

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2016

VERANTWOORDING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

April 2017

VERANTWOORDING 2016

Jaarverslag en jaarrekening 2016

Periode 01-01-2016 t/m 31-12-2016

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 2016.

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.

Het verheugd ons u te melden dat er het afgelopen jaar onder moeilijke omstandigheden grote vorderingen zijn gemaakt. De verschillende aanbestedingsprocessen zijn efficiënter ingericht en succesvol afgerond. Maar ook de planning en de doorlooptijden zijn verkort waardoor alle inkoopcontracten voor november zijn verstuurd. Hierdoor hadden zowel aanbieders als gemeenten voldoende tijd om hun organisaties in te richten. Voorts kunnen we u melden dat wij het afgelopen jaar met een positief financieel resultaat hebben afgesloten. Wij danken management en medewerkers voor hun getoonde inzet en het bereiken van dit resultaat.

Wij verzoeken het algemeen bestuur deze verantwoording vóór 1 juli vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, april 2017

Inhoud

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding.....	5
1. Jaarverslag 2016	8
Inleiding.....	8
1.1 Beleidsmatige verantwoording 2016	8
MGR SDLN	8
- Wat hebben we bereikt?	8
- Wat hebben we daarvoor gedaan?	8
RBO.....	9
- Wat hebben we bereikt?	9
- Wat hebben we daarvoor gedaan?	9
1.2 Financiële verantwoording 2016.....	14
- Wat heeft het gekost?	14
1.3 Paragrafen	17
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
B Financiering.....	21
C Bedrijfsvoering	23
Bijlage.....	25
Bijlage A Gemeentelijke bijdragen 2016 inclusief BTW	25
2. Jaarrekening 2016	26
2.1 Balans per 31 december 2016.....	26
2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2016.....	31
2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).....	34
Bijlage.....	40
Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten	40

Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over het boekjaar 2016 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (hierna MGR). De MGR is per 1 november 2014 opgericht door de gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray. Aanleiding voor deze gemeenschappelijke regeling is dat gemeenten vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk zijn geworden voor drie decentralisatieopgaven (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet).

Gemeenten pakken de meeste taken lokaal op. Echter, voor een aantal opgaven is regionale samenwerking noodzakelijk. De MGR is opgericht om deze samenwerking op uitvoerend niveau vorm te geven. 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 beleidsverantwoordelijk. 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.

Bij de start van de MGR is grote voorzichtigheid betracht bij het vormgeven van de organisatie. Hierbij is rekening gehouden met gevoelens die in raden leefden door de uitvoeringsorganisatie zo slank mogelijk te maken. Bewust is dan ook gekozen voor een beperkte omvang en ook om autonome groei te voorkomen. In het najaar van 2015 heeft het bestuur van de MGR geconstateerd dat deze inschatting te voorzichtig is geweest en heeft men een tussentijdse begrotingswijziging ingediend. Op 17 december 2015 is een raadsinformatiebrief verzonden waarin een negatief financieel resultaat over het boekjaar 2015 werd aangekondigd.

Het algemeen bestuur van de MGR heeft het afgelopen jaar de werkzaamheden en verwachtingen van de MGR en de beschikbare middelen en uren geëvalueerd. Zij is ervan overtuigd dat een goed draaiende MGR als uitvoerings- en faciliterende organisatie de gemeente werk uit handen neemt. Daarnaast zal bij het optimaliseren van de bedrijfsvoering worden ingezet om het beter en efficiënter te doen. Beter in de zin dat de MGR een bijdrage levert aan het faciliteren van de transformatie en het daarop gebaseerde inkoopbeleid dat door gemeenten wordt nagestreefd. Op deze manier wordt verder gebouwd aan een gemeenschappelijke organisatie met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten en onze inwoners die gebruik maken van de ingekochte diensten. Efficiënter door kwalitatief goede diensten in te kopen binnen de gestelde kaders.

Het algemeen bestuur wil echter niet dezelfde fout maken als in 2014 toen we dachten dat we exact wisten hoe het inkoopproces voor de MGR zou uitpakken. Het algemeen bestuur heeft aangegeven dat zij ruimte wil creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Dit taakstellende budget is gebaseerd op een percentage van het rijksbudget sociaal domein en tot stand gekomen door een benchmark met andere regio's.

Aangezien het proces van de bijstelling van de begroting rond de zomer 2016 zou worden afgerond, vond het bestuur van de MGR het niet meer dan reëel dat voor het jaar 2016 niet het volledige bedrag

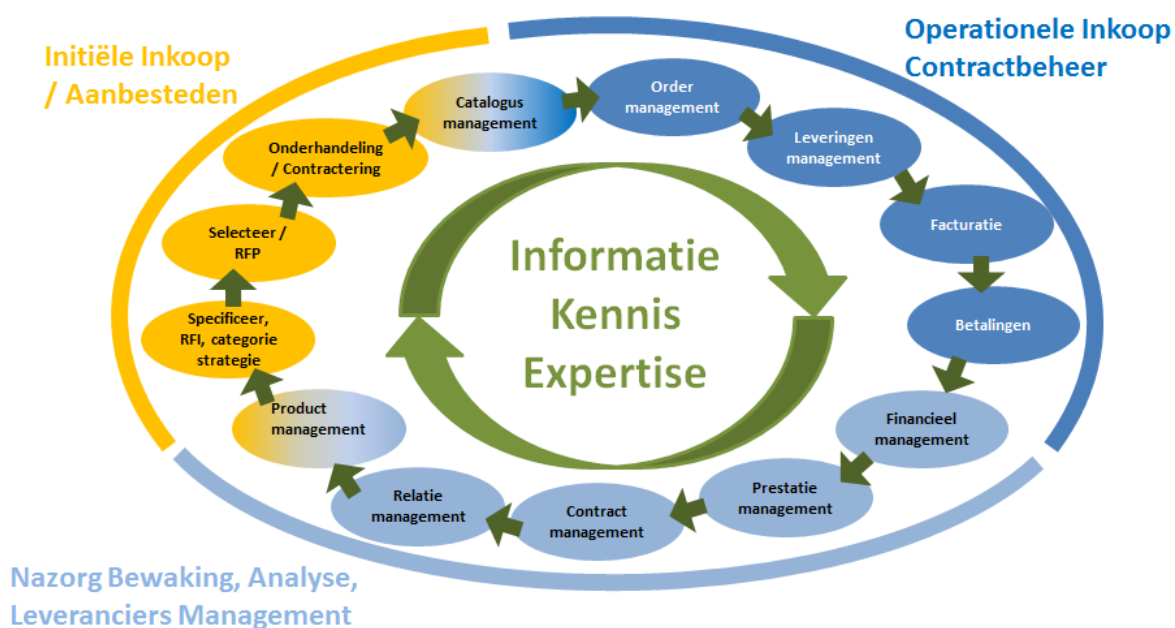
beschikbaar zou worden gesteld. Concreet betekent dit dat voor het jaar 2016 de begroting is gewijzigd naar € 1.189.148 en voor het jaar 2017 naar € 1.593.000.

