrafen **14**

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 15

B Financiering 17

C Bedrijfsvoering 19

2. Jaarrekening 2019 ..... *20*

2.1 Balans per 31 december 2019 ..... **20**

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2019 ..... **23**

2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) **26**

Bijlage *28*

Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten **28**

Bijlage 2 Overzicht taakvelden **29**

Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over het boekjaar 2019 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). De MGR is per 1 november 2014 opgericht door de gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray. Aanleiding voor de instelling van deze gemeenschappelijke regeling zijn de drie decentralisatieopgaven (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet) en de hierbij gewenste transformaties.

Gemeenten pakken de meeste taken lokaal op. Echter, voor een aantal opgaven is regionale samenwerking noodzakelijk. De MGR is opgericht om de samenwerking in het sociaal domein op uitvoerend niveau vorm te geven. Deze samenwerking beperkt zich vooralsnog tot de eerste module 'opdrachtgeven in het sociaal domein' en is gericht op het gezamenlijk aanbesteden en inkopen van diensten in het sociaal domein. De werkorganisatie hiervoor heet het Regionaal Bureau Opdrachtgeven (RBO).

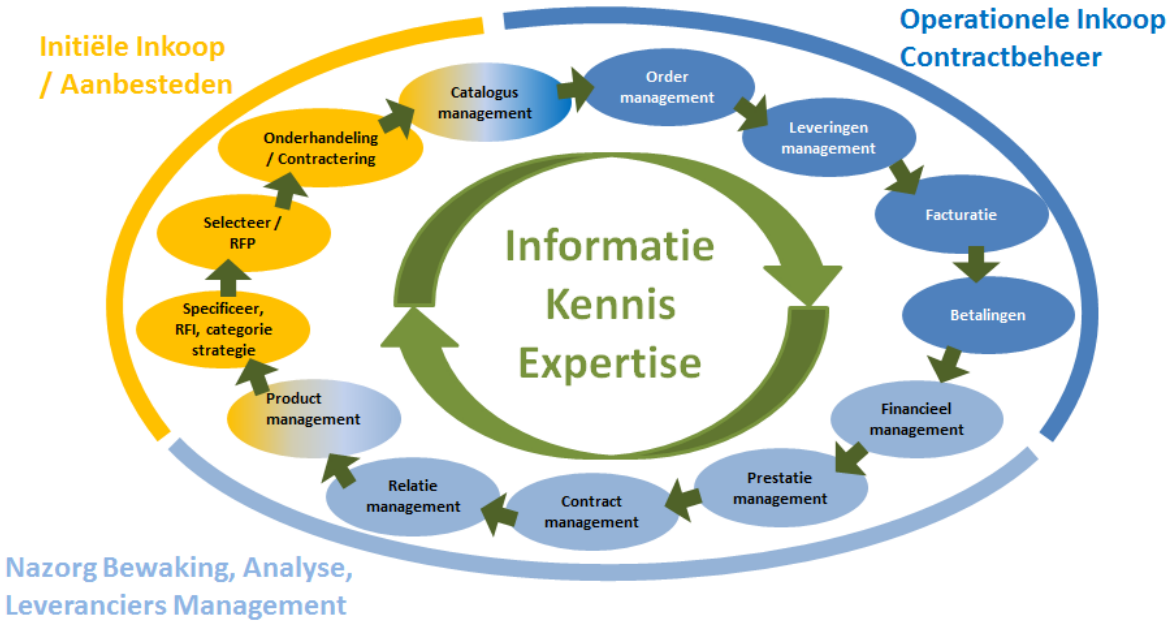
De MGR ontvangt haar opdrachten van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor beleid en toegang. De MGR is verantwoordelijk voor de contractering en het leveranciersmanagement. De invulling van de hierbij passende werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. De samenwerkingsorganisatie heeft het streefbeeld om tegen geringe uitvoeringskosten een hoogwaardige dienstverlening vorm te geven met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten.

De eerste jaren stonden in het teken van het bouwen aan de organisatie en het inrichten en ordenen van de bedrijfsprocessen. Tijdens het bouwen van de organisatie bleek al snel dat er te grote voorzichtigheid was betracht bij het vormgeven van de organisatie. Hierbij was rekening gehouden met gevoelens die in raden leefden door de uitvoeringsorganisatie zo slank mogelijk te maken. Bewust was dan ook gekozen voor een beperkte omvang en ook om autonome groei te voorkomen. In het najaar van 2015 heeft het bestuur van de MGR geconstateerd dat deze inschatting te voorzichtig is geweest en heeft men een tussentijdse begrotingswijziging ingediend. Het algemeen bestuur wil echter niet dezelfde fout maken als in 2014 toen we dachten dat we exact wisten hoe het inkoopproces voor de MGR zou uitpakken. Het algemeen bestuur heeft aangegeven dat zij ruimte wil creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Dat vormt het taakstellende budget voor de MGR. Meer is niet mogelijk, wordt er minder uitgegeven, dan vloeit dat terug naar de zeven gemeenten. Het bestuur is van mening dat onze MGR niet meer mag kosten dan 1,1 % van ons inkoopbudget in 2015 en dat bedraagt € 1.593.000.

Op 16 februari 2017 heeft het algemeen bestuur het Ontwikkelplan vastgesteld. Dit plan geeft duidelijkheid over de koers voor de komende jaren en de rolverdeling tussen gemeenten en MGR. Bij de ontwikkeling van dit plan heeft de MGR intensief samengewerkt met de gemeenten. Middels meerdere heisessies, een klankbordgroep en presentaties in het algemeen bestuur en de regionale raadswerkgroep is het Ontwikkelplan tot stand gekomen.

