

Modulaire gemeenschappelijke regeling

sociaal domein Limburg-Noord

Raadhuisstraat 1

Postbus 293, 5800 AM Venray

Telefoon 088 - 678 15 19

E-mail secretariaat@sdln.nl

Internet <https://www.sociaaldomein-limburgnoord.nl/>

KvK-nummer 62226967

IBAN NL24BNGH0285165372(algemeen)

BIC BNGHNL2G

Datum 9 april 2021

Behandeld door C. Megens

Pagina 1 van 2

Onderwerp Jaarstukken 2020 en ontwerpbegroting 2022-2025 MGR

Beste 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 2020 en de ontwerpbegroting 2022-2025.

Volgens onze Regeling biedt het dagelijks bestuur:

- **de verantwoording** over het afgelopen jaar samen met de controleverklaring en het verslag van bevindingen jaarlijks ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast voor 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft;
- **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.

Jaarstukken 2020

Het jaar 2020 is door de MGR afgesloten met een negatief rekeningsaldo van € 214.000 (tekort). Dit tekort wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de afwikkeling van personele problemen. Hiervan ligt de oorsprong voor 2020.

Gecombineerd met de hoge extra uitgaven die gedaan moesten worden voor de levering van de gevraagde inzet voor het programma Sturing & Inkoop heeft dit geleid tot een tekort. Het tekort is overigens van incidentele aard.

Ontwerpbegroting 2022-2025

Met de aanbidding van de ontwerpbegroting 2022-2025 wordt de volgende stap gezet in de verdere doorontwikkeling van een bedrijfsvoeringsorganisatie op het gebied van opdrachtgeven in het sociaal domein. Daarbij is de grootste ontwikkeling het doorvoeren van contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord. Concreet komen de vanuit de gemeente Venlo bij ons gedetacheerde contractmanagers vanaf 2022 bij ons in dienst en gaan zij werken voor de regio. Met deze ontwikkeling is een bedrag van € 619.000 per jaar gemoeid.

Door onze begroting opnieuw (zero-based) op te bouwen, is het mogelijk gebleken om hiervan € 96.000 binnen ons bestaande budget op te kunnen vangen.

Van het contractmanagement verwachten wij dat dit voor alle deelnemers een sterke bijdrage gaat leveren aan het beheersen van contractafspraken en de hieruit voortvloeiende kosten.

Daarnaast zien wij voor het jaar 2022 ook af van indexering van de deelnemerbijdrage en geven daarbij gehoor aan de oproep van gemeenten om rekening te houden met hun financiële positie.

Zienswijze gemeenteraden

Art. 35 van de 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 begroting 2022-2025. Volgens de regeling wordt een zienswijze over de verantwoording 2020 niet van u verwacht. We verwachten uw zienswijzen zo spoedig mogelijk doch uiterlijk 11 juni 2021. U kunt uw zienswijze richten aan en versturen naar:

Het Dagelijks Bestuur van de MGR sociaal domein Limburg-Noord
Postbus 293

5800 AG Venray

En per mail verzenden naar: secretariaat@sdln.nl

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende informatie te hebben gegeven.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks Bestuur van de MGR,



C. Megens MFC

Directeur a.i. Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord

2022-2025

BEGROTING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

juni 2021

BEGROTING 2022

Inclusief meerjarenbegroting 2023-2025

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de begroting 2022-2025 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR).

Afgelopen jaar hebben wij veel werk gemaakt van de implementatie van het uitvoeringsplan 2020-2022. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de uitvoering hiervan volop gaande.

Dat maakt dat het drukke tijden zijn. Immers wordt naast de doorontwikkeling van de organisatie een door ons groot aantal inkoopprocedures uitgevoerd in het kader van de regionale samenwerking in het programma Sturing & Inkoop en Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang.

De realisatie van Sturing & Inkoop moet onder andere leiden tot nieuwe contracten die op 1 januari 2022 ingaan. Dat betekent voor ons dat wij ervoor moeten zorgen dat wij eind 2021 klaar zijn voor de ingang van deze nieuwe contracten. Dit doen we door te zorgen voor adequaat informatiemanagement, het contractbeheer op orde te brengen en contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord.

Wij zijn erg tevreden over de vooruitgang die we de afgelopen periode gerealiseerd hebben. Onze bezetting is op orde en wij zijn klaar voor deze nieuwe fase in de samenwerking binnen Limburg-Noord.

Gelijktijdig met het opstellen van deze begroting is ook een verkenning gaande over een verdergaande samenwerking op het gebied van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Daarbij is de gedachte om een aantal bijbehorende bedrijfsvoeringtaken op regionaal niveau bij ons onder te brengen. Deze werkzaamheden kunnen worden ondergebracht in een tweede module. Mogelijk gaan ook de gemeenten in Midden-Limburg in deze module participeren.

Aangezien de besluitvorming hierover zich nog in een pril stadium bevindt, is dit niet verder uitgewerkt in deze begroting. Wanneer dit concreet wordt, en de MGR gaat hier daadwerkelijk een rol in vervullen, dan zal dit via een aangepaste begroting / begrotingswijziging via de gangbare procedure worden voorgelegd aan de deelnemende gemeenten.

Venray, juni 2021

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
Samenvatting begroting 2022-2025	7
1. Begrotingsuitgangspunten	8
2. Begroting 2022	9
2.1 Opbouw begroting 2022	10
2.2 Financiële begroting 2022	13
2.3 Paragrafen	14
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
B. Financiering	17
C. Bedrijfsvoering	18
3. Financiële begroting	21
3.1 Recapitulatie overzicht van baten en lasten	21
3.2 Meerjarige balans	25
Bijlage	26
Bijlage 1 Incidentele baten en lasten	26
Bijlage 2 Overzicht taakveld	27

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023 – 2025 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, leveranciersmanagement en informatiemanagement. 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 bedroeg € 1.593.000.

In 2019 is op het niveau van de zeven 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 quickscan gemaakt waaruit de volgende belangrijkste bevindingen naar voren kwamen:

- de opdracht aan de MGR kan verder worden doorontwikkeld met ruimte voor een inkoopstrategie die variëteit en flexibiliteit toelaat;
- het leveranciersmanagement kan verder worden uitgebouwd met de bij Venlo opgebouwde kennis;
- samenwerking, kennisuitwisseling en vertrouwen op alle niveaus is een must;
- dit vraagt van de MGR kennis van inkoopinstrumenten en flexibiliteit;
- daarbij is rolzuiverheid en rolduidelijkheid van alle stakeholders een vereiste.

In het eerste en tweede kwartaal van 2020 is samen met de zeven gemeenten het bestaansrecht van de MGR gevalideerd en is de visie op de MGR herijkt. Uit dat traject zijn de volgende belangrijkste conclusies naar voren gekomen:

- het draagvlak voor een hernieuwde zienswijze/validatie van de visie rondom de MGR is bijzonder hoog;
- de betrokkenheid van iedereen bij dit proces was bewonderenswaardig, zelfs in de online varianten door de coronacrisis;

- het nut van een gezamenlijke inkoop- en kennisorganisatie rondom inkoop van zorg is in elke sessie (ambtelijk) gevalideerd;
- het goed meenemen van de ambtelijke organisaties in het vervolg traject is cruciaal, zowel voor afstemming als draagvlak en onderlinge coördinatie;
- de rolverdeling tussen het besturen van de MGR (bedrijfsvoering) en de opdrachtgevende rol vanuit de gemeente, kwam in elke workshop naar boven als een bron van vragen;
- de coördinatie tussen de MGR en de ambtelijke organisaties (d.m.v. vertegenwoordiging, accountmanagers, of anderszins) geeft veel ruimte voor verbetering;
- het beter vastleggen van taken en verantwoordelijkheden, maar ook de afstemming van de onderlinge processen en rollen daarin, zal cruciaal zijn in het maximaliseren van het effect van de MGR.

Op basis van deze conclusies zijn in het uitvoeringsplan 2020 – 2022 ontwikkelacties benoemd en daarbij is ook aangegeven in welke periode deze hun beslag moeten krijgen. De uitvoering van dit plan is vanaf de tweede helft van 2020 opgepakt en bepaalt ook in 2021 voor een belangrijk deel de ontwikkelagenda van de MGR. In 2022 moet dit plan gerealiseerd zijn en zal er een vervolg op dit plan gemaakt moeten worden. Daarbij verwachten we dat de verdere opschaling van regionale samenwerking een belangrijke component wordt.

Voorafgaand aan deze begroting hebben wij eind 2020 een kaderbrief voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. Hierin zijn voorstellen gedaan voor de vanaf 2022 te volgen koers en de daarbij horende financiële veranderingen. De gemeenten zijn hiermee in een vroeg stadium in de gelegenheid gesteld om hun zienswijzen hierop te geven. Daarmee is in deze voorliggende begroting rekening gehouden.

Samenvatting begroting 2022-2025

Het jaar 2022 bevat de laatste jaarschijf van het uitvoeringsplan 2020-2022 van de MGR. De basis van dit plan is gebaseerd op een gezamenlijk traject om te komen tot een robuuste MGR die haar taken op de schaal van Noord-Limburg kan uitvoeren. Om daar succesvol in te zijn, vraagt is om een breed gedragen commitment van alle deelnemende gemeenten.

Met de gevraagde goedkeuring van de begroting wordt akkoord gegeven op de volgende zaken:

- het definitief realiseren van contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord: de vier vanuit de gemeente Venlo bij ons gedetacheerde contractmanagers komen vanaf 1 januari 2022 bij ons in dienst. Daartoe wordt het budget van de MGR verhoogd met € 523.000 naar € 2.127.000.
- indexering: om de begroting ook in de toekomst sluitend te houden, is het noodzakelijk om budgetten en de bijdragen van gemeenten jaarlijks te kunnen indexeren. Gezien de financiële situatie bij de deelnemende gemeenten hebben wij kritisch gekeken naar onze werkbudgetten en kunnen wij door spaarzaam om te gaan met ons geld voor het jaar 2022 afzien van indexering van de bijdragen van de deelnemende gemeenten.
- de zero-based raming van alle budgetten: door kritisch te kijken naar onze uitgaven, is het ons gelukt om de uitgaven realistisch, op kostenniveau 2022/zero-based opgebouwd, te ramen. Hierdoor kunnen wij met genoegen melden dat we een substantieel deel van de kosten van contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord, voor ongeveer € 96.000 binnen ons bestaande budget kunnen opvangen.
- sparen voor toekomstige inkooptrajecten bij de MGR: hiervan wordt afgezien. Dit leidt ertoe dat bij toekomstige nieuwe grootschalige inkooptrajecten de gemeenten hier zelf budget voor bijvoorbeeld de kosten van tijdelijke extra inkoopexpertise bij de MGR vrij moeten gaan maken.