Op 11 mei 2016 heeft het algemeen bestuur van de MGR een aanbestedingsbrief verstuurd aan de raden waarin een aantal belangrijke ontwikkelingen van de MGR worden aangegeven en toegelicht. Deze ontwikkelingen zijn vastgelegd in een gewijzigde begroting 2016 en de begroting 2017. Het management van de MGR heeft zes van de zeven raden bezocht om hierop een mondelinge toelichting te geven. Vervolgens is de raden verzocht hun zienswijze te geven.

Het algemeen bestuur heeft voor de zomer aan het management van de MGR de opdracht gegeven om een Ontwikkelplan te maken. Dit plan geeft duidelijkheid over de koers voor de komende jaren en de rolverdeling tussen gemeenten en MGR. Bij de ontwikkeling van dit plan heeft de MGR intensief samengewerkt met de gemeenten. Middels meerdere heisessies, een klankbordgroep en presentaties in het algemeen bestuur en de regionale raads werkgroep is het Ontwikkelplan tot stand gekomen. Op 16 februari 2017 heeft het algemeen bestuur dit plan vastgesteld.

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

De inkoopcyclus



1. In 1e instantie zal de inkoopcyclus worden afgemaakt. Dit is de basis voor verdere professionalisering van de inkoopfunctie. De inkoopcyclus bestaat uit drie fasen waarvan er op dit moment twee worden uitgevoerd. De initiële inkoop (1) valt onder de verantwoordelijkheid van de MGR en is een lopend proces dat verder wordt geoptimaliseerd. De operationele inkoop (2) bestaat uit de Toegang en de Backoffice die door de gemeenten lokaal worden uitgevoerd. Het derde onderdeel van de inkoopcyclus bevat (3) het leveranciersmanagement. Hier is tot op heden zo goed als geen invulling aan gegeven omdat vooral aandacht is besteed aan het basale inkoop- en aanbestedingsproces (“de zaak op orde krijgen”). Met deze activiteit willen we de operationele en financiële leveranciersprestatie optimaliseren en de samenwerkingsrelatie met de aanbidders verder

ontwikkelen om een optimale bijdrage te leveren aan de doelstellingen van de regio. Dit zal de komende jaren gefaseerd worden uitgerold.

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

De implementatie van het ontwikkelplan wordt ingeschat op drie jaar. De daarvoor jaarlijks benodigde financiële ruimte is gelijk aan de begroting voor het jaar 2017.

In het afgelopen jaar lag de primaire focus op het optimaliseren van het initiële inkoopproces: het proces van specificatie tot aan contract. Hierin hebben de ontwikkeltafels een volledige cyclus gedraaid, waarin we in samenspraak met gemeenten en aanbieders ontwikkelingen hebben gestart die hebben geleid tot nieuwe inkoopcontracten voor 2017. De doorlooptijd van de contractering hebben we in vergelijking tot de contracten 2015 en 2016 aanzienlijk verkort. Ook hebben we daarin veranderingen doorgevoerd om het voor aanbieders en gemeenten makkelijker te maken. In afwachting van de definitieve koers van de MGR hebben we in het afgelopen jaar de werving van personeel tijdelijk stopgezet.

In het verslagjaar zijn de gewijzigde begroting voor 2016 en de begroting voor 2017 opgesteld evenals een aanbestedingsbrief aan de raden omtrent de ontwikkelingen van de MGR voor de jaren 2016 en 2017. Er hebben een 7-tal bestuursvergaderingen plaatsgevonden. Het contact met de raden is geïntensiveerd door drie informatieve overlegmomenten met de regionale raadsbijeenkomst van (afvaardigingen van) gemeenteraden van deelnemende gemeenten. Hierin zijn de ontwikkelingen van de MGR toegelicht en zijn wensen van de raden opgehaald. In het voorjaar heeft het management van de MGR zes van de zeven raden bezocht om een toelichting te geven op de verantwoording 2015, de gewijzigde begroting 2016 en begroting 2017.

1. Jaarverslag 2016

Inleiding

In deze verantwoording maken we, conform de opzet van de begroting 2016, onderscheid tussen de algemene taken van de MGR SDLN (directie en ondersteuning) en de module RBO (opdrachtgeven in het sociaal domein).

De taken van het MGR betreffen:

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

De taken van het RBO betreffen:

- vormgeven en faciliteren van Ontwikkeltafels.
- uitvoeren van aanbestedingen
- contractbeheer
- monitoring
- voorfinancieren bovenregionale functies.

1.1 Beleidsmatige verantwoording 2016

MGR SDLN

- Wat hebben we bereikt?

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

- Wat hebben we daarvoor gedaan?