In dit koersdocument is een doorkijk gemaakt naar de toekomst, de zogenoemde "stip op de horizon". De richting waarin de samenwerking zich verder ontwikkelt bestaat uit een tweetal ontwikkelingen:

De inkoopcyclus



In 1e instantie zal de inkoopcyclus worden afgemaakt. Dit is de basis voor verdere professionalisering van de inkoopfunctie. De inkoopcyclus bestaat uit drie fasen waarvan er op dit moment twee worden uitgevoerd. De initiële inkoop (1) valt onder de verantwoordelijkheid van de MGR en is een lopend proces dat verder wordt geoptimaliseerd. De operationele inkoop (2) bestaat uit de Toegang en de Backoffice die door de gemeenten lokaal worden uitgevoerd. Het derde onderdeel van de inkoopcyclus bevat (3) het leveranciersmanagement. Vanaf 1 mei 2019 is een leveranciersmanager vanuit de MGR uitvoering gaan geven aan het eerder opgestelde plan. De reeds ingezette accountgesprekken zijn in samenspraak met beleidsmedewerkers uit de regio uitgebreid naar 11 aanbieders. Over de ontwikkeling van het leveranciersmanagement is gerapporteerd aan het DB van de MGR. Vrijwel direct na de start van de leveranciersmanager is deze intensief betrokken geraakt bij het project Sturing en Inkoop. Vanuit het leveranciersmanagement zijn in samenwerking met een extern bureau trainingen verzorgd aan ambtenaren in de regio. Het ging hierbij om het lezen en begrijpen van analyses op jaarrekeningen en de rechtsmatigheidsmodule. In de zomer van 2019 is een onderzoek uitgevoerd naar de zogenaamde “zorgcowboys” in onze regio en is een rapportage hiervoor voorgelegd aan het RMT. In 2020 zullen er 20 aanbieders in de accountgesprekken betrokken zijn. De leveranciersmanager is voorzitter van het samenwerkingsverband Noord- en Midden-Limburg. Bovenregionaal zijn zeven jaarrekeningen van aanbieders geanalyseerd. Voor één aanbieder zijn aanvullende vragen gesteld over de jaarrekening 2018.

Om de ambitieuze transformatie te verwezenlijken binnen de, in de transformatieambitie omschreven kwalitatieve en financiële kaders, zal de MGR zichzelf verder ontwikkelen. Deze professionele ontwikkeling beoogt de inkoopfunctie te laten functioneren in een structurele samenwerking met aanbieders en het werken in multifunctionele teams. En wordt de strategie verlegd van inzet op prijzen naar totale kosten in de keten en waardecreatie.

Hiermee heeft het bestuur van de MGR ervoor gekozen om door te zetten op het leggen van een stevig fundament nodig om de deelnemende gemeenten te faciliteren. Hierin voorziet zij in een professionalisering van de inkoop waarbij niet alleen wordt ingezet op het beter en efficiënter doen maar vooral ook om het anders te doen. Anders in de zin dat de MGR een bijdrage levert aan het faciliteren van de transformatie die door gemeenten wordt nagestreefd. Op deze manier wordt verder gebouwd aan een gemeenschappelijke organisatie met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten en onze inwoners die gebruik maken van de ingekochte diensten. De implementatie van het Ontwikkelplan wordt geschat op drie jaar. De daarvoor jaarlijks benodigde financiële ruimte is gelijk aan de begroting voor het jaar 2019.

In 2019 is op het niveau van de 7 deelnemende gemeenten opnieuw bekeken hoe de regionale samenwerking zich de komende jaren verder moet ontwikkelen. Daarbij zijn vijf sporen benoemd die voor de samenwerking in de regio van belang zijn en verder dienen te worden uitgewerkt. Eén van deze sporen is de samenwerking binnen de MGR.

Hierop aansluitend is in 2019 een quick scan gemaakt waaruit de volgende belangrijkste bevindingen naar voren kwamen:

- de opdracht aan de MGR moet duidelijker en actueler
- vanwege de onderlinge verschillen moet de inkoopstrategie flexibel/aanpasbaar zijn en is behoefte aan de verdere doorontwikkeling van leveranciersmanagement

Dit maakt dat het hiervoor genoemde ontwikkelplan herijkt moet worden. Dit wordt in het eerste halfjaar van 2020 verder uitgewerkt en in de vorm van een bedrijfsplan wat ter besluitvorming wordt voorgelegd aan het bestuur.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt de dienstverlening door onze organisatie. We streven daarbij naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Zo maken wij samen met de gemeenten afspraken over hoe we zorgaanbieders het beste kunnen faciliteren om de continuïteit van zorg in onze regio te borgen. Ook de communicatie hierover is voor een belangrijk deel bij de MGR belegd. En mogelijk gaat de MGR andere ondersteunende taken voor de regio uitvoeren om de continuïteit bij zorgaanbieders beter te kunnen waarborgen.

1. Jaarverslag 2019

In de begroting 2019 is onderscheid gemaakt naar twee taken, namelijk de taken van de MGR (directie en ondersteuning) en de module RBO (opdracht geven in het sociaal domein). Deze tweedeling moet gezien worden als de programmatische opbouw van de begroting van de MGR.