Daarnaast geeft u ons de opdracht om:

- inkopen via subsidies: in 2022 op te pakken in de vorm van een onderzoeksopdracht;
- te voorzien in verdere procesfacilitering bij regionale activiteiten: dit kan door ook de financiële afhandeling van regionale projecten via de MGR te laten verlopen;

En kan mogelijk in de loop van 2022 nog een begrotingswijziging verwacht worden voor:

- decentralisatie beschermd wonen/maatschappelijke opvang: als ervoor gekozen wordt om een deel van de hiermee gemoeide activiteiten bij de MGR onder te brengen, wordt dit via een begrotingswijziging later in 2021 afzonderlijk aan de gemeenten voor zienswijze voorgelegd;

Als laatste punt gaan wij in het eerste halfjaar van 2022 aan de slag met de gezamenlijke totstandbrenging van:

- een uitvoeringsplan 2023-2025: dit ontwikkelen we als vervolg op het huidige uitvoeringsplan wat een horizon kent tot eind 2022.

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. Dit is dus niet vertaald naar een hogere bijdrage van gemeenten aan de MGR en heeft dus sec betrekking op de raming van de uitgaven;

- *Meerjarenraming*

De meerjarenraming is gebaseerd op een stabiele organisatie waarbij structurele kosten gedekt worden uit de (structurele) bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. In de meerjarenbegroting wordt niet geanticipeerd op ontwikkelingen waarvan de besluitvorming nog niet is afgerond.

Daarbij wordt ernaar gestreefd dat een deel van het budget van de MGR flexibel inzetbaar is zodat kan worden ingespeeld op vragen aan de MGR.

- *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 financiële 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 het inwoneraantal per 1-1 van het jaar t-1.

2. Begroting 2022

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 de 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.

In 2020 is onze missie herijkt. Deze luidt als volgt:

De MGR heeft als doel de inkoop van zorg op een dusdanige manier te organiseren, dat zowel de efficiency- als de continuïteitsvoordelen - in kennis, kunde als financieel - binnen het sociaal domein maximaal benut worden. Zodanig dat duurzame, continue zorg beter gefaciliteerd kan worden dan per gemeente afzonderlijk.

Als we kijken naar de ontwikkeling van de MGR de komende jaren, willen we de volgende resultaten realiseren:

- duidelijkheid tussen de eigenaarsrol en opdrachtgeversrol van gemeenten;
- een gezamenlijk beeld (en gedragenheid) vanuit de opdrachtgevers richting de MGR;
- volledig eigenaarschap voor het proces tot en met het contracteren;
- duidelijke facilitering van de bedrijfsvoering;
- één verzamelpunt van kennis en expertise voor de gemeenten;
- duidelijke definities, omschrijvingen van taken en verantwoordelijkheden;
- transparante communicatie rondom beleid en uitvoering;
- het bewaken van continuïteit van uitvoering, kennis en kunde;
- het leggen van een basis om in de toekomst de taken MGR eventueel uit te breiden en de toegevoegde waarde te vergroten.

Wanneer we vanuit deze strategische doelen kijken naar de toekomst, dan geeft ons dat inzicht in het toekomstige beeld.

Hieruit hebben wij de volgende visie geformuleerd:

De MGR verbindt kennis binnen het sociaal domein Limburg-Noord. Dit doen wij door transparant en integer samen te werken met zeven gemeenten. Iedere gemeente profiteert van de overkoepelende MGR expertise. We bieden door gezamenlijke inkoop, leveranciersmanagement en informatiemanagement voor de zeven gemeenten schaalvoordelen. Tevens zijn we in staat om optimalisatie van bedrijfsprocessen te realiseren. Hiermee benutten gemeenten structureel de voordelen van samenwerking in het sociaal domein. We werken samen met alle ketenpartners om praktijk en kennis met elkaar te verbinden.

Tijdens het visietraject kwamen “gaps” naar voren die moeten worden opgepakt om onze visie te kunnen realiseren. Het betreft de volgende onderdelen:

- a. leiderschap;
- b. identieke opdracht;
- c. draagvlak;
- d. samenwerking.

Inmiddels zijn de meeste van de uit deze onderdelen voortkomende acties opgepakt en is een substantieel deel ervan ook gerealiseerd. In 2022 moet het huidige uitvoeringsplan gerealiseerd zijn. Dat maakt dat we in 2022 opnieuw kijken naar de stand van de organisatie, de ontwikkelingen om ons heen en de ambities van de gemeenten daarbij. Dit kan leiden tot een aangepaste/aangescherpte visie voor de periode 2023 – 2025.

2.1 Opbouw begroting 2022

MGR SDLN

Naast de reguliere jaarlijks terugkerende werkzaamheden zijn in dit onderdeel opgenomen de acties uit het uitvoeringsplan MGR die samenhangen met het onderdeel “a. leiderschap”.

- 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.

In 2021 zijn wij een traject gestart om opnieuw te kijken naar de scheiding tussen de rol van eigenaar en opdrachtgever bij de MGR. Wij zijn dit traject gestart met een enquête over samenwerking in de regio waarbij breed gekeken wordt naar de samenwerking binnen het sociaal domein op het niveau van de regio. De beelden van deze enquête worden gebruikt voor het verder analyseren van de situatie en de spiegeling met een gewenst beeld. Hieruit volgen voorstellen ter verbetering. Voor de goede orde: qua scope gaat dit dus verder dan alleen de MGR.

ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, bewaken van budgetten van de werkorganisatie.

Eind 2020 hebben we als MGR voor het eerst een kaderbrief uitgebracht. We geven de gemeenten daarmee in een vroeg stadium de kans om input aan te leveren voor begroting van het opvolgende jaar (in dat geval 2022). Deze lijn zetten we voort door in het vierde kwartaal van 2021 bij gemeenten input op te halen voor de begroting 2023 en dit via een kaderbrief voor zienswijze voor te leggen.

Daarnaast zijn we vanaf 2021 gaan werken met een voorjaarsnota zodat het alle stakeholders uit de omgeving van de MGR goed en tijdig geïnformeerd worden over de ontwikkelingen bij de MGR en wat hiervan de eventuele impact op de begroting is. Ook deze lijn zetten we voort in 2022.

ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raads werkgroep

Eén of twee keer per jaar wordt de regionale raads werkgroep MGR bijgepraat over de ontwikkelingen bij de MGR. Voor 2021 zijn wij voornemens dit voor de zomer te doen rondom de eventuele tweede module Beschermd Wonen – Maatschappelijke Opvang bij de MGR.

ad 3) kwalitatieve en tijdige informatievoorziening via deelname of bijdrage aan o.a. de raadsledenwerkgroep, commissievergaderingen van de aangesloten gemeenten, het portefeuillehoudersoverleg sociaal domein en de diverse regionale werkgroepen.

Inmiddels hebben wij ook het accountmanagement naar gemeenten ingericht. Periodiek wordt met gemeenten gesproken over ontwikkelingen bij gemeenten en de MGR en wordt bekeken hoe optimaal op elkaar kan worden geanticipeerd. Zo proberen we de verbindingen tussen de MGR en de gemeenten zo goed mogelijk te leggen.

RBO

- Wat willen we bereiken?

In dit onderdeel zijn opgenomen de ontwikkelacties die samenhangen met de onderwerpen:

1. identieke opdracht
2. draagvlak
3. samenwerking en inbreng van de MGR

Vanaf 2022 gaan de nieuwe contracten voortvloeiend uit het programma Sturing & Inkoop in. Daarmee komt het werk van de MGR meer in een beheerfase. De nadruk in ons werk verschuift daarmee van projectmatige inkoop meer naar de uitvoering van het contract.

Vanuit dat perspectief verwachten wij in 2022 veel minder behoefte te hebben aan de inhuur van externe expertise van inkoop- en contractrechtsspecialisten. Daarbij hebben we onze bezetting op orde door nagenoeg alle vaste posities te bemensen met medewerkers die in dienst zijn van de MGR.

Ad 1) Identieke opdracht

In 2021 zijn de werkprocessen en mandaten van de MGR beschreven en vastgesteld. Dat betekent dat in 2022 ons werk vooral gericht gaat zijn op het op orde houden van deze zaken. Wij doorleven deze werkprocessen door ze periodiek binnen de organisatie te bespreken en op grond van evaluaties hierop eventuele verbeteringen aan te brengen.

De komst van een eventuele tweede module kan betekenen dat in het kader van gewenning nog verdere aanpassingen nodig zijn. Dit wordt op basis van de eerste ervaringen in de uitvoering verder door ons bekeken en opgepakt.

Onze stuurinformatie zal in 2022 nog wel verder moeten worden doorontwikkeld op basis van ervaringen van gebruikers zoals het contractmanagement en de medewerkers van gemeenten. Wij delen onze informatie middels online-realtime rapportages waar geautoriseerde gebruikers actief gebruik van kunnen maken.

2) Draagvlak:

Ook in 2022 gaan wij door met het in 2020 gevormde klankbord. Via interactieve sessies worden zij geïnformeerd en geconsulteerd over ontwikkelingen die spelen in de omgeving van de MGR. Daarnaast zal er dus een nieuw uitvoeringsplan voor de jaren 2023-2025 moeten worden gemaakt. Ook hierbij willen we een groot deel van onze stakeholders betrekken. Daarmee wordt maximaal draagvlak bereikt voor wat wij doen en waar we voor staan.

3) Samenwerking en inbreng van de MGR:

In 2021 hebben wij de volgende processen beschreven en vastgesteld:

- vertaling van beleid naar inkoopstrategie.
- Inkoopproces.
- uitvoering contract.
- Informatiemanagement

Tevens is in 2021 vanuit het programma Sturing & Inkoop gewerkt aan een algeheel ontwikkelplan voor het sociaal domein in Limburg-Noord. De uitwerkingen en implementatie van dit overkoepelende plan kunnen impact hebben op onze eigen processen. Daar waar nodig, zullen wij hierin aanpassingen voorstellen om te kunnen gaan voor een optimale aansluiting / samenhang tussen beide trajecten.

De medewerkers van de MGR zijn nauw betrokken bij Sturing & Inkoop. Dit krijgt vorm door de deelname aan diverse werkgroepen waarin thema's als bedrijfsvoering en contractmanagement worden doorontwikkeld.

- Wat gaan we daarvoor doen?