- ad 1) voorbereiden en uitwerken bestuursvergaderingen algemeen en dagelijks bestuur. In het afgelopen jaar zijn het algemeen en dagelijks bestuur 7 maal bijeen gekomen;
- ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, waaronder: de verantwoording 2015, de gewijzigde begroting 2016, de begroting 2017 en de daaraan ten grondslag liggende adviesnota's. Er is veel aandacht besteed aan het juist positioneren van de MGR met de daarmee verbonden taken, financiering en de rolverdeling tussen MGR en gemeenten;
- ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raads werkgroep, waaronder presentaties, toelichtingen en discussies over financiële resultaten en organisatorische ontwikkelingen MGR;
- ad 3) kwalitatieve en tijdige informatievoorziening via deelname of bijdrage aan o.a. de raads werkgroep, commissievergaderingen van de aangesloten gemeenten, het portefeuillehoudersoverleg sociaal domein en de regiegroep.

RBO

- Wat hebben we bereikt?

- 1) goede prijs-kwaliteitverhouding raamcontracten
- 2) kennisontwikkeling
- 3) efficiency- en schaalvoordelen
- 4) ontzorgen deelnemende gemeenten
- 5) sturingsinformatie

- Wat hebben we daarvoor gedaan?

- ad 1, 2 en 3) faciliteren en coördineren van fysieke en virtuele ontwikkeltafels. Om zowel gemeenten als aanbieders meer tijd te geven voor een deugdelijke implementatie van de processen, budgetten en personeelsplanning, is gekozen om de uitvraag voor de contracten 2017 naar voren te halen. Dit had als consequentie dat het aantal ontwikkeltafelrondes is teruggebracht van 4 naar 3 en dat de inkoopdocumenten voor de zomer klaar moesten zijn.

Het proces van de ontwikkeltafels zag er als volgt uit. Op 18 februari zijn in het PHO Sociaal Domein uitgangspunten voor de contractwijzigingen van 2017 benoemd. Deze uitgangspunten zijn tijdens de 1e ontwikkeltafel gedeeld met aanbieders. Ook de aanbieders hebben input gegeven. Op basis van gezamenlijk benoemde onderwerpen waar in 2017 aan is gewerkt, zijn werkgroepen van gemeenten en aanbieders gevormd. Zij hebben in het voorjaar gewerkt aan voorstellen voor de contract-wijzigingen 2017.

Tijdens het PHO van 21 april is de tussenstand van de ontwikkeltafels teruggekoppeld. De gemaakte opmerkingen zijn als gemeentelijke input teruggegeven aan de ontwikkeltafelwerkgroepen. Zij hebben deze meegenomen bij hun werkzaamheden. De uiteindelijke werkgroepvoorstellen zijn aan de 2e ontwikkeltafel besproken en op een aantal punten nog aangepast;

- ad 1, 2 en 3) doorontwikkelen en vernieuwen ontwikkelovereenkomsten (op basis van ontwikkeltafels). Om de juridische inbedding van de contracten te laten overeenkomen met de feitelijke situatie en de gewijzigde aanbestedingswet van medio 2016, hebben alle aanbieders nieuwe contracten gekregen. Daarvoor hebben we het “aanbestedingsproces” daar waar mogelijk vereenvoudigd. Aanbieders moeten over ontwikkelovereenkomsten beschikken om te kunnen deelnemen aan de raamovereenkomsten. Deze ontwikkelovereenkomsten zijn nodig om producten te kunnen doorontwikkelen in de door de gemeenten gewenste richting. Om deze ontwikkelovereenkomsten te verkrijgen hebben we de drempel laag gehouden. Het is een “beloning” voor het aanleveren van algemene gegevens die dan niet meer hoeven te worden uitgevraagd bij de diverse “aanbestedingen”. Daarmee snijdt het mes aan twee zijden: wij krijgen een geactualiseerd gegevensbestand en de aanbieders hoeven niet steeds dezelfde gegevens aan te leveren. Hierbij hebben we het indienen van deze gegevens flexibel gemaakt in de tijd (geen maximale inschrijfperiode) en losgekoppeld van de periode waarin de uitvraag 2017 speelt (vooraf aan de uitvraag 2017). Vanaf 29 juni zijn aanbieders in de gelegenheid gesteld om de algemene gegevens via Negometrix te verstrekken. Op het moment zijn 320 ontwikkelovereenkomsten verstrekt;

- ad 1, 2 en 3) doorontwikkelen en vernieuwen raamcontracten (op basis van ontwikkeltafels). Op 21 juli 2016 zijn de voorstellen tijdens het PHO toegelicht. Vervolgens heeft het PHO de volgende besluiten genomen:
1. wijziging van de Raamovereenkomst met bijlagen en de Ontwikkelovereenkomst overeenkomstig de concepten (Raamovereenkomst, Ontwikkelovereenkomst, perceelsbeschrijvingen, controleprotocol en programma van eisen)
 2. vaststelling van het tarief voor de dienst Ondersteuning bij huishoudelijk conform het voorstel tarieven Ondersteuning bij huishoudelijk werk;
- ad 1, 3 en 4) uitvoeren van diverse soorten aanbestedingen, waaronder: bestuurlijke aanbestedingen en openbare aanbestedingen:

De bestuurlijke aanbesteding

De bestuurlijke aanbesteding hebben we uitgevraagd via 5 domeinen en 17 percelen. Aanvankelijk hadden we 3 weken gepland voor het indienen van de aanbiedingen. Echter omdat deze periode precies in de vakantieperiode lag, en we met het bestuurlijk aanbesteden een flexibeler proces volgen, hebben we de inschrijvingsperiode verlengd tot 4½ weken (van 12 augustus tot 12 september) om de aanbieders meer tijd te geven. Vanaf de sluitingsdatum zijn we gaan beoordelen. Er zijn op dit moment 437 contracten.