<u>De taken van de MGR betreffen:</u>
De algemene aansturing op hoofdlijnen en alle bestuurlijke activiteiten, voorbereiding en uitwerking van de bestuursvergaderingen (dagelijks en algemeen bestuur), terugkoppeling naar colleges en gemeenteraden van deelnemende gemeenten.

De taken van het RBO betreffen:

- initiële inkoop (vormgeven en faciliteren van ontwikkeltafels)
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten)
- contractbeheer
- leveranciersmanagement (monitoring)
- voorfinancieren bovenregionale functies

1.1 Beleidsmatige verantwoording 2019

MGR-taken

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Rechtmatige besluitvorming door algemeen en dagelijks bestuur

In 2019 heeft het algemeen bestuur 4 keer vergaderd en heeft het dagelijks bestuur ook 4 keer vergaderd. Hierbij heeft besluitvorming plaatsgevonden over jaarlijks terugkerende onderwerpen zoals de jaarstukken en de begroting. In 2019 zijn besluiten genomen over onder andere:

- de herinrichting van de MGR, interne organisatie (AB 17 januari);
- het normenkader voor de jaarrekening 2018 (AB 17 januari);
- jaarstukken 2018 (DB 28 maart, AB 4 juli)
- begroting 2020 (DB 28 maart, AB 4 juli)
- benoeming nieuw lid AB, nieuw lid DB en nieuwe voorzitter AB/DB (AB 4 juli, AB 21 november)
- ontwikkelplan, stand van zaken (DB 13 juni)
- benoeming secretaris-directeur van de MGR (AB 21 november)

Verbinding met de deelnemende gemeenten

Via verschillende gremia heeft de MGR in 2019 gewerkt aan het leggen van verbinding met de deelnemende gemeenten. Dit gebeurt onder andere op ambtelijk niveau middels de deelname van de MGR in het project “Sturing en Inkoop”, in de regionale werkgroepen Backoffice, Toegang, Informatievoorziening, Monitoring en in het overleg van de aandachtsfunctionarissen rechtmatigheid. Op onderwerpen sluit de MGR ook aan bij de regionale beleidswerkgroepen en de werkgroep Financiën. Ten slotte verzorgen we het voorzitterschap van het kernteam NML (bovenregionale samenwerking in relatie tot grote jeugdzorgaanbieders).

In 2019 heeft de MGR zichzelf samen met andere GR-en in de regio gepresenteerd aan de gemeenteraden van de regiogemeenten. Ook heeft de MGR in de intergemeentelijke raadswerkgroep een presentatie gehouden over de herinrichting van de MGR.

RBO-taken

Wat wilden we bereiken?

Het doel van de regio en de MGR was om in 2019 weer te komen tot één regionale inkoop en om een kwaliteitsverbetering te realiseren op de primaire processen (initiële inkoop) en het

leveranciersmanagement (auditing, monitoring en het contractmanagement). Doelstelling was ook om in samenspraak met de regiogemeenten de kwaliteitseisen te verfijnen.

Hiervoor golden de volgende randvoorwaarden:

1) goede prijs-kwaliteitverhouding raamcontracten
2) kennisontwikkeling
3) efficiency- en schaalvoordelen bij inkoop sociaal domein
4) goede kwaliteit dienstverlening leveranciers
5) ondersteunen deelnemende gemeenten
6) sturingsinformatie

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Ontwikkeltafels (1, 2, 3)
In 2019 hebben de gemeenten de ontwikkeltafels in verband met het project Sturing en Inkoop op een laag pitje gezet. Om toch wijzigingen door te kunnen voeren als dat nodig mocht blijken, hebben we twee zogenoemde doorlopende ontwikkeltafels opgericht: de tafel Inhoudelijk en de tafel Administratief-juridisch. Deze tafels behandelen inhoudelijke resp. administratief-juridische onderwerpen indien die worden aangedragen, daarbuiten zijn ze slapend. Beide tafels hebben enkele adviezen aan de gemeenten uitgebracht.

Hiernaast hebben er drie tafels geadviseerd over onderwerpen die voortvloeiden uit activiteiten in 2018: aanscherping Begeleiding individueel gespecialiseerd, tarieven Logeren en Vervoer dagbesteding Wmo, indexering tarieven). Na het uitbrengen van hun advies zijn deze tafels ontbonden.

Naar aanleiding van de adviezen van de ontwikkeltafels zijn de maatwerkovereenkomsten aangepast.

Inkooptrajecten in 2019 (1, 3, 4, 5)
In 2019 zijn 20 inkooptrajecten doorgevoerd. Deze trajecten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Soort contract	Aantal
Regionaal	1
Bovenregionaal	4
Gemeente Venlo	15

Naast de regionale inkoop vanh het Herstelhuis. Zijn de overeenkomsten voor de maatwerkdiensten Jeugd, Wmo, Participatie en Onafhankelijke cliëntondersteuning verlengd voor het jaar 2019.

Daarbij wordt opgemerkt dat het merendeel van de trajecten voor de gemeente Venlo verlengingen betreffen van de aanbesteding Sociale en andere Specifieke diensten (SAS) 2017.

Audits (1, 2, 4, 6)
In 2018 heeft de MGR een audit uitgevoerd op een aantal risico-aanbieders. Het bleek dat diverse afspraken in de overeenkomsten niet scherp (SMART) gesteld waren, waardoor gedegen auditen onmogelijk bleek. Om dit in de toekomst te verbeteren, heeft de MGR in 2019 onderzocht welke afspraken in de overeenkomsten er geaudit zouden moeten worden. Per afspraak werd beoordeeld wanneer deze het beste geaudit kan worden, door wie en via welk proces deze SMART kan worden gemaakt. Van de resultaten is een tussenrapport opgesteld, dat in 2020 een vervolg krijgt.