Processen

- Regelmatig doornemen, doorleven van de processen en hierop verbeteringen aanbrengen
- Een audit op het hoofdproces contractmanagement en het doen en doorvoeren van verbetervoorstellen

Stuurinformatie

- Continu ophalen van feedback in onze werkomgeving en het doorvoeren van verbeteringen in rapportages
- Online-realtime beschikbaar stellen van onze dashboards aan geautoriseerde gebruikers bij gemeenten.

Draagvlak

- Voortzetten van bestaande structuren zoals het klankbord diverse regionale werkgroepen in de regio

Samenwerking

- Blijven participeren in de diverse werkgroepen rondom de verdere professionalisering van het sociaal domein in Limburg-Noord.

2.2 Financiële begroting 2022

- Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de realisatie van 2020, de raming van 2021 en de raming voor 2022 tot en met 2025 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.

FINANCIËEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	76.578	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
Saldo lasten MGR	76.578	72.906	79.371	79.371	79.371	79.371
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	1.060.913	807.782	1.456.191	1.456.191	1.456.191	1.456.191
Bedrijfsvoeringskosten	49.253	152.785	60.000	60.000	60.000	60.000
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	620.746	505.725	481.438	481.438	481.438	481.438
Saldo lasten RBO	1.730.912	1.516.292	2.047.629	2.047.629	2.047.629	2.047.629
Totaal saldo van lasten	1.807.490	1.593.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000
Baten						
MGR	73.932	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
RBO	1.519.068	1.516.292	2.047.629	2.047.629	2.047.629	2.047.629
Totaal saldo van baten	1.593.000	1.593.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000
Totaal saldo van baten en lasten	-214.490	0	0	0	0	0

Toelichting

De toelichting op de bijstelling van de raming 2022 ten opzichte van 2022 is opgenomen in de financiële begroting onder paragraaf 3.1 Recapitulatie van baten en lasten. Conform onze aankondiging in onze kaderbrief geven we in deze financiële begroting ook invulling aan het ontwikkelpunt “opschalen contractmanagement Venlo naar contractmanagement voor de regio”. Daar is de formatie van de contractmanagers uitgebreid met 4 Fte contractmanagement en 1 Fte assistent contractmanager. Hiervoor is de begroting ten opzichte van 2021 verhoogd met € 534.000. De feitelijke kosten van deze uitbreiding zijn € 631.000. Echter door zero-based te ramen, kunnen wij van deze uitbreiding € 97.000 zelf opvangen.

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.

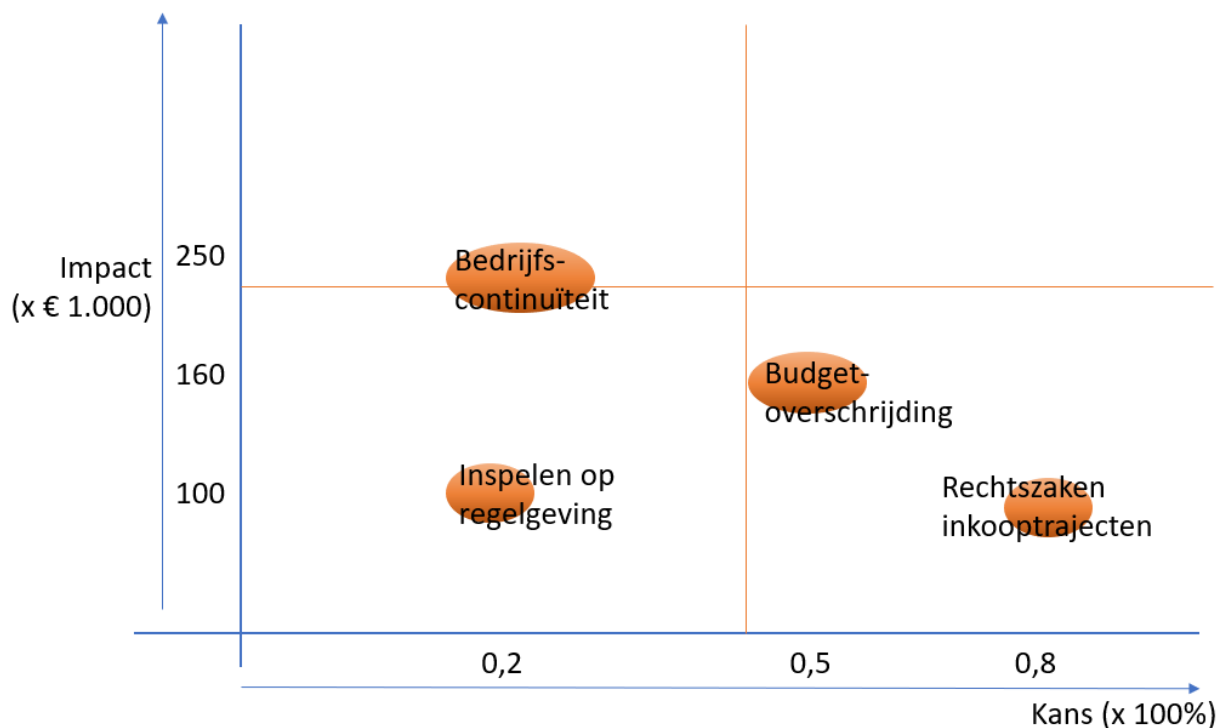
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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. 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, kunnen als volgt worden gevisualiseerd:



Toelichting

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:**
 - Kans: 50%, impact € 160.000
 - Aangezien de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt, komen budgetoverschrijdingen direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het op orde brengen van de bezetting van de MGR, neemt de budgetflexibiliteit af. Dat maakt dat de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen afneemt. Wij sturen op een optimale dienstverlening aan gemeenten binnen het budgettaire kader. Dat maakt dat de kans op overschrijding 50% is.
 - Beheersmaatregelen: continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.
- **Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:**
 - Kans: 20%, impact € 250.000
 - De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 250.000 zijn.
 - Beheersmaatregelen: continue opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding, werving via meerdere kanalen tegelijk.
- **Niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein:**
 - Kans: 20%, impact € 100.000
 - Wanneer niet-adequaat ingespeeld wordt op nieuwe regelgeving zijn reparatiewerkzaamheden nodig om dit te herstellen. Hiermee gemoeide kosten kunnen betrekking hebben op het aantrekken van extra capaciteit om herstelwerk te verrichten.
 - Beheersmaatregelen: het actief meedoen in kennisnetwerken, volgen van kennisbronnen zoals kamerbrieven, VNG-documenten en het volgen van opleidingen en masterclasses door medewerkers.
- **Rechtszaken inkooptrajecten:**
 - Kans: 80%, impact € 100.000
 - Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en zorgaanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is een beperkt budget bij de MGR in de begroting opgenomen.
 - Beheersmaatregelen: vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.

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. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.

De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting. Het rekeningssaldo van de MGR wordt afgerekend met de deelnemende gemeenten. Wanneer er sprake is van een overschot, dan wordt dat terugbetaald aan de gemeenten. Bij een tekort moeten de deelnemende gemeenten dit bijpassen.

Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR zelf heeft geen weerstandsvermogen. Ervan uitgaande dat de risico's met een factor 2,0 op een eventueel weerstandsvermogen zouden moeten drukken, dan kan het benodigd weerstandsvermogen als volgt worden becijferd:

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvermogen
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	50%	€ 160.000	2,0	€ 160.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20%	€ 250.000	2,0	€ 100.000
Niet adequaat inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving	20%	€ 100.000	2,0	€ 40.000
Rechtszaken inkoop-trajecten	80%	€ 100.000	2,0	€ 160.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				€ 460.000

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvermogen. Dit zou kunnen naar rato van het inwoneraantal.

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 het wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling.

Vanuit 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	2022
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 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 8,2%, ofwel afgerond € 174.414. 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). Gezien de beperkte voorfinancieringsfunctie van de MGR zal dit in de praktijk niet het geval zijn.

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 dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. Door te kiezen voor een doorlopende overeenkomst, hoeft er hier bij ongewijzigde omstandigheden, niet per se ieder jaar over onderhandeld te worden.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Vooralsnog gaan we uit van 14,51 fte personeel. De oorspronkelijke 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.

Als onderdeel van het uitvoeringsplan is afgesproken om de functieprofielen ter herijken en te onderzoeken welke functiewaarderingssystematiek leidt tot de juiste waardering van functies bij de MGR. Eind 2020 zijn daartoe alle functies doorgelicht. Met deze doorlichting wordt verder uitgewerkt of een koppeling met het functiegebouw van de gemeente Venlo leidt tot een juiste waardering van functies. Dit traject is het eerste kwartaal van 2021 afgerond en de uitkomsten ervan zijn in april 2021 voorgelegd aan het bestuur. Het bestuur heeft hierover positief besloten. En de doorvertaling hiervan is gemaakt in deze begroting.

Daarnaast geven wij in deze begroting vorm aan de opschaling van het contractmanagement naar de schaal van Limburg-Noord met de opgebouwde kennis bij de gemeente Venlo. In 2021 zijn hiertoe de leveranciersmanagers van de gemeente Venlo (vanaf nu te noemen contractmanagers) om niet gedetacheerd bij de MGR. Dit helpt ons enorm om in 2021 deze afgesproken opschaling te

realiseren. Gecombineerd met een teamcoachingstraject en een regionaal plan voor contractmanagement beogen wij dit succesvol te implementeren.

Met de werving van diverse nieuwe medewerkers in dienst van de MGR is per begin 2021 de externe inhuur op vaste posities fors afgebouwd. Dit geeft ons de mogelijkheid om te bouwen aan de ontwikkeling van een hecht en effectief team.

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.

Wij hadden ons begin 2020 voorgenomen om de gebruikte ICT systemen tegen het licht aan te houden en, waar nodig, te vervangen. De uitbraak van de corona-pandemie heeft de realisatie van dit voornemen in een stroomversnelling gebracht. Begin 2020 hebben wij namelijk, deels noodgedwongen, de omslag gemaakt naar het werken in de cloud en digitaal vergaderen. Ook ondersteunen wij het regionale project Sturing & Inkoop met bijvoorbeeld online werklocaties.

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. In de formatie is rekening gehouden met één fte aanbestedingsjurist die vooralsnog niet ingevuld wordt. De hiermee bespaarde kosten worden ingezet voor de inkoop van juridische deskundigheid op het moment dat dit van ons gevraagd wordt.