<i>Aantal contracten</i>	Totaal
Domein 1	-
Domein 2	35
Domein 3	-
Domein 4	179
Domein 5	164
Domein 6	59
Domein 7	-
Totaal	437

De openbare aanbestedingen

Tegelijkertijd met de bestuurlijke aanbesteding hebben we 2 openbare aanbestedingen georganiseerd voor de inkoop 2017. De inschrijvingsperiode voor het indienen van aanbiedingen is in deze aanbestedingsvorm stringenter en lag van 12 augustus tot 5 september. De regionale aanbesteding was voor "Specialistische deskundigheid bij opstellen ondersteuningsplan" en is gedaan voor alle gemeenten behalve Venray. Vooraf zijn alle gemeenten benaderd om de inhoud af te stemmen en is tevens een informatieochtend belegd om dit inkoopproces door te nemen en vragen van gemeenten te beantwoorden.

De aanbieders hebben geen gebruik gemaakt voor het stellen vragen. Het proces is efficiënt verlopen en is op tijd opgeleverd. Er zijn 30 partijen die in totaal 30 contracten hebben gekregen. De gunningen zijn verleend op 24 oktober 2016. De aanbesteding is tijdig en binnen de planning opgeleverd.

Aantal contracten	Goedgekeurd	Niet gegund	Totaal inschrijvingen
Specialistische deskundigheid bij opstellen ondersteuningsplan	30	0	30

Daarnaast is er nog een openbare aanbesteding gedaan voor Venlo. Deze aanbesteding bestond uit 27 percelen. Dit proces is van tevoren goed doorgenomen met Venlo waarbij de verschillende rollen en de tijdstippen waarop door wie geleverd moest worden duidelijk is gecommuniceerd. De samenwerking ging voorspoedig waarbij ook de rol van de proceseigenaar binnen Venlo goed is opgepakt. Mede hierdoor is het proces efficiënt verlopen.

Tijdens deze aanbesteding hebben 4 aanbieders gebruik gemaakt voor het stellen van vragen (2 vooraf en 2 na de “standstill”). Er zijn 30 aanbieders die samen 106 contracten verdelen die op 13 oktober 2016 zijn gegund. Er zijn 64 aanbiedingen niet gegund. De aanbesteding is tijdig en binnen de planning opgeleverd.

Aantal contracten	Goedgekeurd	Niet gegund	Totaal inschrijvingen
27 percelen	106	64	170

- ad 1, 3 en 4) het optimaliseren van het aanbestedingsproces in doorlooptijd, gemak en klantvriendelijkheid. Door gebruik te maken van de Negometrix tendermodule was het indienen van aanbiedingen makkelijker en was er minder tijd nodig voor de afhandeling, waardoor, rekening houdend met een tijdige aanlevering, de implementatietrajecten bij gemeenten en aanbieders ruim voor het begin van het jaar werden afgerond. De doorlooptijd van indienen aanbidding tot contract is teruggebracht van 14 maanden voor inkoop 2015 naar 2 maanden;
- ad 1, 3 en 4) het organiseren van een voorlichtingsavond voor aanbieders. Op deze avond, waar ruim 120 aanbieders aanwezig waren, zijn een drietal onderwerpen aan bod gekomen: de verschillende inkoopmethodieken voor de uitvraag 2017, het inschrijvingsproces via Negometrix (digitaal inschrijvingsportaal) en er was ruimte voor het stellen van vragen. Uit de reacties van de deelnemers is duidelijk geworden dat men dit initiatief zeer op prijs heeft gesteld en dat dit heeft bijgedragen aan een verbetering van het inkoopproces;
- ad 1, 3 en 4) opstellen en afsluiten van (raam)contracten. In het eerste kwartaal 2016 zijn we nog bezig geweest met de afronding van de inkoop 2015. De laatste contracten zijn in maart 2016 getekend. De contractering voor 2015 heeft in totaal 14 maanden in beslag genomen. De werkwijze bij de uitvraag voor 2015 heeft ertoe geleid dat achteraf veel tijd is besteed aan het per aanbieder formuleren van de juiste productomschrijvingen en de daaraan gekoppelde prijzen.

Bij de uitvraag 2016 hebben we veel verbeteringen kunnen doorvoeren waardoor de afhandeling van de contracten sneller kon worden gerealiseerd. Door veel te investeren in de ontwikkeltafel waardoor productomschrijvingen werden aangescherpt, prijzen werden vastgesteld en voorbewerkte formats aan aanbieders werden voorgelegd, kon een efficiencyslag worden bewerkstelligd. Hierdoor kon de duur van de contractering worden

teruggebracht tot 4 maanden. Doordat de uitvraag werd gestart op 6 oktober 2015 konden de laatste contracten 2016 (verricht binnen de indieningsperiode tot 1 november 2015) medio maart 2016 getekend worden verstuurd.

Door lering te trekken uit voorgaande aanbestedingstrajecten zijn efficiëncyslagen bereikt in de contracteringsfase van het inkoopproces 2017. Voor de beoordeling en contractering hadden we in 2015 nog 14 maanden nodig en werden de laatste contracten verstuurd in maart 2016(!). Voor de contracten voor 2016 hadden we 4 maanden nodig en werden de contracten in maart 2016 verzonden. De beoordeling en contractering voor 2017 is in 2 maanden afgerond en de contracten zijn op 31 oktober 2016 verstuurd. Met dit resultaat was er voldoende tijd voor gemeenten en aanbieders om de personeelsplanning voor het komende jaar op orde te krijgen en de systemen en processen goed in te richten;

- ad 1, 4 en 5) bewaken kwaliteit van aanbieders, zowel op basis van eigen ervaringen als op basis van ervaringen binnen gemeenten. Het afgelopen boekjaar heeft de MGR een aantal keer op verzoek van gemeenten onderzoek gedaan bij aanbieders. In één geval heeft dit geleid tot een klacht van de gemeente Venray bij het Nederlands Instituut van Psychologen. Deze klacht is ingetrokken omdat de aanbieder haar bedrijf heeft beëindigd. De MGR heeft tot op heden niet structureel contractmanagement uitgevoerd. Dit zal in 2017 worden opgepakt;