Contractbeheer (4, 5, 6)
De MGR heeft sterk toenemende administratieve lasten door de vele verschillende producten en contracten, behorende bij de inkoop van het sociaal domein. Complicerend daarbij is dat hierin regelmatig de nodige veranderingen optreden zoals indexering, naamswijziging aanbieder, wetsverandering).

De behoefte aan een optimaliseringsslag van zowel proces alsook automatisering was hiermee zeer groot. Na gedegen marktonderzoek heeft de MGR een meervoudig onderhandse aanbesteding voor een contractbeheersysteem (CBS) doorlopen. Deze heeft geleid tot een gunning aan VendorLink eind 2019.

Begin januari 2020 is met de implementatie van Vendorlink gestart. In Nederland werken tevens 8 andere sociaal domein regio's met deze applicatie.

Uiteindelijk zal VendorLink niet alleen voor administratieve lastenverlichting van de medewerkers van de MGR zorgen, maar ook voor die van onze aanbieders. Daarnaast biedt deze applicatie de mogelijkheid om op een later moment uit te breiden met verschillende koppelingen waaronder data- en spendanalyses.

Contractmanagement/relatiemanagement (leveranciersmanagement) (1, 4, 6)
2018 heeft voor de MGR mede in het teken gestaan van de ontwikkeling van het leveranciersmanagement. Onder leveranciersmanagement vallen:

- Contractmanagement;
- Financieel management;
- Prestatiemanagement;
- Relatiemanagement.

De ontwikkeling van structuren, werkprocessen en standaard formulieren en een eerste start van accountgesprekken met een drietal gecontracteerde partijen zijn de resultaten van die inspanning. Belangrijke bases voor de accountgesprekken zijn de data-analyse van het berichtenverkeer met de aanbieders, de ervaringen met een aanbieder vanuit de toegang en informatie vanuit de backoffices van gemeenten over de tijdigheid en de juistheid van de declaraties.

In 2019 is een data-analist en een leveranciersmanager gecontracteerd voor de MGR. In samenwerking met ongeveer 15 medewerkers van deelnemende gemeenten werden accountgesprekken gevoerd met een geselecteerde groep van aanbieders. Als selectiecriterium gold daarbij de omvang van het jaarbudget. Als gevolg van het tijdsbeslag van het project Sturing en Inkoop is het niet gelukt om in 2019 meer accountgesprekken te voeren. In 2020 zal het aantal aanbieders waarmee accountgesprekken gevoerd wordt laten toenemen naar 20 aanbieders.

Sturingsinformatie (2, 5, 6)

In 2019 is een start gemaakt met de ontwikkeling van managementinformatie met betrekking tot contracten. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een business intelligence tool. De eerste rapporten waarbij inzicht gegeven wordt in de bestedingen op regionale contracten en bij individuele gemeenten worden al met deze tooling geleverd. Daarbij ligt de grote uitdaging in het eenduidig kunnen maken van de verschillende informatieleveringen vanuit gemeenten op basis van een gezamenlijk datawarehouse. Met een datawarehouse wordt het mogelijk de informatievoorziening naar een hoger niveau te tillen. Naast de informatievoorziening aan de deelnemende gemeenten worden de hieruit voortkomende rapportages gebruikt ter ondersteuning van het relatiemanagement.

Sturing en inkoop (1 t/m 6)
Het project sturing en Inkoop is in 2019 gestart voor Jeugd, Wmo, Beschermd wonen en Participatie. De aanleiding hiertoe was het verkenningsproces door de Werkgroep Jeugd over hoe alle gemeenten in de regio weer gezamenlijk zouden kunnen optrekken.
In fase 1 van dit project, welke in september werd afgerond, heeft de MGR met name vanuit leveranciersmanagement een rol gespeeld. En in fase 2 heeft de MGR onze inkoop en aanbestedingsexpertise middels de inzet van een vijftal medewerkers in de 3 werkgroepen en de

projectgroep. Parallel hieraan liep een traject binnen de MGR om de afstemming en samenhang te coördineren.

Budgetbewaking (6)

Het werkbudget van de MGR is gebaseerd op het inkoopvolume (1,1% van het regionale inkoopbudget van 2015). De ontwikkeling van de werkelijke uitgaven ten opzichte van de begroting wordt nauwgezet gevolgd. Zo zijn er maandelijks accountgesprekken met de afdeling financiën van de gemeente Venray die de financiële functie voor de MGR verzorgt.

1.2 Financiële verantwoording 2019

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de raming, de werkelijke baten en lasten en het saldo exclusief BTW opgenomen. In paragraaf 2.2 Recapitulatie van baten en lasten is daarnaast ook de informatie inclusief BTW opgenomen en vindt een nadere toelichting op de cijfers plaats.
Er is in 2019 geen aanpassing van de primaire begroting geweest.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT			
	Exclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
MGR			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	72.906	72.906	0
Lasten			
Personeel MGR (overhead)	72.906	71.808	1.098
Saldo van baten en lasten MGR	**0**	**1.098**	**1.098**
RBO			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	1.520.094	1.520.095	-1
Lasten			
Personeel RBO	786.744	756.399	30.345
Bedrijfsvoering RBO	142.595	38.957	103.638
Onvoorzien RBO	50.000	226.000	-176.000
Overhead RBO	540.755	335.207	205.548
Saldo van baten en lasten RBO	**0**	**163.533**	**-163.533**
Totaal baten	*1.593.000*	*1.593.001*	*-1*
Totaal lasten	*1.593.000*	*1.428.370*	*164.630*
Saldo baten en lasten	**0**	**164.631**	**164.631**

Toelichting

De toelichting op het verschil tussen de raming en de realisatie is opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 2.2 Recapitulatie Baten en Lasten.