Processen

In ons uitvoeringsplan hebben wij toegezegd om onze werkprocessen te gaan beschrijven. Hiermee hebben wij rollen, taken en verantwoordelijkheden systematisch vastgelegd voor alle spelers binnen ieder proces. In het tweede halfjaar van 2020 hebben wij hiermee een start gemaakt en hebben wij eind 2020 alle beschrijvingen opgeleverd. Wij zijn van plan om dit periodiek te blijven onderhouden.

Overheadkosten

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht “overhead” op te nemen. Dit leidt ertoe dat in de lasten RBO personeels- en bedrijfsvoeringskosten alleen de kosten van het primaire proces zijn opgenomen. De bijbehorende overheadkosten zijn 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	2022	2023	2024	2025
Lasten				
Personeel MGR	79.371	79.371	79.371	79.371
Personeel RBO	138.553	138.553	138.553	138.553
Huisvesting	144.061	144.061	144.061	144.061
Overig bedrijfsvoering	198.824	198.824	198.824	198.824
Totaal RBO	481.438	481.438	481.438	481.438
Totaal overhead lasten	560.809	560.809	560.809	560.809

Toelichting

Personeel

Met de overhead personeel worden bedoeld de directie, 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 inbegrepen 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 Commissie 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 van 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.

Vanaf 2022 wordt hier, conform aankondiging in de kaderbrief, aan toegevoegd de loonkosten van vier contractmanagers, één assistent contractmanager en bijbehorende overige kosten zoals huisvesting, ICT en opleidingen. Dit betreft een toevoeging van € 534.000.

Daarmee komt het budget van de MGR vanaf 2022 uit op € 2.127.000.

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.

Overigens is bovengenoemde toevoeging kleiner dan de feitelijke kosten die van deze uitbreiding verwacht mag worden. De feitelijke kosten van deze uitbreiding bedragen namelijk € 630.000 per jaar. Hiervan vangt de MGR namelijk zelf € 96.000 op binnen de eigen begroting. Daarmee is er geen ruimte om toekomstige grootschalige inkooptraject mee te bekostigen.

De btw wordt door de MGR afzonderlijk geregistreerd. En aangezien de MGR zelf niet rechtstreeks btw kan declareren uit het btw-compensatiefonds, wordt door de MGR gebruik gemaakt van de koepelvrijstelling.

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	76.578	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
Saldo lasten MGR	76.578	72.906	79.371	79.371	79.371	79.371
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	1.060.913	807.782	1.456.191	1.456.191	1.456.191	1.456.191
Bedrijfsvoeringskosten	49.253	152.785	60.000	60.000	60.000	60.000
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	620.746	505.725	481.438	481.438	481.438	481.438
Saldo lasten RBO	1.730.912	1.516.292	2.047.629	2.047.629	2.047.629	2.047.629
Totaal saldo van lasten	1.807.490	1.593.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000
Baten						
MGR	73.932	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
RBO	1.519.068	1.516.292	2.047.629	2.047.629	2.047.629	2.047.629
Totaal saldo van baten	1.593.000	1.593.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000	2.127.000
Totaal saldo van baten en lasten	-214.490	0	0	0	0	0

Toelichting

Als basis is uitgegaan van eenzelfde totaalbedrag als bij de begroting 2021. Hieraan is toegevoegd de loonsom voor contractmanagement plus overige extra kosten zoals bijvoorbeeld huisvesting, ICT en opleidingen.

De salariskosten zijn hierbij geactualiseerd naar de laatst bekende salarislsten 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 14,71 fte (14,51 fte bezoldigd + 0,2 fte onbezoldigd. Hiervan is 0,45 fte voor de MGR. De overige formatie ad 14,26 fte is voor het RBO. Het formatie-overzicht van de MGR is als volgt:

Formatie MGR	
Functie	FTE
Secretaris	*0,20
Officemanager	0,25
Totaal	0,45

** dit betreft een onbezoldigde functie*

Het formatieoverzicht van het RBO is als volgt:

Functie	Formatie (FTE)	Bezetting (per 1 mei 2021)	Verschil
Directeur	1,00	0,00	1,00
Managementassistent	1,00	1,00	0,00
Projectleider	0,63	0,63	0,00
Inkoopadviseur A	1,00	1,00	0,00
Inkoopadviseur B	1,00	1,00	0,00
Medewerker contractbeheer	1,00	1,00	0,00
Data-analist	1,00	1,00	0,00
Contractmanager senior	4,89	4,89	0,00
Contractmanager medior	1,00	1,00	0,00
Assistent contractmanager	1,00	0,00	1,00
Aanbestedingsjurist	1,00	0,00	1,00
Totalen	14,51	10,51	4,00

In ons uitvoeringsplan is aangegeven dat onderzocht moet worden of de huidige formatie nog voldoet. Van de formatie in de bovenstaande specificatie zijn wij overtuigd dat de huidige taken van de MGR naar behoren kunnen worden uitgevoerd. Voor nieuwe taken of uitbreiding van de bestaande taken zal bekeken moeten worden welke gevolgen die heeft voor de formatie. Zo is binnen de MGR bijvoorbeeld de medior contractmanager aangewezen voor het contractmanagement op lokale contracten. Mochten de deelnemers in de toekomst meer behoefte hebben aan contractmanagement op lokale contracten, dan zal de formatie, en dus ook het budget, hierop moeten worden aangepast.

De functie van aanbestedingsjurist wordt op dit moment bewust niet ingevuld. Wij gebruiken de financiële ruimte die hiermee ontstaat voor het situationeel inhuren van juridische inkoopexpertise.

Wanneer definitief blijkt dat deze formatie niet ingevuld hoeft te worden, zullen wij deze formatieplaats schrappen en het budget overhevelen naar het budget voor juridische ondersteuning.

Bedrijfsvoeringskosten RBO

In de bedrijfsvoeringskosten van het RBO worden kosten voorzien voor ICT. Tevens is geraamd voor onderzoekskosten en om specialistisch juridisch advies te kunnen inwinnen indien nodig. Voor ondersteuning voor eventuele bezwaar- en procesprocedures wordt juridische capaciteit extern aangetrokken. Daarnaast betreft dit onderdeel de vergoeding aan gastheergemeente Venray voor de huisvesting en diverse bedrijfsvoeringstaken. Dit betreffen de kantoorinrichting, kantoorautomatisering en facilitaire taken.

Onvoorzien RBO

Voor onvoorziene zaken is in deze begroting een bedrag van € 60.500 opgenomen. Dit maakt dat er ruimte is om eventuele kosten waarvoor niet gebudgetteerd is in eerste instantie zelf op te vangen.

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	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Inclusief BTW	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	101.127	89.226	92.849	92.849	92.849	92.849
Saldo lasten MGR	101.127	89.226	92.849	92.849	92.849	92.849
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	1.277.374	845.372	1.499.157	1.499.157	1.499.157	1.499.157
Bedrijfsvoeringskosten	57.112	184.870	72.600	72.600	72.600	72.600
Onvoorzien	-	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500
Overhead	686.836	556.651	543.011	543.011	543.011	543.011
Saldo lasten RBO	2.021.322	1.647.393	2.175.268	2.175.268	2.175.268	2.175.268
Totaal saldo van lasten	2.122.448	1.736.619	2.268.117	2.268.117	2.268.117	2.268.117
Baten						
MGR	86.047	89.226	92.849	92.849	92.849	92.849
RBO	1.657.890	1.647.393	2.175.268	2.175.268	2.175.268	2.175.268
Totaal saldo van baten	1.743.937	1.736.619	2.268.117	2.268.117	2.268.117	2.268.117
Totaal saldo van baten en lasten	-378.511	0	0	0	0	0

Toerekening van de begroting aan activiteiten

Wij hebben toegezegd om vanaf dit 2022 ook een koppeling te leggen tussen middelen, activiteiten en gemeentelijke taken. Daartoe hebben we op grond van deze begroting een kostenverdeelstaat opgesteld waarmee dit inzicht kan worden verstrekt.

Uitgangspunten die we daarbij gehanteerd hebben, zijn:

- Zoveel mogelijk direct toerekenen van budgetten aan activiteiten
- Uitgaan van de volgende vijf kostendragers:
 - o Bestuur
 - o Inkoop
 - o Contractbeheer
 - o Informatiemanagement
 - o Contractmanagement
- Er is geen sprake van een getrapte kostenverdeling (we maken omwille van eenvoud en transparantie dus geen gebruik hulpkostenplaatsen)
- Kosten van bedrijfsvoering en overige personeelskosten als volgt toerekenen aan de kernactiviteiten / hoofdprocessen van de MGR:
 - o Bestuur: 5%
 - o Inkoop: 20%
 - o Contractbeheer: 10%
 - o Informatiemanagement: 10%
 - o Contractmanagement: 55%
- De toerekening van onderdelen naar gemeentelijke taken vindt plaats op basis van een schatting van de volgende bemoeienispercentages:

	Verdeling naar gemeentelijke taak				
	bestuur	inkoop	contract-beheer	informatie-management	contract-management
Participatiewet	10%	10%	17%	0%	17%
Wmo	40%	40%	33%	33%	33%
Jeugdwet	40%	40%	33%	33%	33%
BW/MO	10%	10%	17%	33%	17%

Dit leidt tot het volgende beeld van kostentoerekening:

Onderdeel/activiteit	Kosten-toerekening 2022 (x € 1, afgerond op € 1.000)	Nadere verdeling naar gemeentelijke taak			
		Participatie-wet	Wmo	Jeugdwet	Beschermd wonen / maatschappelijke opvang
Bestuur	93.000	9.300	37.200	37.200	9.300
Inkoop	366.000	36.600	146.400	146.600	36.600
Contractbeheer	223.000	37.167	74.333	74.333	37.167
Informatiemanagement	184.000	0	61.333	61.333	61.333
Contractmanagement	1.261.000	214.370	416.130	416.130	214.370
Totaal	2.127.000	297.437	735.397	735.397	358.770

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2021.