- ad 4) samenstellen en onderhouden van de regionale productcatalogus. Door de continue toetreding van aanbieders en de mogelijkheid voor hen om hun productenaanbod continu te wijzigen, vinden gedurende het gehele jaar mutaties plaats. Deze worden bijgehouden in de product- en prijzencatalogus die frequent digitaal wordt verstrekt aan de gemeenten. Deze mutaties worden ook bijgewerkt in de zoektool die op de website ter beschikking staat van de toegang en burgers. Met deze zoektool wordt op basis van een aantal selectiecriteria een lijst opgemaakt van aanbieders die aan de voorwaarden voldoen. De aanbieders kunnen hieraan zelf nog hun specifieke kwaliteiten (onderscheidend vermogen) toevoegen. Hierdoor wordt het gemakkelijker voor de toegang, burgers en verwijzers om bij de geïndiceerde zorg een keuze te maken voor de juiste aanbieder;

- ad 4) ontwikkelen en beheren website. Op de website staan allerlei modules die informatie verschaffen aan de diverse gebruikersgroepen. Zo zijn alle verslagen en andere relevante informatie over de ontwikkeltafels te vinden en kan men actief deelnemen aan de virtuele ontwikkeltafels. Ook zijn alle inkoopdocumenten op de website te vinden en is er een digitale poort naar de omgeving waar aanbiedingen in het kader van de diverse aanbestedingen kunnen worden gedaan. Ook is hier de zoektool te raadplegen die behulpzaam is bij het bepalen van de juist aanbieder. Maar ook de module waar aanbieders aan het eind van het jaar hun productie en financiën verantwoorden;

- ad 4) centraal aanspreekpunt voor aanbieders. Dagelijks ontvangt de MGR middels e-mail en telefoon vragen voor informatie en advies. Deze helpdeskfunctie verricht de MGR voor zowel aanbieders als gemeenten;

- ad 4) verzorgen inkoop van regionale en bovenregionale producten Jeugd¹. Bovenregionale producten worden op het niveau van landsdeel-Zuid of op landelijke schaal ingekocht.

¹ De MGR betaalt op basis van lumpsumberekeningen/begrotingen en verdeelt de kosten naar rato van het aandeel van gemeenten in het rijksbudget jeugd (op basis van de septembercirculaire 2015)

Afhankelijk van de constructie voert de MGR actief de aanbesteding uit of neemt alleen deel in het gezamenlijk proces. De MGR voert voor haar deelnemende gemeenten de administratieve verwerking uit inclusief de voorfinanciering (behalve voor de landelijke contracten);

- ad 4 en 5) contractmanagement en –beheer. De MGR voert nog geen contractmanagement uit. Hier zal zij in het jaar 2017 een aanvang meenemen. Wel voert zij het contractbeheer uit voor alle contracten. Na de beoordeling van de aanbiedingen worden de (raam)contracten digitaal opgeslagen en beheerd. Hiervoor is een contractstelsel opgezet. Dit stelsel zal verder worden geoptimaliseerd naar een contractmanagementsysteem. Alle mutaties worden digitaal gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten. De product- en prijzencatalogus en de zoektool richten zich op de Frontoffices, de overall tabellen en kernregistratie op de Backoffices;
- ad 4 en 5) ontwikkelen en onderhouden van een kwaliteitssysteem. In samenwerking met de deelnemende gemeenten werkt de MGR aan het ontwikkelen van een kwaliteitssysteem. Deze producten zijn nog in ontwikkeling en derhalve nog niet actief;
- ad 4 en 5) informatievoorziening naar deelnemende gemeenten en andere instanties. Periodiek, vaak wekelijks, was er overleg met de diverse regionale werkgroepen van de deelnemende gemeenten, maandelijks met de regionale regiegroep². In de voorbereiding van de contracten 2016 heeft de MGR in haar rol van ondersteuner de ontwikkeltafels georganiseerd. En in de beoordeling en de uitvoering van de contracten is er bilateraal contact met de (individuele) gemeenten. Daarnaast maakt de MGR voor haar informatievoorziening gebruik van haar website en nieuwsmailings. De MGR informeert een aantal keer per jaar de regionale raads werkgroep Sociaal Domein;
- ad 5) bewaken van budgetten van de werkorganisatie. Voor de Planning & Control maken we gebruik van de kennis, systemen en medewerkers van de afdeling Bedrijfsvoering van de gemeente Venray;
- ad 5) Verzamelen, ordenen en analyseren van data. Het afgelopen jaar hebben we uit onze eigen bronnen een aantal data verzameld. De komende jaren zullen we nog meer bronnen raadplegen om een goede dataset te ontwikkelen. Deze dataset zal dan worden gebruikt voor ordening en analyse.

Na de opstartjaren is in 2016 een kwaliteitsverbetering gerealiseerd op de primaire processen. Dit heeft geleid tot kortere doorlooptijden, meerdere aanbestedingsvormen en meer gemak voor de diverse deelnemers.

² de regiegroep is in het najaar opgeheven.

1.2 Financiële verantwoording 2016

- Wat heeft het gekost?