1.3 Paragrafen

Inleiding

Van de verplichte paragrafen zijn er drie paragrafen relevant voor de MGR en het RBO, namelijk:

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
B. Financiering
C. Bedrijfsvoering

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR en het RBO niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft:

- Lokale heffingen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid.

Per paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2019.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomanagement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen. Risicomanagement moet nog gestalte krijgen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie.

Risico's

De risico's die binnen de MGR en de module Opdrachtgeven op dit moment onderkend worden, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, zijn de volgende:

- ***Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen***: de budgetten vanaf 2018 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 (met de benchmark met vergelijkbare regio's) en de realisatie 2016.
  Aangezien het budget vooral personeelskosten (zowel intern als extern) betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten zowel vaste als inhuur. Indien noodzakelijk kunnen we direct bijsturen door afbouw van de inhuur en het eventueel temporiseren van de invulling van vacatures.

- ***Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel.*** De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om adequate achtervang bij afwezigheid te organiseren. Op dit moment is er nog voldoende budgetflexibiliteit waardoor bij uitval op een (beperkt) aantal functies kan worden ingehuurd. Het risico dat op specifieke functies onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kan worden is helaas van deze dag en wij doen geen concessies aan kwaliteit. Wij proberen dit risico te verkleinen door een aantal uiteenlopende beheersmaatregelen zoals:
  - een grondige selectieprocedure
  - specifieke, niet structureel benodigde kennis, wordt ingehuurd
  - er is een "back-up" bij deelnemende gemeenten bij ontoereikende specifieke capaciteit
  - gezien de veranderende behoeften van de diverse stakeholders, wordt bij de MGR ook geïnvesteerd in specifieke expertise van eigen medewerkers zoals leveranciersmanagement.

- ***Binnen de regio niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.*** Beheersmaatregel is om de nieuwe ontwikkelingen intensief te volgen zodat we er snel op kunnen inspelen. Dit doen we samen met de gemeenten.

Reservepositie

De MGR heeft geen eigen reserves om risico's af te dekken. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. De verwachting is dat deze post toereikend is om de risico's op te vangen. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.

De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt dat in principe binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de zeven gemeenten.

Weerstandsvermogen
Door het ontbreken van een gecalculeerd risico kan het benodigde weerstandsvermogen niet worden berekend. Echter in de MGR-regeling is vastgelegd dat de MGR geen eigen reserves heeft. Eventuele feitelijke risico's worden gedekt door de post onvoorzien en/of worden binnen de begroting (taakstellend) opgevangen. Mocht dit onverhoopt niet toereikend/ mogelijk zijn, wordt conform de MGR-regeling een aanvullend beroep op de deelnemende gemeenten gedaan.

Financiële kengetallen
Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vijf financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen zijn afgeleid van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling.

Door het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie. De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om zijn oordeel over de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling te kunnen vormen.

Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen, zijn onderstaand de financiële kengetallen, welke relevant zijn voor de MGR, met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%.

Financiële kengetallen	2019
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

Toelichting

- Netto schuldquote

Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves).
De netto schuldquote voor de MGR komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die de MGR maakt worden één op één door de deelnemende gemeenten gedekt. In artikel 29 van de MGR regeling is namelijk geregeld dat de deelnemers er zorg voor dragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.
Aangezien de MGR geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op nul procent.

- Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de MGR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel een algemene reserve als bestemmingsreserves). In artikel 30 van de MGR regeling staat opgenomen dat de kosten, die resteren na afrekening per module, na aftrek van de inkomsten worden verdeeld naar de gemeenten naar rato van het aantal inwoners. De MGR beschikt daardoor niet over eigen vermogen. Dit betekent dat dit kengetal niet ter zake doet.

- Structurele exploitatieruimte

Deze geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Verder beschikt de MGR niet over reserves. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

B Financiering

De MGR heeft een beperkte voorfinancieringsfunctie. De financiering vindt plaats door een rekening-courant faciliteit. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaan naar verwachting geen liquiditeitstekorten. Bij eventuele overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet Schatkistbankieren.

De MGR maakt gebruik van een eigen bankrekening (rekening courant). Het betalingsverkeer vindt plaats via gastheergemeente Venray.

Renterisico

In de Wet Fido zijn een kasgeldlimiet (korte schuld) en een renterisiconorm (lange schuld) opgenomen ten einde de invloed van mogelijke rentewijzigingen op de financiële resultaten te beperken. Deze aspecten worden hierna toegelicht.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op *korte* termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,5%, ofwel afgerond € 135.405. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO

verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Omdat er geen financieringstekort is geweest is de kasgeldlimiet in 2019 niet overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een instrument voor beheersing van risico's op *lange* termijn. De renterisiconorm geeft het maximumbedrag aan van het deel van de langlopende schuld waarover een renteaanpassing plaats kan vinden. Het doel is om spreiding aan te brengen in de rentetermijnen van de langlopende schuld en zo de invloed van een eventuele rentestijging niet te groot te laten zijn. Door binnen de renterisiconorm te blijven zal de invloed van een eventuele rentestijging op de exploitatie beperkt blijven. Aangezien er bij de MGR geen (langlopende) leningen zijn afgesloten is de renterisiconorm niet van belang.