<i>Verdeling kosten MGR</i>					
Verdeling kosten per gemeente	<i>Inwoners per 1-1-2021</i>	<i>Aandeel in %</i>	<i>Gemeentelijke bijdrage incl. BTW</i>	<i>Doorschuif BTW</i>	<i>Gemeentelijke bijdrage excl. BTW</i>
Beesel	13.445	4,88%	110.699	6.887	103.812
Bergen	13.107	4,76%	107.916	6.714	101.202
Gennep	17.042	6,19%	140.315	8.730	131.585
Horst aan de Maas	42.527	15,44%	350.145	21.785	328.360
Peel en Maas	43.661	15,85%	359.482	22.366	337.116
Venlo	101.989	37,02%	839.723	52.245	787.478
Venray	43.704	15,86%	359.836	22.388	337.448
Totaal	275.475	100,00%	2.268.117	141.115	2.127.000

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 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten RBO	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191
Totaal lasten programma	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191
Baten RBO	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191
Totaal baten programma	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191
Saldo van baten en lasten programma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten overhead	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809
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	610.809	0	610.809	610.809	0	610.809	610.809	0	610.809	610.809	0	610.809
Baten overhead	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809
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	610.809	0	610.809	610.809	0	610.809	610.809	0	610.809	610.809	0	610.809
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			2.127.000			2.127.000			2.127.000			2.127.000
Totaal structurele baten			2.127.000			2.127.000			2.127.000			2.127.000
Structurele baten - structurele lasten			0			0			0			0

Bijlage 2 Overzicht taakveld

FINANCIEEL OVERZICHT Exclusief en inclusief BTW	Begroting	Meerjarenbegroting*			
	2022	2023	2024	2025	
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie					
Baten	1.566.191	1.566.191	1.566.191	1.566.191	
Lasten	1.566.191	1.566.191	1.566.191	1.566.191	
Saldo van baten en lasten taakveld samenl	0	0	0	0	0
Taakveld 0.4 Overhead					
Baten	560.809	560.809	560.809	560.809	
Lasten	560.809	560.809	560.809	560.809	
Saldo van baten en lasten taakveld overhe	0	0	0	0	0
<i>Totaal baten</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	
<i>Totaal lasten</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0

Begroting	Meerjarenbegroting*			
	2022	2023	2024	2025
1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257
1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257
0	0	0	0	0
635.860	635.860	635.860	635.860	635.860
635.860	635.860	635.860	635.860	635.860
0	0	0	0	0
<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>
<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>
0	0	0	0	0

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2020

VERANTWOORDING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

26 maart 2021

VERANTWOORDING 2020

Jaarverslag en jaarrekening 2020

(periode 1 januari 2020 – 31 december 2020)

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 2020.

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.

2020 en 2021 zijn twee belangrijke ontwikkeljaren voor de MGR. In het eerste halfjaar van 2020 stond de totstandbrenging van het nieuwe uitvoeringsplan van de MGR centraal. Dit plan is opgesteld met onze belangrijkste ketenpartners. Daaruit zijn verschillende ontwikkelacties voortgekomen. Na implementatie in zowel dit als volgend jaar moet de MGR een nog wendbaardere organisatie zijn die de beste dienstverlening aan de regio biedt.

Daarnaast heeft de MGR in 2020 een forse inbreng geleverd aan het project Sturing & Inkoop. Daarbij lag het accent in 2020 vooral op de voorbereiding van een breed scala aan inkooptrajecten wat in de zomer van 2021 moet zijn afgerond. Daarna zal het accent voor de MGR vooral liggen op de implementatie van de nieuwe contracten en het inregelen van controlemechanismen zoals contractbeheer, contractmanagement en informatiemanagement op de schaal van Limburg-Noord.

Tot slot heeft ook de MGR te maken gehad met de gevolgen van de wereldwijde corona-crisis. Dit heeft invloed gehad op onze manier van werken en heeft ook geleid tot verschillende vormen van extra ondersteuning aan zorgaanbieders en gemeenten. Zo maakten wij samen met de gemeenten afspraken over hoe we zorgaanbieders het beste kunnen faciliteren om de continuïteit van zorg in onze regio te borgen. De MGR komt sterker uit deze mondiale crisis en gaat de lessen die we hieruit hebben geleerd ook de komende jaren blijven betrekken bij de continue verbetering van onze organisatie.

2020 is door de MGR afgesloten met een negatief rekeningsaldo van € 214.490 (tekort). Daarbij zijn de lasten ten opzichte van 2019 toegenomen met € 379.120. In het jaarverslag is een toelichting op de oorzaken van dit tekort opgenomen.

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

Venray, maart 2021

Inhoud

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
1. Jaarverslag 2020	6
1.1 Beleidsmatige verantwoording MGR taken	6
Wat wilden we bereiken?	6
Wat hebben we daarvoor gedaan?	6
1.2 Beleidsmatige verantwoording RBO taken	7
Wat wilden we bereiken?	7
Wat hebben we daarvoor gedaan?	8
Sturing & inkoop	9
Contractmanagement	10
Corona	10
1.3 Financiële verantwoording 2020	12
Wat heeft het gekost?	12
1.4 Paragrafen	13
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
B. Financiering	16
C. Bedrijfsvoering	18
2. Jaarrekening 2020	21
2.1 Balans per 31 december 2020	21
2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2020	23
2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	27
Bijlage	29
Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten	29

Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over het boekjaar 2020 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.

In 2020 hebben wij samen met de deelnemende gemeenten een intensief traject doorlopen wat geleid heeft tot een nieuw uitvoeringsplan voor de MGR. Wij noemen dit het Uitvoeringsplan 2020-2022.

Het traject tot dit plan is in het eerste halfjaar van 2020 doorlopen en het plan is door de deelnemende gemeenten ongewijzigd geaccordeerd. Hiermee hebben wij voor de MGR een nieuwe koers ingezet die ons brengt tot een robuuste uitvoeringsorganisatie voor het sociaal domein in Noord-Limburg.

Het plan is gebaseerd op een viertal ontwikkelthema's. Dit zijn:

1. Leiderschap: invulling geven aan effectief leiderschap binnen en rondom de MGR;
2. Identieke opdracht: invulling geven aan de componenten die nodig zijn om te komen tot een eenduidige opdracht;
3. Draagvlak: ervoor zorgen dat de plannen van de MGR ook ondersteund worden door de deelnemende gemeenten;
4. Samenwerking en inbreng van de MGR: het in kaart brengen van de kernprocessen bij de gemeenten en de MGR. Hiervan zijn acties afgeleid die moeten leiden tot een maximale creatie van waarde voor de deelnemende gemeenten.

Aan de hand van deze vier ontwikkelthema's nemen we u in dit jaarverslag mee in de realisatie van door de MGR uitgezette acties.

1. Jaarverslag 2020

In de begroting 2020 hebben wij 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 en verantwoording van de MGR.

Onze taken betreffen:

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

Onze taken in de module RBO zijn:

- initiële inkoop;
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten);
- contractbeheer;
- contractmanagement;
- voorfinancieren van bovenregionale functies.

1.1 Beleidsmatige verantwoording MGR taken

Wat wilden we bereiken?

Voor 2020 hebben we de volgende doelstellingen geformuleerd:

- 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 hebben we daarvoor gedaan?

Rechtmatige besluitvorming door algemeen en dagelijks bestuur

In 2020 heeft het algemeen bestuur vier keer vergaderd en het dagelijks bestuur zeven keer.

Er is in 2020 één mutatie geweest in de samenstelling van het algemeen bestuur van de MGR: de gemeente Gennep heeft wethouder Janssen laten benoemen tot lid van het algemeen bestuur vanwege het vertrek van wethouder Lucassen.

Het bestuur heeft in 2020 besloten over jaarlijks terugkerende onderwerpen zoals de jaarstukken 2019 en de begroting 2021. Vanaf 2021 gaan wij ook werken met een kaderbrief en voorjaarsnota. Hiervoor hebben wij al de nodige voorbereidingen getroffen. Daarnaast zijn door het bestuur in 2020 ook besluiten genomen over de onderstaande onderwerpen:

- Uitvoeringsplan 2020-2022;
- De deelname aan de WSGO (werkgeversvereniging samenwerkende gemeentelijke organisaties);
- Het inkoopbeleid;
- Het normenkader 2020;
- Een vernieuwde financiële verordening.

Verantwoording afleggen aan het algemeen en dagelijks bestuur

Via de jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) is het afgelopen jaar de invulling gegeven aan verantwoording aan het bestuur.

Daarnaast is zowel het algemeen als het dagelijks bestuur regelmatig bijgepraat over thema's zoals personeelszaken en financiën. Hiermee heeft de MGR vaker de verbinding gezocht met de deelnemende gemeenten om zo de transparantie van ons handelen te vergroten en gemeenten tijdig te informeren over ontwikkelingen bij onze organisatie. Deze werkwijze is in lijn met de benoemde doelstellingen in ons uitvoeringsplan.

Verbinding tussen de MGR en de deelnemende gemeenten

Op meerdere manieren hebben wij de verbinding gezocht met de deelnemende gemeenten. Zo zijn de gemeenten op alle niveaus betrokken bij de totstandkoming van ons uitvoeringsplan 2020-2022. Op ambtelijk niveau is dit onder andere gedaan door middel van interactieve themagerichte sessies waarin thema's uit het plan verder zijn uitgewerkt. Met het bestuur is gesproken over afbreukrisico's rondom het nieuwe plan en de beheersing hiervan. En met de regionale raadsledenwerkgroep is in een speciaal daarvoor georganiseerde bijeenkomst voor de zomer gereflecteerd op het plan.

1.2 Beleidsmatige verantwoording RBO taken

Wat wilden we bereiken?

De Regionale- en de Venlo inkoopmethodiek moest leiden tot nieuwe ervaringen en het vergroten van kennis. Het doel van de bypass constructie was om op termijn weer tot één regionaal inkoopspoor te komen. Vanuit dat perspectief en het verder ontwikkelen van het uitvoeringsplan was het doel in 2020 om te komen tot één regionaal inkoopspoor en een organisatie die toegerust is op haar taken en de veranderende behoeften van haar opdrachtgevers.

Daarnaast wilden we een kwaliteitsverbetering behalen op de primaire processen contractering (initiële inkoop, contractbeheer) en leveranciersmanagement (auditing, monitoring en het contractmanagement) realiseren. Dit zou moeten gebeuren in samenspraak met de deelnemende gemeenten. Hiervoor gelden 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 daarvoor gedaan?

Om de gestelde doelen te behalen, zijn door ons verschillende activiteiten ontplooid waarvan de samenhang met de gestelde doelen als volgt kan worden gevisualiseerd:

Doelstelling uit begroting	Verrichte activiteiten						Informatie-manage-ment
	Inkoop	Sturing & inkoop	Samen-werking tussen Noord-en Midden-Limburg	Contract-manage-ment	Corona	Contract-beheer	
Goede prijs-kwaliteits-verhouding raamcontracten	X	X	X	X			
Kennis-ontwikkeling				X			X
Efficiency- en schaalvoordelen bij inkoop			X				
Goede kwaliteit dienstverlening leveranciers				X	X	X	X
Ondersteunen deelnemende gemeenten	X	X	X	X	X	X	X
Sturings-informatie						X	X

In de hiernavolgende tekstblokken zijn deze activiteiten nader toegelicht:

Inkoop

In 2020 ging qua inkoop veruit de meeste aandacht uit naar de grootschalige inkooptrajecten voortvloeiend uit het regionale programma Sturing & inkoop (zie volgende subparagraaf “Sturing & Inkoop”).