Na evaluatie van de resultaten van 2015 wil het bestuur ruimte creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget nodig van € 1.593.000,=. De ontwikkelingen zullen later worden geëvalueerd als basis voor de definitieve omvang van toekomstige begrotingen. Aangezien de gewijzigde begroting 2016 halverwege het lopende boekjaar zou worden vastgesteld, is besloten het taakstellende budget voor 2016 terug te brengen naar € 1.189.148,=. Over het boekjaar 2016 is een positief financieel resultaat behaald van € 137.814.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

		Primaire begroting incl BTW	Primaire begroting excl BTW	Begroting na wijziging excl BTW	Rekening	Saldo
MGR						
Lasten	Personeelskosten	20.796	20.796	20.796	8.898	11.898
	Bedrijfsvoeringskosten	43.881	36.265	36.265	64.165	-27.900
Totaal resultaat Lasten MGR		64.677	57.061	57.061	73.063	-16.002

RBO						
Lasten	Personeelskosten	500.474	500.474	915.222	829.384	85.839
	Bedrijfsvoeringskosten	85.547	70.700	166.865	148.887	17.978
	Onvoorzien	50.500	50.500	50.000	0	50.000
Totaal resultaat Lasten RBO		636.521	621.674	1.132.087	978.271	153.816

Totaal resultaat Lasten MGR en RBO		701.198	678.735	1.189.148	1.051.334	137.814
---	--	----------------	----------------	------------------	------------------	----------------

		Primaire begroting incl BTW	Primaire begroting excl BTW	Begroting na wijziging excl BTW	Rekening	Saldo
Baten	gemeente Beesel	34.675	33.564	58.804	51.990	6.814
	gemeente Bergen	33.813	32.730	57.344	50.697	6.647
	gemeente Gennep	44.410	42.988	75.314	66.587	8.727
	gemeente Horst aan de Maas	107.083	103.653	181.600	160.554	21.046
	gemeente Peel en Maas	111.685	108.107	189.404	167.453	21.951
	gemeente Venlo	258.458	250.179	438.315	387.516	50.799
	gemeente Venray	111.073	107.515	188.367	166.536	21.831
Totaal resultaat Baten		701.198	678.735	1.189.148	1.051.334	137.814

(-/- = nadeel)

Dit positief financieel resultaat is bereikt door de inrichting van een efficiënter inkoopproces en het nog niet ten uitvoer brengen van het leveranciersmanagement. In afwachting van de definitieve koers voor de komende jaren is de werving van personeel tijdelijk stopgezet. Hierdoor is in 2016 geen vast personeel aangenomen en zijn er geen wervingskosten gemaakt. Er is echter wel een beroep gedaan op externe inhuur. In 2017 en de jaren daarna zal de MGR uitvoering geven aan het Ontwikkelplan. Concreet betekent dit dat middels het leveranciersmanagement invulling wordt gegeven aan het monitoren van de prestaties van aanbieders in kwantitatieve en kwalitatieve zin. Hiervoor zal in 2017 personeel worden

geworven. Deze taak was tot op heden nog niet opgepakt en zal in de komende jaren leiden tot hogere kosten (deze kosten zijn al verdisconteerd in de komende begrotingen).

In de kosten die de MGR in 2016 aan de deelnemende gemeenten in rekening heeft gebracht, was deels omzetbelasting opgenomen. Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar is een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen deze betaalde BTW in 2017 bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

In bijlage A zijn de gemeentelijke bijdragen inclusief BTW gepresenteerd.

Toelichting

Algemeen

Als gevolg van de financiële resultaten van 2015 heeft het algemeen bestuur een evaluatie verricht naar de werkzaamheden, verwachtingen en de beschikbare middelen van de MGR. Deze evaluatie met een meerjarenaanpassing van de begroting heeft zij in de aanbiedingsbrief van 11 mei 2016 gedeeld met de raden. Hierin geeft het bestuur een aantal belangrijke ontwikkelingen. Het bestuur is ervan overtuigd dat een goed draaiende MGR als uitvoerings- en faciliterende organisatie de gemeente werk uit handen neemt. Dat daarvoor de inkoopfunctie in de komende periode in samenwerking met de gemeenten verder wordt geprofessionaliseerd. Het bestuur wil daarom ruimte creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget nodig van € 1.593.000. De ontwikkelingen zullen later worden geëvalueerd als basis voor de definitieve omvang van toekomstige begrotingen. Aangezien de gewijzigde begroting 2016 halverwege het lopende boekjaar zou worden vastgesteld, is besloten het taakstellende budget voor 2016 terug te brengen naar € 1.189.148. Bovenstaand kader is opgenomen in de gewijzigde begroting 2016.

Vervolgens is het algemeen bestuur verzocht een Ontwikkelplan te maken met een toekomstvisie die duidelijkheid verschaft over de richting waarin het samenwerkingsverband zich zal ontwikkelen. In afwachting van de vaststelling van dit Ontwikkelplan zijn in 2016 een aantal ontwikkelingen, zoals de werving van personeel, tijdelijk stopgezet.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, werd bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2016 zijn de inwoneraantallen per 1-1-2015 als basis gehanteerd. De uiteindelijke bijdrage is berekend naar de totale netto uitgaven van de MGR.

Personeelskosten

De functie van secretaris / directeur werd tot 15 december 2016 ingevuld door de gemeentesecretaris van de gemeente Peel en Maas. Vanaf 15 december 2016 is deze functie belegd bij de gemeentesecretaris van Venlo. De werkzaamheden die verbonden zijn aan de rol van secretaris van de MGR zijn per die

datum via mandaat belegd bij een strategisch beleidsmedewerker van de 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 RBO beschikbaar was gesteld. Het afgelopen jaar was de benodigde ondersteuning (ca 0,2 fte) lager dan begroot (0,3 fte) waardoor de personeelskosten MGR voor 2016 per saldo € 11.898,- lager zijn dan begroot.

De bezetting van het RBO is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 1.1. Hiervoor was gedurende het gehele boekjaar 5,39 fte in vaste dienst beschikbaar. De werving van personeel is, in afwachting van de definitieve ontwikkelingsrichting van de organisatie, tijdelijk stopgezet. Dit had als gevolg dat er geen wervingskosten zijn gemaakt en de kosten voor vast personeel lager zijn uitgevallen.

De beschikbare vaste bezetting was echter niet toereikend om alle geplande taken uit te voeren. In het afgelopen boekjaar is daarom ook gebruik gemaakt van externe inhuur. Ten behoeve van de primaire werkzaamheden van het RBO, zijn gedurende het hele jaar tijdelijke medewerkers werkzaam geweest. Op basis van bovenstaande ontwikkelingen bedragen de personeelskosten RBO voor 2016 € 829.384,- en zijn daarmee per saldo € 85.839,- lager dan begroot.