EMU-saldo

Op grond van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) dient zowel in de begroting als in de jaarrekening informatie te worden verstrekt over het EMU-saldo. Omdat er geen exploitatiesaldo is (de ontvangen gelden volledig worden besteed of teruggaan naar de gemeenten), geen leningen zijn en er geen sprake is van reserves of voorzieningen is er geen sprake van een EMU-saldo.

Schatkistbankieren

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 250.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2019 is benut.
Het drempelbedrag van € 250.000 is in 2019 nimmer overschreden (zie 3b in onderstaande tabel).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**55**	**108**	**100**	**41**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	195	142	150	209
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.593			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.593			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	4.928	9.857	9.240	3.747
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	55	108	100	41

C Bedrijfsvoering

Uitgangspunt voor de MGR is om zoveel mogelijk aan te haken bij de bedrijfsvoeringprocessen van de gastheergemeente Venray om daarmee zo efficiënt mogelijk te werken. Gastheergemeente Venray verzorgt de ondersteuning op de PHIJOCAFF-taken. Deze bedrijfsvoerings-activiteiten zijn verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. Eind 2019 was er nog geen dienstverleningsovereenkomst over 2019 afgesloten. Dit is opgepakt in het eerste kwartaal van 2020 met als doel om ook direct een doorlopende dienstverleningsovereenkomst vanaf 2020 af te sluiten.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en compententieprofielen. Vooralsnog gaan we uit van 13,15 fte personeel. De omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie in 2016. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit. In dit licht bezien is het onverstandig om een indicatie te geven over de exacte invulling van de organisatie. Verstandiger lijkt om de invulling van de formatie flexibel te maken en afhankelijk te laten zijn van de exacte behoefte en deze uitgangspunten, taken en processen de tijd te gunnen om zich te ontwikkelen en uit te kristalliseren. Aan het einde hiervan zal een evaluatie worden gemaakt en zal het bestuur besluiten over de definitieve omvang.

(fte)	Vast	Flexibel	Totaal
Formatie (begroting 2019)	9,90	3,25	13,15
Bezetting op 31 december 2019	4,72	4,57	9,29

De MGR dient als aparte organisatie haar medezeggenschap te organiseren. MGR en de module Opdrachtgeven passen hiervoor de bepalingen van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) toe.

Huisvesting

Er is gekozen voor een gastheerconstructie waarbinnen één gemeente de ondersteunende taken verricht, inclusief de huisvesting. De gemeente Venray fungeert voor de MGR als gastheergemeente.

Automatisering & Informatie

Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de module Opdrachtgeven over voldoende ICT voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van opdrachtgeven kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Hierbij zoekt de MGR aansluiting bij de gastheergemeente en de deelnemende gemeenten. Bewezen technologie is een voorwaarde. Daarnaast maakt de MGR gebruik van de expertise van de gemeenten voor goede ontsluiting met de gemeentelijke systemen.

Juridisch

De eventuele juridische deskundigheid is voor een deel binnen de organisatie aanwezig en aanvullende expertise haalt de organisatie ook binnen via de deelnemende gemeenten. Voor hele specialistische vragen wordt extern expertise ingewonnen. Voor de financiële dekking wordt gebruik gemaakt van de 0,5 fte Senior Juridisch medewerker die niet wordt ingevuld.

2. Jaarrekening 2019

2.1 Balans per 31 december 2019

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord	Ultimo 2019	Ultimo 2018		Ultimo 2019	Ultimo 2018
Activa			**Passiva**		
			Vaste passiva		
			Eigen vermogen		
			Algemene reseve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	€ -	€ -
			Saldo van de rekening	€ -	€ -
			Voorzieningen		
			Voorziening personeelskosten	€ 226.000	€ -
Vlottende Activa			**Vlottende Passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			**Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar**		
Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ -	Schulden korter dan 1 jaar	€ 444.365	€ 619.089
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 855.504	€ 970.858	Rekening-courant zorg	€ 144.640	€ 34.956
Overige vorderingen	€ 219.024	€ 84			
	€ 1.074.528	**€ 970.942**		**€ 815.005**	**€ 654.045**
Liquide middelen					
Banksaldo	€ 249.991	€ 236.677			
Overlopende Activa			**Overlopende passiva**		
Overlopende activa	€ -	€ -	Overlopende passiva	€ 509.514	€ 553.574
Totaal Activa	**€ 1.324.519**	**€ 1.207.619**	**Totaal Passiva**	**€ 1.324.519**	**€ 1.207.619**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Baten (en winsten) worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn vrij opneembaar

Passiva

Voorzieningen

Voorziening personeelskosten. In 2019 zijn onvoorziene organisatiekosten in de personele sfeer gemaakt. Voor de financiële gevolgen hiervan is deze voorziening gevormd. Het saldo van deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de Balans

De specificatie van de post vorderingen korter dan 1 jaar is als volgt

Overige vorderingen € 219.024	
Bevoorschotting jeugdzorg	140.162
Schatkistbetaling onderweg	67.663
Overige	11.199
	219.024

De specificatie van de post schulden korter dan 1 jaar is als volgt

	Saldo 31-12-2019	**Saldo 31-12-2018**
Crediteuren	549	185.396
Loonheffing	20.255	28.788
Pensioenpremie	6.113	6.583
Afrekening resultaat met deelnemende gemeenten	202.425	364.220
Overige nog te betalen posten	215.024	34.102
Totaal	**444.365**	**619.089**