Daarnaast is er één nieuw inkooptraject geweest voor de inkoop vanaf 1 december 2020 van Wmo hulpmiddelen voor de zeven gemeenten Limburg-Noord en de gemeente Leudal. Via een Europese aanbesteding is Medipoint B.V. gecontracteerd voor de levering van de Wmo hulpmiddelen. De overeenkomst heeft een looptijd van drie jaar en kan met tweemaal twee jaar verlengd worden.

Voor het kalenderjaar 2020 zijn door de MGR namens de gemeenten de volgende overeenkomsten verlengd:

Regionale maatwerkdiensten

- Maatwerkdiensten Jeugd
- Maatwerkdiensten Wmo
- Maatwerkdiensten Participatie
- Onafhankelijke cliënten ondersteuning

Overige regionale overeenkomsten

- Crisishulp Jeugd
- Toegang tot crisishulp jeugd
- Integrale vroeghulp en deelname down syndroom team
- Inzet GZ-psycholoog
- Intensief casemanagement
- Jeugdzorgplus (is voor geheel Landsdeel Zuidoost)

Venlo overeenkomsten

- Maatwerkdiensten Jeugd
- Maatwerkdiensten Wmo Begeleiding Individueel
- KanDoen
- Beschermd wonen & Beschermd thuis (Venlo als centrumgemeente)
- Bemoezorg & Preventie (Venlo als centrumgemeente)
- Maatschappelijke opvang (Venlo als centrumgemeente)
- Enkele percelen van de aanbesteding Sociale en andere Specifieke Diensten 2017 (Venlo als centrumgemeente)

Sturing & inkoop

Vanaf 2019 ondersteunt de MGR het project en nu programma Sturing en inkoop. Vanaf mei 2020 hebben we onze inzet opgeschaald naar drie inkopers, een coördinator en een aanbestedingsjurist. Eind 2020 hebben we één inkoper vervangen.

De regio Noord Limburg gaat in 2021 nieuwe contract afsluiten voor de domeinen:

- Wmo
- Jeugd
- Participatie

Deze contracten gaan per 1 januari 2022 in.

De domeinen hebben zich verder opgesplitst naar segmenten. Per segment is er een werkgroep die de dienstverlening en de bijbehoren specificaties heeft beschreven:

- tot juli 2020 de vier sturingsmiddelen;
- tot november 2020 productspecificaties en de informatie voor de kostprijsonderzoeken;
- tot december 2020 de inkoop- en aanbestedingsspecifieke informatie;
- in december 2020 de inkoopstrategie.

Vanaf februari 2021 verwachten we de inkooptrajecten te publiceren waarna we rond 1 juli 2021 de gunning hebben afgerond en willen beginnen met de implementatie van de nieuwe contracten.

Samenwerking tussen Noord- en Midden-Limburg

De regio's Noord- en Midden-Limburg hebben elkaar de afgelopen jaren steeds vaker weten te vinden om inkoop- en contractgerelateerde zaken met elkaar af te stemmen. De besluitvorming over, en uitvoering van de inkoop en het contractmanagement vinden doorgaans nog per regio plaats. In 2020 hebben beide regio's met betrekking tot bepaalde diensten stappen gezet in de richting van meer gezamenlijk inkopen en contractmanagement. Eind 2020 hebben wij voorstellen uitgewerkt over:

- de gezamenlijke inkoop van gespecialiseerde jeugdhulp voor behandeling met verblijf en van het crisisinterventieteam Jeugd op basis van een dienstverleningsovereenkomst;

- de gezamenlijke inkoop en het contractmanagement van Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang via een publiekrechtelijke samenwerkingsvorm.

De besluitvorming over beide samenwerkingen vindt begin 2021 plaats.

Contractmanagement

De MGR werkte tot eind 2020 met één leveranciersmanager en de gemeente Venlo had vier relatiemanagers. Deze professionals hadden hun eigen aandachtsgebied (Jeugd, MO/BW, Wmo, Sociale Basis en P-wet) in Venlo. Bij de MGR was de leveranciersmanager verantwoordelijk voor de andere zes gemeenten op het gebied van leveranciers- en contractmanagement. Zo kon het voorkomen dat er met de aanbieders vanuit Venlo alsook vanuit de overige MRG-gemeenten gesprekken werden gevoerd.

Vanaf eind 2020 zijn de eerste stappen gezet om beide functies te centraliseren bij de MGR en waar nodig tegelijkertijd verder te professionaliseren. Zo wordt het werk voor aanbieders en gemeenten efficiënter. Daarnaast krijgt het contract- en leveranciersmanagement qua rol en verantwoordelijkheid stevig vorm en groeit de effectiviteit. Het jaar 2021 gebruiken we als een leer- en oefenjaar.

Vanaf 2022 leiden de nieuwe contracten tot nieuwe afspraken met de aanbieders en tot verdergaand eenduidig leveranciers- en contractmanagement.

Corona

Zorgaanbieders hebben door corona omzet gemist en meerkosten gemaakt. Ter uitvoering van de afspraken tussen het rijk en de VNG over financiële steun aan deze aanbieders, hebben wij samen met de gemeenten drie regelingen opgezet om aanbieders:

- te bevoorschotten;
- gemiste omzet te compenseren;
- eventuele meerkosten te compenseren.

Diverse andere regio's hebben onze regelingen als basis gebruikt voor hun eigen regelingen. In regionaal werkgroepverband hebben we protocollen opgesteld, een portal op onze website gecreëerd waar aanbieders hun verzoeken in kunnen dienen en hebben we hun aanvragen beoordeeld.

De verstrekte voorschotten aan zorgaanbieders zijn overigens per eind 2020 volledig aan de MGR terugbetaald.

Verder hebben wij de voorbereidingen gestart voor de eindverantwoording over 2020 die de aanbieders begin 2021 over de door hen ontvangen bedragen moeten afleggen.

Contractbeheer

Wij hebben begin 2020 een contractbeheer en -managementsysteem aangeschaft (VendorLink). Direct zijn wij gestart gemaakt met de implementatie ervan. Binnen dit systeem registreren en beheren wij contracten en gegevens van aanbieders. Inmiddels is alle data van de kernregistratie overgezet naar dit systeem. Het invullen van de coronacrisis maakt het voor ons noodzakelijk om het werk opnieuw te prioriteren. Hiermee werd tevens beoogd om de werkdruk

vanuit zorgleveranciers niet extra te vergroten. Dit heeft ertoe geleid dat de verdere implementatie van dit systeem is vertraagd.

Vanuit het management is besloten om de live-gang ervan uit te stellen en in 2021 nog te werken met de huidige kernregistratie. Dit besluit tot vertraging hebben wij overigens ook genomen omdat wij in 2021 een groot beroep doen op aanbieders in het kader van het project Sturing & inkoop. Wel is hierbij afgesproken om het nieuwe systeem in 2021 wel te gebruiken als registratiesysteem voor (nieuwe) contracten en bijbehorende documenten. De verdere implementatie volgt in juli 2021 wanneer wij de nieuwe contracten die in 2022 ingaan, gaan invoeren in dit nieuwe systeem. Direct daarna wordt dit systeem ook opengesteld voor gebruik door zorgleveranciers.

Informatiemanagement

De informatie dashboards zijn in 2020 verder doorontwikkeld tot meer bruikbare overzichten voor gemeenten en de MGR zelf. Tevens is in 2020 het proces van data aanleveren consistentier opgebouwd en vereenvoudigd.

Daarnaast is de bekendheid van de beschikbare informatie bij de gemeenten vergroot. Hierdoor maken steeds meer mensen bij de gemeenten de dashboards van de MGR.

In het regionaal managementteam is afgesproken dat gemeenten zich conformeren aan het aanleveren van meer data aan de MGR. Door dit voorstel zijn er mogelijkheden ontstaan om de informatievoorziening (dashboards) zowel intern als aan de gemeenten uit te breiden met meer diepgaande analyses.

De mogelijkheden tot verdere doorontwikkeling zijn in 2020 verkend en uitgewerkt tot concrete ideeën voor 2021. Naast de algemene informatiebehoefte zijn er in 2020 op verzoek overzichten (in de vorm van een dashboard) ontwikkeld die informatie geven over de gevolgen van Covid-19. Deze overzichten helpen bij het bepalen van de mate waarin aanbieders aanspraak maken op compensatie voor gemiste omzet.

1.3 Financiële verantwoording 2020

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 2020 geen aanpassing van de primaire begroting geweest.

Totaaloverzicht van baten en lasten exclusief BTW

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.

FINANCIEEL OVERZICHT			
	Exclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
MGR			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	73.932	73.932	0
Lasten			
Personeel MGR (overhead)	73.932	76.578	-2.646
Saldo van baten en lasten MGR	0	-2.646	-2.646
RBO			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	1.519.068	1.519.068	0
Lasten			
Personeel RBO	799.883	1.060.913	-261.030
Bedrijfsvoering RBO	172.824	49.253	123.571
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000
Overhead RBO	496.361	620.746	-124.385
Saldo van baten en lasten RBO	0	-211.844	211.844
Totaal baten	1.593.000	1.593.000	0
Totaal lasten	1.593.000	1.807.490	-214.490
Saldo baten en lasten	0	-214.490	-214.490

1.4 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 de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid.

Per paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2020.