Per saldo zijn de totale personeelskosten (MGR en RBO) € 97.737,- lager uitgevallen dan begroot.

Bedrijfsvoeringskosten

De gastheergemeente Venray heeft werkzaamheden uitgevoerd voor de invulling van de financiële en planning- en control activiteiten evenals voor personeelszaken. Deze activiteiten zijn verantwoord onder de bedrijfsvoeringskosten van de MGR. De gerealiseerde kosten van de activiteiten voor 2016 zijn gelijk aan de begrote kosten voor deze periode. De afwijking van € 27.900 wordt verklaard door de extra activiteiten die de gastheer gemeente Venray heeft verricht bij de oprichting van de MGR in 2015 (€ 7.440) en de gewijzigde verdeelsleutel MGR/RBO waarmee de overschrijding van € 20.460 voor de MGR wordt gecompenseerd door een onderschrijding met hetzelfde bedrag bij het RBO.

In de bedrijfsvoeringskosten RBO zijn opgenomen de huisvestingskosten aan de gastheergemeente Venray. In deze kosten zijn ook verdisconteerd facilitaire zaken en ICT ondersteuning op het gebied van kantoorautomatisering. Ook zijn er ICT-kosten gemaakt bij derden. Deze kosten waren nodig voor de verdere ontwikkeling van de website waardoor communicatie met burgers, aanbieders, gemeenten en verwijzers is geoptimaliseerd. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het inkoop tender- en inkoop-managementsysteem en voor de digitale opslag en ontsluiting van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen. Tenslotte zijn er in relatie tot het inkoopproces en de organisatieontwikkeling juridische-, onderzoeks- en advieskosten gemaakt. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan begroot omdat er wel advies is ingewonnen maar geen juridische geschillen zijn geweest met aanbieders. In deze kosten zijn ook de kosten van de accountant verantwoord. De bedrijfsvoeringskosten RBO zijn daarmee € 17.978,- lager uitgevallen dan begroot.

Overige kosten / onvoorzien

De post onvoorzien is in het boekjaar 2016 niet aangesproken.

1.3 Paragrafen

Inleiding

In de begroting 2016 zijn ondergenoemde paragrafen opgenomen.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Met ingang van de verantwoording 2015 worden in deze paragraaf de kengetallen opgenomen conform artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording.

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.

In de Verantwoording 2016 wordt per paragraaf verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2016.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomanagement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen.

Risicomanagement moet nog gestalte krijgen.

Risico's

De risico's die binnen de MGR en de module RBO bestonden in 2016 betroffen, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, de volgende:

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen.** De budgetten in 2016 zijn aangepast op basis van de ervaringen in 2015 en een gedeelte van 2016. Deze ervaringsgegevens zijn beperkt zodat het risico op budgetoverschrijdingen groter is dan gebruikelijk. Aangezien het budget vooral personeelskosten betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten in combinatie met flexibiliteit in de invulling van de vacatures. In de begroting 2016 is rekening gehouden met BTW. Zie daarvoor de toelichting in hoofdstuk 2.
- **Aansprakelijkheid.** In het kader van de aansprakelijkheid zijn er in 2016 afdoende maatregelen genomen in de vorm van verzekeringen, waardoor dit risico is ondervangen.
- **Beschikbaarheid gekwalificeerd personeel.** Het risico dat onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kon worden is ondervangen door de volgende beheersmaatregelen. Ten eerste door een goede selectieprocedure en toezicht op (kwalitatieve) werkuitvoering. Tevens is er externe deskundigheid ingehuurd op bepaalde piekmomenten en op een functie die nog niet structureel is ingevuld in afwachting van de richting waar het samenwerkingsverband zich in gaat ontwikkelen (Ontwikkelplan). Daarnaast is er een back-up bij de deelnemende gemeentes bij ontoereikende capaciteit.
- **Beschikbaarheid ICT-voorzieningen.** Het RBO dient zorg te dragen voor correcte en tijdige betaling van de regionale en bovenregionale voorzieningen voor de jeugdhulp. Hiervoor is gebruik gemaakt van de kennis, systemen en medewerkers van gastheer-gemeente Venray. Voor de inrichting van een contractstelsel is gebruik gemaakt van systemen met bewezen technologie. Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag is het RBO dit stelsel aan het ontwikkelen tot een contractmanagement stelsel. Ook hiervoor maakt zij gebruik van systemen met bewezen technologie.
- Daarnaast dient **het RBO een contract- en kwaliteitsbewakingssysteem in te richten.** De inspanningen zijn gericht op het aanschaffen en/of gebruik maken van systemen met bewezen technologie. Met gastheer-gemeente Venray zijn afspraken gemaakt voor tijdelijke oplossingen gedurende de periode dat de systemen nog niet zijn ingericht.

- **Afhankelijkheid van contractpartners sociaal domein in het nakomen van afspraken ten behoeve van contractmanagement.** In het verslagjaar is gereageerd op signalen uit de markt waarbij gemeenten en MGR samen hebben opgetreden. In de komende periode zullen adequate informatiesystemen, monitoring en goede contacten met contractpartners voor een structurele signaleringsfunctie moeten zorgdragen.
- **Nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.** Beheersmaatregel is om de nieuwe ontwikkelingen adequaat te volgen zodat we er snel op kunnen inspelen. Dit doen we samen met de gemeenten.

Reservepositie

De MGR heeft geen eigen reserves om risico's af te dekken. De bijgestelde begroting bevatte wel een post onvoorzien van € 50.000,- om onvoorziene financiële tegenvallers te compenseren. Deze post is in 2016 niet aangesproken.

Weerstandsvermogen

Door het ontbreken van een gecalculeerd risico kan het weerstandsvermogen niet worden berekend.