Rekening-courant zorg € 144.640	
Alle uitgaven en ontvangsten ten behoeve van de zorg geschieden via de algemene bankrekening van de MGR. Per balansdatum moesten ten aanzien hiervan de volgende posten nog worden afgewikkeld:	
Te betalen afrekening zorgkosten 2019	144.640
	144.640

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Vooruitontvangen bijdragen	509.514	553.574
Totaal	**509.514**	**553.574**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er zijn geen contractuele verplichtingen met een waarde van meer dan € 5.000,- per 31 december 2019 die doorlopen naar 2020.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel naar verwachting veel voor onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. De MGR loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2019

Na evaluatie van de resultaten van 2015 heeft het bestuur ruimte gecreëerd voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget beschikbaar gesteld van € 1.593.000,- exclusief BTW. De ontwikkelingen van de uitgaven ten laste van dit budget worden nauwgezet gevolgd.
De bijdrage die van de gemeente wordt gevraagd, is inclusief BTW en bedraagt € 1.751.489,-. De MGR kan zelf geen aanspraak maken op verrekening met het BTW compensatiefonds. Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar is een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen deze betaalde BTW in 2019 bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

Over het boekjaar 2019 is een positief financieel resultaat behaald van € 164.631,- exclusief BTW (€ 202.426,- inclusief BTW).

Totaaloverzicht van baten en lasten

FINANCIEEL OVERZICHT				FINANCIEEL OVERZICHT		
	Exclusief BTW			Inclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
MGR						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	72.906	72.906	0	85.021	85.021	0
Lasten						
Personeel MGR (overhead)	72.906	71.808	1.098	85.021	70.755	14.266
Saldo van baten en lasten MGR	**0**	**1.098**	**1.098**	**0**	**14.266**	**14.266**
RBO						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	1.520.094	1.520.095	-1	1.666.468	1.666.469	-1
Lasten						
Personeel RBO	786.744	756.399	30.345	830.588	858.216	-27.628
Bedrijfsvoering RBO	142.595	38.957	103.638	172.540	47.027	125.513
Onvoorzien RBO	50.000	226.000	-176.000	60.500	226.000	-165.500
Overhead RBO	540.755	335.207	205.548	602.839	347.066	255.773
Saldo van baten en lasten RBO	**0**	**163.533**	**-163.533**	**0**	**188.159**	**-188.159**
Totaal baten	*1.593.000*	*1.593.001*	*-1*	*1.751.489*	*1.751.490*	*-1*
Totaal lasten	*1.593.000*	*1.428.370*	*164.630*	*1.751.489*	*1.549.064*	*202.425*
Saldo baten en lasten	**0**	**164.631**	**164.631**	**0**	**202.426**	**202.426**

Toelichting

Het positief resultaat is voor een belangrijk deel veroorzaakt doordat de beoogde doorontwikkeling in een lager tempo dan initieel beoogd verloopt. Inmiddels is het initiatief genomen om deze ontwikkeling weer verder op te pakken.

Typerend aan de MGR in 2019 was de relatief hoge mate waarin capaciteit is ingehuurd. Enerzijds geeft dit flexibiliteit in een werkveld waarbij specialistische kennis niet voortdurend nodig is. Anderzijds is relatief veel inhuur niet bevorderlijk voor het bouwen van een bestendig team. Op basis van de te herijken visie en het hieruit af te leiden bedrijfsplan wordt dit in 2020 opnieuw bekeken. Vervolgens worden, waar noodzakelijk of gewenst, inhuurkrachten zoveel alsnog mogelijk vervangen voor vaste medewerkers. Vooralsnog biedt de begroting 2020, en de hierin opgenomen formatie, ruimte om dit te realiseren.

Algemeen

Door de financiële resultaten van 2015 heeft het algemeen bestuur in 2016 een evaluatie verricht naar de werkzaamheden, verwachtingen en de beschikbare middelen van de MGR. Deze evaluatie met een meerjarenaanpassing van de begroting heeft zij in de aanbiedingsbrief van 11 mei 2016 gedeeld met de raden. Hierin geeft het bestuur een aantal belangrijke ontwikkelingen. Het bestuur is ervan overtuigd dat een goed draaiende MGR als uitvoerings- en faciliterende organisatie de gemeente werk uit handen neemt. Hiervoor wordt de inkoopfunctie in de komende periode in samenwerking met de gemeenten verder geprofessionaliseerd. Het bestuur wil daarom ruimte creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget nodig van € 1.593.000. De ontwikkelingen zullen later worden geëvalueerd als basis voor de definitieve omvang van toekomstige begrotingen.

Personeel

De functie van secretaris / directeur wordt momenteel vervuld door de gemeentesecretaris van gemeente Venlo. In formatie uitgedrukt gaat het om 0,2 fte. Deze kosten worden niet doorbelast aan de MGR, daar het een onbezoldigde functie betreft. De MGR wordt verder gevormd door een algemeen medewerker in de vorm van secretariële ondersteuning die gedeeltelijk vanuit de module Opdrachtgeven (RBO) beschikbaar was gesteld. De gastheergemeente Venray heeft werkzaamheden uitgevoerd voor de invulling van de financiële en planning- en control activiteiten evenals voor personeelszaken.

Op het personeelskostenbudget (vast en inhuur) is in 2019 per saldo € 130.000 niet besteed.