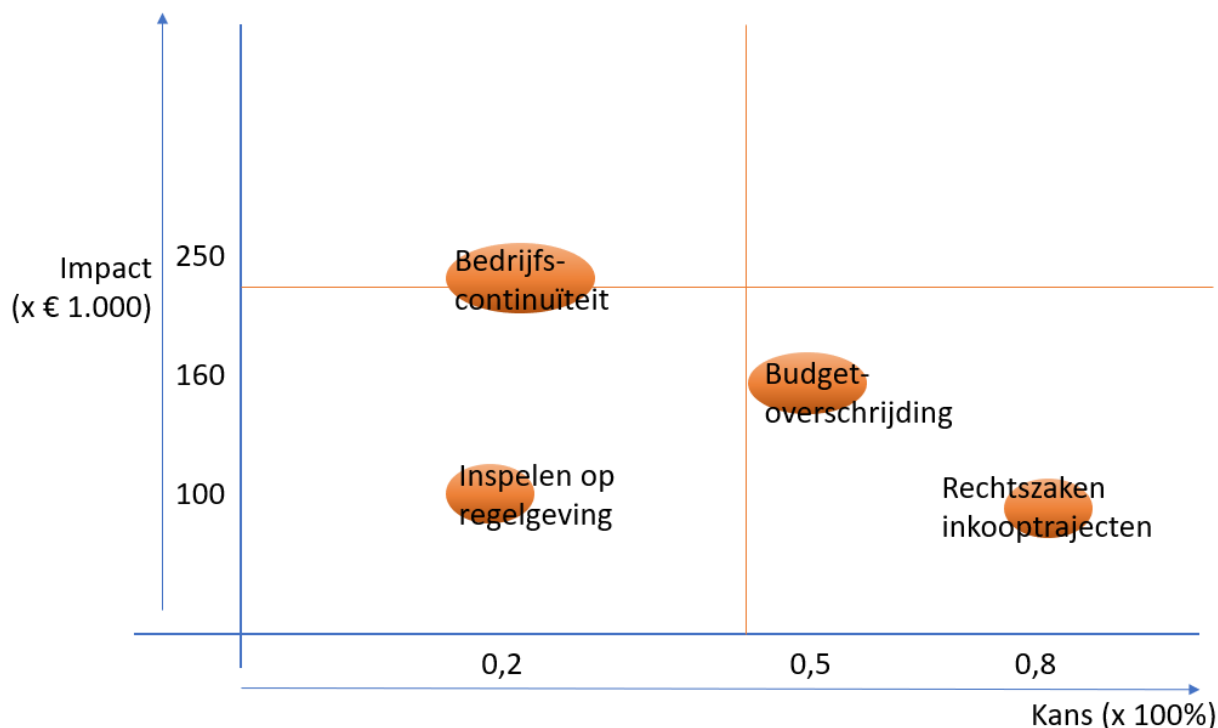
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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. 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, kunnen als volgt worden gevisualiseerd:



Toelichting

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:**
 - Kans: 50%, impact € 160.000
 - Aangezien de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt, komen budgetoverschrijdingen direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het op orde brengen van de bezetting van de MGR, neemt de budgetflexibiliteit af. Dat maakt dat de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen afneemt. Wij sturen op een optimale dienstverlening aan gemeenten binnen het budgettaire kader. Dat maakt dat de kans op overschrijding 50% is.
 - Beheersmaatregelen: continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.
- **Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:**
 - Kans: 20%, impact € 250.000
 - De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 250.000 zijn.
 - Beheersmaatregelen: continue opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding, werving via meerdere kanalen tegelijk.
- **Niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein:**
 - Kans: 20%, impact € 100.000
 - Wanneer niet-adequaat ingespeeld wordt op nieuwe regelgeving zijn reparatiewerkzaamheden nodig om dit te herstellen. Hiermee gemoeide kosten kunnen betrekking hebben op het aantrekken van extra capaciteit om herstelwerk te verrichten.
 - Beheersmaatregelen: het actief meedoen in kennisnetwerken, volgen van kennisbronnen zoals kamerbrieven, VNG-documenten en het volgen van opleidingen en masterclasses door medewerkers.
- **Rechtszaken inkooptrajecten:**
 - Kans: 80%, impact € 100.000
 - Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en zorgaanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is een beperkt budget bij de MGR in de begroting opgenomen.
 - Beheersmaatregelen: vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.

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. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.

De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting. Het rekeningssaldo van de MGR wordt afgerekend met de deelnemende gemeenten. Wanneer er sprake is van een overschot, dan wordt dat terugbetaald aan de gemeenten. Bij een tekort moeten de deelnemende gemeenten dit bijpassen. In 2020 is er niet

specifiek besloten over de aanwending van deze post en heeft deze gediend ter demping van het negatieve rekeningresultaat.

Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR zelf heeft geen weerstandsvermogen. Wij gaan ervan uitgaande dat de risico's met een factor 2,0 op een eventueel weerstandsvermogen zouden moeten drukken. De keuze voor een dergelijke disconteringsfactor onderstreept onze risico-mijdende grondhouding.

Met dit uitgangspunt kan het benodigd weerstandsvermogen als volgt worden becijferd:

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvermogen
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	50%	€ 160.000	2,0	€ 160.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20%	€ 250.000	2,0	€ 100.000
Niet adequaat inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving	20%	€ 100.000	2,0	€ 40.000
Rechtszaken inkoop-trajecten	80%	€ 100.000	2,0	€ 160.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				€ 460.000

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvermogen. Dit zou kunnen naar rato van het inwoneraantal.

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 MGR¹, 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	2020
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

¹ De kengetallen over grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet relevant voor de MGR.

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 gemeenschappelijke 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 gemeenschappelijke 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 bij de BNG. 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. Overigens is dit nog nooit voorgekomen. 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 8,2%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000.

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 2020 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 2020 is benut.

Het drempelbedrag van € 250.000 is in 2020 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	102	92	67	38
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	148	158	183	212
(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)	9.246	8.401	6.151	3.495
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	102	92	67	38

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 bedrijfsvoeringstaken. Deze bedrijfsvoeringsactiviteiten zijn verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. Eind 2019 was er nog geen dienstverleningsovereenkomst over 2019 afgesloten. De financiële gevolgen hiervan waren overigens al in de jaarrekening 2019 verwerkt.

In 2020 is een nieuwe doorlopende dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente Venray en de MGR afgesloten. Door te kiezen voor een doorlopende overeenkomst hoeft er bij ongewijzigde omstandigheden niet per se ieder jaar hierover opnieuw onderhandeld te worden.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Vooralsnog gaan we uit van 13,45 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.

Als onderdeel van het uitvoeringsplan is afgesproken om de functieprofielen ter herijken en te onderzoeken welke functiewaarderingssystematiek leidt tot de juiste waardering van functies bij de MGR. Eind 2020 zijn daartoe alle functies doorgelicht. Met deze doorlichting wordt verder uitgewerkt of een koppeling met het functiegebouw van de gemeente Venlo leidt tot een juiste waardering van functies. Het is de bedoeling om dit traject in het eerste kwartaal van 2021 af te ronden.

In 2020 hebben wij hard gewerkt aan de afbouw van het aantal inhuurkrachten op vaste functies en het aantrekken van vast personeel. Waar in het begin van het jaar sprake was een krimp van het vaste personeelsbestand, heeft de MGR in het tweede halfjaar van 2020 vijf nieuwe vaste medewerkers weten te werven. Daarmee is ons personeelsbestand toegenomen en tellen we begin 2021 het hoogst aantal medewerkers in eigen dienst sinds onze oprichting. Komend jaar gaan wij door met het op peil brengen van de bezetting en bouwen aan ons team door meer in te zetten op collectieve activiteiten en individuele ontwikkeling. Tevens moet dit leiden tot een forse besparing op de kosten van externe inhuur.

(fte)	Vast	Inhuur	Totaal
Formatie (begroting 2020)	10,2	3,25	13,45
Bezetting op 31 december 2020	3,6	8,33	11,93

Bovenstaande tabel laat nog niet het hiervoor geschetste beeld zien. Hierop kan de volgende nadere toelichting worden gegeven:

- Van de flexibele bezetting betreft 3,33 fte inhuur voor Sturing & Inkoop. In de loop van 2021 moet deze inhuur fors afgebouwd zijn;
- In de flexibele bezetting zitten twee fulltime krachten welke per 1 januari 2021 in dienst van de MGR getreden zijn
- Daarnaast is eind 2020 overeenstemming bereikt met 2 nieuwe collega's welke per 1 februari 2021 in dienst zijn gekomen. Hiervoor wordt de flexibele bezetting/inhuur op nagenoeg hetzelfde moment ook met 2 fte afgebouwd.
- Daarmee resteert er nog 1 fte flexibele bezetting op vaste functies per half februari 2021. Dit betreft de plaatsvervangend secretaris directeur.

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.

Wij hadden ons zich begin 2020 voorgenomen om de gebruikte ICT systemen tegen het licht aan te houden en, waar nodig, te vervangen. De uitbraak van de corona-pandemie heeft de realisatie van dit voornemen in een stroomversnelling gebracht. Begin 2020 hebben wij namelijk, deels noodgedwongen, de omslag gemaakt naar het werken in de cloud en digitaal vergaderen. Ook ondersteunen wij het regionale project Sturing & Inkoop met bijvoorbeeld online werklocaties.

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.

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. In de formatie is rekening gehouden met één fte aanbestedingsjurist waarvoor momenteel de externe werving gaande is.

Processen

In ons uitvoeringsplan hebben wij toegezegd om onze werkprocessen te gaan beschrijven. Hiermee

hebben wij rollen, taken en verantwoordelijkheden systematisch vastgelegd voor alle spelers binnen ieder proces. In het tweede halfjaar van 2020 hebben wij hiermee een start gemaakt en hebben wij eind 2020 alle beschrijvingen opgeleverd. Wij zijn van plan om dit periodiek te blijven onderhouden.

2. Jaarrekening 2020

2.1 Balans per 31 december 2020

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord					
	Ultimo 2020	Ultimo 2019		Ultimo 2020	Ultimo 2019
Activa			Passiva		
			Vaste passiva		
			<u>Eigen vermogen</u>		
			Algemene reserve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	€ -	€ -
			Saldo van de rekening	€ -	€ -
			Voorzieningen		
			Voorziening personeelskosten	€ 136.500	€ 226.000
Viottende Activa			Viottende Passiva		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>			<u>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ -	Schulden korter dan 1 jaar	€ 496.364	€ 444.365
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 746.058	€ 855.504	Rekening-courant zorg	€ 465.083	€ 144.640
Overige vorderingen	€ 137.516	€ 219.024			
Nog te ontvangen bedragen	€ 378.511	€ -			
	€ 1.262.085	€ 1.074.528		€ 1.097.947	€ 815.005
Liquide middelen					
Banksaldo	€ 26.024	€ 249.991			
Overlopende Activa			Overlopende passiva		
Overlopende activa	€ -	€ -	Overlopende passiva	€ 190.162	€ 509.514
Totaal Activa	€ 1.288.109	€ 1.324.519	Totaal Passiva	€ 1.288.109	€ 1.324.519

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

Viottende 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. De hierop betrekking hebbende kosten zijn ten laste van deze voorziening gebracht. Vervolgens is het saldo van deze voorziening opnieuw beoordeeld en is een aanvulling gedaan. Hiermee is het saldo van deze voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Deze voorziening kent in 2020 het volgende verloop:

Beginstand per 1 januari 2020	226.000
Onttrekkingen	108.119
Toevoegingen	18.619
Eindstand	136.500

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de Balans

Overige vorderingen € 137.516	
Overige	137.516
	137.516

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

	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Crediteuren	261.261	549
Loonheffing	22.165	20.255
Pensioenpremie	5.338	6.113
Afrekening resultaat met deelnemende gemeenten	-	202.425
Overige nog te betalen posten	207.601	215.024
Totaal	496.364	444.365

Rekening-courant zorg € 465.083		
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:		
	2020	2019
Te betalen afrekening zorgkosten 2020	465.083	144.640
	465.083	144.640

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Vooruit ontvangen bijdragen	190.162	509.514
Totaal	190.162	509.514

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bij de niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn alle contractuele verplichtingen met een waarde van meer dan € 5.000,- per 31 december 2020 met een doorloop naar 2021 opgenomen.