Enerzijds komt dit voort uit onderbezetting op de formatie. Eind 2019 bedroeg deze onderbezetting op de vast formatie 5,18 FTE. Daarnaast is in het personeelskostenbudget voor 3,25 FTE aan variabele formatie opgenomen. In de praktijk wordt dit besteed aan het inhuren van medewerkers. Dit samen geeft een overschot € 555.000.

Anderzijds werd € 425.000 meer uitgegeven aan de inhuur van medewerkers dan begroot. Uiteraard moet deze overschrijding op het inhuurbudget in relatie gebracht worden met de hiervoor genoemde flexibele formatie van 3,25 FTE. Mede gegeven de huidige arbeidsmarkt door middel van inhuur wordt deze ingevuld.

De uitgaven qua inhuur in 2019 betroffen voornamelijk (bedragen inclusief BTW):

3 inkopers (verschillende zwaarte/taakomvang/periodes)	€	329.000
1 data-analist (1 FTE, hele jaar)		102.000
1 contractmanager (1 FTE, hele jaar).		147.000
Overig		6.000
Totaal	€	584.000

Bedrijfsvoering

In de bedrijfsvoeringskosten RBO zijn opgenomen de huisvestingskosten aan de gastheergemeente Venray. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Ook zijn in deze kosten verdisconteerd facilitaire zaken en ICT ondersteuning op het gebied van kantoorautomatisering.
Ook zijn er ICT-kosten gemaakt bij derden. Deze kosten waren nodig voor het onderhoud en verdere ontwikkeling van de website waardoor communicatie met burgers, aanbieders, gemeenten en verwijzers mogelijk gemaakt is. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het inkooptender- en inkoopmanagementsysteem en voor de digitale opslag en ontsluiting van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen.
In 2019 is in het kader van de facilitering van leveranciersmanagement een contract afgesloten met een bureau wat gespecialiseerd is in het leveren en analyseren van informatie over individuele zorgaanbieders. Deze informatie wordt gebruikt ter ondersteuning van contractmanagementgesprekken en geeft onder andere inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie van zorgaanbieders.

Overige kosten / onvoorzien

In 2019 zijn onvoorziene organisatiekosten in de personele sfeer gemaakt. Voor de financiële gevolgen hiervan is een voorziening gevormd ter grootte van € 226.000.

Overhead

De overhead RBO van € 347.000 is € 256.000 minder dan begroot. De overhead bestaat uit € 175.000 indirecte personeelskosten en € 172.000 bedrijfsvoeringskosten.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, is bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2019 zijn conform de begroting 2019 de inwoneraantallen per 1-1-2018 als basis gehanteerd.
In onderstaande tabel is de verdeling van de kosten per gemeente opgenomen (afronding op hele euro's):

Verdeling kosten per gemeente:	Totaal kosten excl. BTW	Werkelijke doorschuif BTW	Totaal kosten incl. BTW
Beesel	70.134	5.926	**76.060**
Bergen	68.401	5.780	**74.181**
Gennep	88.979	7.519	**96.498**
Horst aan de Maas	220.523	18.634	**239.157**
Peel en Maas	226.017	19.098	**245.115**
Venlo	528.158	44.628	**572.786**
Venray	226.158	19.110	**245.268**
Totaal	**1.428.370**	**120.694**	**1.549.064**

2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Het voor de MGR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

De werkzaamheden van de topfunctionarissen en de toezichthoudende topfunctionarissen worden in alle gevallen onbezoldigd uitgevoerd. Hierdoor volstaat de verantwoording door middel van vermelding van de naam en de functie van de betreffende functionaris in de tabel onder 1d.

In het kader van de openbaarmakingsverplichting vindt over 2019 de navolgende publicatie plaats:

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt:
Niet van toepassing

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1-12:
Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:
Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. H. van der Noordt	Waarnemend secretaris
Dhr. P. Lucassen	Lid AB
Mevr. B. op de Laak	Voorzitter en Lid AB
Dhr. F. Pekema	Lid AB
Dhr. F. Schatorjé	Lid DB en AB
Dhr. W. Hermans	Lid AB
Mevr. A. Thielen	Voorzitter, Lid DB en AB
Dhr. B. Jacobs	Lid DB en AB
Dhr. R. Bouten	Lid AB
Dhr. T. Beurskens	secretaris

Tabel 1e De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen:
Niet van toepassing

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt:
Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt
Niet van toepassing

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage

Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten

In 2019 zijn onvoorziene organisatiekosten in de personele sfeer gemaakt. Voor de financiële gevolgen hiervan is een voorziening gevormd ter grootte van € 226.000.

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT				FINANCIEEL OVERZICHT		
	Exclusief BTW			Inclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie						
Baten	979.339	979.339	0	1.063.629	1.063.629	0
Lasten	979.339	795.356	183.983	1.063.629	905.244	158.385
Saldo van baten en lasten taakveld samenkracht en participatie	**0**	**183.983**	**183.983**	**0**	**158.385**	**158.385**
Taakveld 0.4 Overhead						
Baten	613.661	613.661	0	687.860	687.860	0
Lasten	613.661	633.015	-19.353	687.860	643.821	44.040
Saldo van baten en lasten taakveld overhead	**0**	**-19.353**	**19.353**	**0**	**44.040**	**-44.040**
Totaal baten	*1.593.000*	*1.593.000*	*0*	*1.751.489*	*1.751.489*	*0*
Totaal lasten	*1.593.000*	*1.428.370*	*164.630*	*1.751.489*	*1.549.064*	*202.425*
Saldo baten en lasten	**0**	**164.630**	**164.630**	**0**	**202.425**	**202.425**