Per 31 december 2020 zijn er twee grote verplichtingen die niet uit de balans blijken:

Onderwerp	Verplichting
<u>Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Venray</u> Deze overeenkomst betreft de huisvesting, ondersteuning voor m.n. HR, ICT, Financiën, juridisch. Deze overeenkomst is doorlopend maar heeft een opzegtermijn van zes maanden (dus voor een halfjaar benoemd).	82.000
<u>Inhuur</u> Het betreft een achttal inhuurkrachten. Vijf hiervan zijn ingezet op het Programma Sturing & Inkoop. De overige drie bekleden reguliere formatieplaatsen. Per half februari is het aantal inhuurkrachten op reguliere functies teruggebracht naar één persoon.	528.000
Totaal verplichtingen	610.000

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2020

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 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.

De bijdrage die op begrotingsbasis van de gemeente wordt gevraagd, is inclusief BTW, en bedraagt € 1.743.937.

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 bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

Over het boekjaar 2020 is een negatief financieel resultaat behaald van € 214.490 exclusief BTW (€ 378.511 inclusief BTW).

Totaaloverzicht van baten en lasten 2020:

FINANCIEEL OVERZICHT				FINANCIEEL OVERZICHT		
	Exclusief BTW			Inclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie 2020	Saldo	Primaire begroting	Realisatie 2020	Saldo
MGR						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	73.932	73.932	0	86.047	86.047	0
Lasten						
Personeel MGR (overhead)	73.932	76.578	-2.646	86.047	101.127	-15.080
Saldo van baten en lasten MGR	0	-2.646	-2.646	0	-15.080	-15.080
RBO						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	1.519.068	1.519.068	0	1.657.890	1.657.890	0
Lasten						
Personeel RBO	799.883	1.060.913	-261.030	834.038	1.277.374	-443.336
Bedrijfsvoering RBO	172.824	49.253	123.571	209.117	57.112	152.005
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000	60.500	0	60.500
Overhead RBO	496.361	620.746	-124.385	554.235	686.836	-132.601
Saldo van baten en lasten RBO	0	-211.844	211.844	0	-363.432	363.432
Totaal baten	1.593.000	1.593.000	0	1.743.937	1.743.937	0
Totaal lasten	1.593.000	1.807.490	-214.490	1.743.937	2.122.448	-378.511
Saldo baten en lasten	0	-214.490	-214.490	0	-378.511	-378.511

In 2020 zijn er overigens geen wijzigingen op de begroting geweest.

Toelichting

Het negatief resultaat wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de inzet van de MGR op het project Sturing & Inkoop en de afwikkeling van personele problemen die hun oorsprong van voor 2020 kennen.

Typerend aan 2020 was de veelheid aan personeel die moest worden ingehuurd om vaste posities bezet te hebben en om de gevraagde inzet voor Sturing & Inkoop te kunnen leveren. Met de bestuurlijke goedkeuring van het Uitvoeringsplan 2020-2022 is in de zomer van 2020 gestart met de werving van nieuwe vaste medewerkers. Daarmee ontstaat een nieuwe basis voor het bouwen van een bestendige organisatie en kunnen de kosten van externe inhuur in grote mate worden afgebouwd. Dit maakt dat begin 2021 er 12 mensen in dienst van de MGR zelf aan de slag zijn en de inhuur op vaste functies is teruggebracht naar één positie.

Algemeen/gemeentelijke bijdragen

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 structurele aanpassing 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 beschikbaar gesteld van € 1.593.000.

Via de kaderbrief worden ontwikkelingen doorvertaald naar de MGR en wordt naar gemeenten aangegeven hoe de MGR deze wil vertalen naar haar begroting. Deze werkwijze is eind 2020 door

ons opgepakt en de gemeenteraden hebben de kaderbrief ontvangen waarin voorstellen zijn opgenomen die van invloed zijn op het budget van de MGR.

Personeel MGR en RBO

De functie van secretaris-directeur is in 2020 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.

Het personeelskostenbudget is in 2020 met een bedrag van € 261.000 overschreden. Enerzijds komt dit voort uit de externe inhuur op zowel vacatures als voor het project Sturing & Inkoop

- **Onderbezetting op de vaste functies. Hierdoor werd € 374.000 minder uitgegeven dan begroot.** Begroot qua vaste formatie is 10,2 FTE. Echter was de vaste bezetting eind 2020 3,6 FTE. Overigens is in het vierde kwartaal van 2020 veel aandacht besteed aan werving waardoor er eind 2020 meerdere nieuwe collega's in dienst van de MGR gingen starten waardoor begin 2021 de MGR nog drie vacatures telde (directeur, aanbestedingsjurist en medior contractmanager).
- **Inhuur ten behoeve van het programma Sturing & Inkoop:** hieraan heeft de MGR in 2020 € 464.000 besteed. Hiervoor heeft de regio geen specifiek budget beschikbaar gesteld. Daarmee was het in 2020 een grote opgave voor de MGR om dit binnen de begroting op te vangen. Door zeer terughoudend om te gaan met het overige budget is het nagenoeg gelukt om dit op te vangen.
- **Inhuur op reguliere functies:** op reguliere functies werd € 307.000 aan inhuur uitgegeven. Dit betrof met name inhuur op vacatures. Hiervoor was begroot € 150.000. Daarmee is hier sprake van een overschrijding van € 157.000. Zoals hierboven aangegeven zijn deze vacatures inmiddels grotendeels ingevuld met vaste medewerkers.
- **Overige verschillen:** de overige, niet verder toegelichte kleinere verschillen bedragen per saldo € 14.000.

Bedrijfsvoering

De onderbesteding op het budget voor bedrijfsvoering kent zijn oorzaak vooral in de onderbenutting van het budget voor onderzoekskosten waar per saldo maar € 45.900 aan besteed werd. Enerzijds is dit budget niet realistisch (te hoog) geraamd. Anderzijds werden onderzoekskosten gedeeld met Midden-Limburg waardoor spaarzaam met dit budget is omgegaan.

Verder is behoudend omgegaan met het budget voor overige uitgaven en ICT. Zo is de vervanging van laptops uitgesteld tot 2021 en is de ontwikkeling van rapportages vooral gedaan met de inzet van medewerkers van de MGR. Hier is bewust op gestuurd om daarmee de overschrijdingen op de personeelskosten zoveel mogelijk zelf op te vangen.

Onvoorzien

Het budget onvoorzien is bedoeld om de overschrijding op de personeelskosten mede op te vangen. In de voortgangsrapportages aan het bestuur is dit ook zo gecommuniceerd. De betreffende overschrijding is terug te vinden bij de personeelskosten. Op de post onvoorzien zijn geen kosten geboekt.

Overhead (MGR + RBO)

De overschrijding op het budget voor overhead van per saldo € 124.000 werd veroorzaakt door dubbele personeelskosten gedurende een deel van het jaar. Het betreft hier de kosten van inhuur van € 234.000 die samenhangen met de afwezigheid/het vertrek van een tweetal vaste medewerkers.

De kosten van inhuur werden met name gedempt door 1,5 fte aan niet ingevulde vacatures in ondersteunende functies. Daarnaast vielen de personeelskosten lager uit door het vertrek van een tweetal medewerkers. Overigens ligt de aanleiding tot dit vertrek in 2019.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, is bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2020 zijn conform de begroting 2020 de inwoneraantallen per 1-1-2019 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	89.081	15.523	104.604
Bergen	86.544	15.080	101.624
Gennep	112.510	19.605	132.115
Horst aan de Maas	278.809	48.583	327.392
Peel en Maas	285.485	49.746	335.232
Venlo	669.430	116.649	786.079
Venray	285.630	49.772	335.402
Totaal	1.807.490	314.958	2.122.448

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

De WNT is van toepassing op de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Het voor de MGR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000, het algemeen bezoldigingsmaximum. 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 2020 de navolgende publicatie plaats:

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief 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 januari-december.

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevr. Anne Thielen	Voorzitter AB en lid DB
Dhr. Bram Jacobs	Lid AB en lid DB
Dhr. Frans Schatorjé	Lid AB en lid DB
Dhr. Frans Pekema	Lid AB
Dhr. Rob Janssen	Lid AB
Dhr. Peter Lucassen	Lid AB
Dhr. Roy Bouten	Lid AB
Dhr. Wim Hermans	Lid AB
Dhr. Twan Beurskens	Secretaris-directeur

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief 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. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, 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 deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, 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 deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage

Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten

In 2020 zijn onvoorziene organisatiekosten in de personele sfeer gemaakt. Voor hiermee gepaard gaande verplichtingen is € 19.000 toegevoegd aan de voorziening personeelskosten en is € 138.000 opgenomen bij overlopende passiva.

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT			
	Exclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie			
Baten	1.022.707	1.022.707	0
Lasten	1.022.707	1.110.166	-87.459
Saldo van baten en lasten taakve	0	-87.459	-87.459
Taakveld 0.4 Overhead			
Baten	570.293	570.293	0
Lasten	570.293	697.324	-127.031
Saldo van baten en lasten taakve	0	-127.031	127.031
<i>Totaal baten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.593.000</i>	<i>0</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.807.490</i>	<i>-214.490</i>
Saldo baten en lasten	0	-214.490	-214.490

FINANCIEEL OVERZICHT		
Inclusief BTW		
Primaire begroting	Realisatie	Saldo
1.103.655	1.103.655	0
1.103.655	1.334.486	-230.831
0	-230.831	-230.831
640.282	640.282	0
640.282	787.962	-147.680
0	-147.680	147.680
<i>1.743.937</i>	<i>1.743.937</i>	<i>0</i>
<i>1.743.937</i>	<i>2.122.448</i>	<i>-378.511</i>
0	-378.511	-378.511