Financiële kengetallen

Met ingang van het verantwoordingsjaar 2015 is door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorgeschreven dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen een basisset van vijf financiële kengetallen opnemen in hun programmaverantwoording.

De kengetallen zijn afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling.

Door het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie.

Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen zijn onderstaand de financiële kengetallen met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. is het nut van de opname van deze kengetallen zeer beperkt.

Financiële kengetallen	2016
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 hoogte van de inkomsten bepaalt namelijk in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeenschappelijke regeling kan dragen. Een schuldquote tussen 0% en 100% wordt als gangbaar beschouwd.

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 reteren na afrekening per module, worden na aftrek van de inkomsten 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 naar verwachting slechts een beperkt liquiditeitstekort. Bij eventuele overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet schatkistbankieren.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2016 was nog geen totaaloverzicht bepaald, in overleg met de accountant, omtrent de financiële beleidsregels die nodig zijn voor de MGR (denk aan financiële verordening, treasurystatuut e.d.).

In december 2015 heeft het bestuur van de MGR de geldende “Financiële verordening Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal domein Limburg-Noord” vastgesteld.

Voor wat betreft het “treasurystatuut” heeft de provincie Limburg in de begrotingsbrief 2016 aangegeven dat het voor de MGR niet noodzakelijk is om een separaat statuut op te stellen. Er is dan ook voor gekozen om in de financiële verordening een apart artikel, zijnde “Artikel 11 Financieringsfunctie”, nadere regels omtrent treasury op te nemen.

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 netto jaarbegroting en bedraagt 8,5%, ofwel afgerond € 59.600. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. In 2016 is de kasgeldlimiet nimmer overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een instrument voor beheersing van risico's op lange termijn. Aangezien er bij de MGR geen (langlopende) leningen zijn afgesloten is de renterisiconorm voor 2016 niet van toepassing.

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 2016 is benut.

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	118	134	103	78
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	132	116	147	172
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.600			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.600			
(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)	10.710	12.151	9.434	7.191
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	118	134	103	78

Het drempelbedrag van € 250.000 is in 2016 nimmer overschreden.

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. In 2017 zal de dienstverleningsovereenkomst op basis van de opgedane ervaringen verder worden verfijnd.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. In de begroting 2016 zijn we uitgegaan van 7,2 fte personeel. We hadden aangegeven dat de exacte omvang van het personeelsbestand zich dient uit te wijzen op basis van de ervaringen en uitvoering van de taken en op basis van de nadere ondersteuningsafspraken met de gastheergemeente op de PHIJOCAFF-taken. Hiervoor is in 2016 een evaluatie gemaakt. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit. In dit licht bezien is het onverstandig om een indicatie te geven over de exacte invulling van de organisatie. Verstandiger lijkt om de invulling van de formatie flexibel te maken en afhankelijk te laten zijn van de exacte behoefte en deze uitgangspunten, taken en processen de tijd te gunnen om zich te ontwikkelen en uit te kristalliseren. Er kan dan gesproken worden over een vaste schil en een flexibele ontwikkelschil. De taken die een zekere volwassenheid hebben kunnen worden opgenomen in de vaste schil. En de taken die nog in ontwikkeling zijn of waar tijdelijke capaciteit nodig is, worden in de flexibele schil opgenomen. Deze schil kan op basis van de opgedane ervaring eventueel over een aantal jaar worden afgebouwd (efficiencywinst). Dan zal een evaluatie worden gemaakt en de contouren voor toekomstige begrotingen worden opgesteld. De formatie voor de komende periode ziet er dan als volgt uit.

(fte)	Vast	Flexibel	Totaal
Formatie (gewijzigde begroting 2016)	10,00	3,25	13,25
Realisatie 2016	5,59	3,84	9,43

Zoals eerder opgemerkt heeft de MGR niet aan al haar taken invulling gegeven. De nog niet uitgevoerde taken zullen in 2017 worden opgepakt.

In het afgelopen jaar was het ziekteverzuim laag (0,46%). Dit ziekteverzuim betrof verzuim korter dan 7 dagen.

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

Huisvesting

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

Automatisering & Informatie

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

Bijlage

Bijlage A Gemeentelijke bijdragen 2016 inclusief BTW

Bijlage A Gemeentelijke bijdragen 2016 inclusief BTW

Gemeentelijke bijdrage in 2016			
<i>Gemeenten</i>	<i>Inwoners per 1-1-2015</i>	<i>Aandeel in %</i>	GEMEENTELIJKE BIJDRAGE incl. btw
Beesel	13.488	4,95%	65.314
Bergen	13.153	4,82%	63.692
Gennep	17.275	6,33%	83.653
Horst aan de Maas	41.654	15,27%	201.706
Peel en Maas	43.444	15,93%	210.374
Venlo	100.537	36,86%	486.841
Venray	43.206	15,84%	209.220
Totaal	272.757	100,00%	1.320.800

Na afloop van het jaar is 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.

2. Jaarrekening 2016

2.1 Balans per 31 december 2016

Balans per 31 december 2016					
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord	Ultimo 2015	Ultimo 2016		Ultimo 2015	Ultimo 2016
Activa			Passiva		
			Vaste passiva		
			Eigen vermogen		
			Algemene reserve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	-	-
			Saldo van de rekening	-	-
Viottende Activa			Viottende Passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 178.057	€ -	Schulden korter dan 1 jaar	€ 214.465	€ 354.612
Rekening-courantverhouding met het Rijk	225.886	796.171	Rekening-courant zorg		€ 575.442
Overige vorderingen	1.077	-			
	€ 405.020	€ 796.171	Overlopende passiva		
Liquide middelen			Overlopende passiva	€ 236.545	€ 116.115
Banksaldo	€ 40.322	€ 249.998			
Overlopende Activa					
Te verrekenen omzetbelasting met deelnemende gemeenten	€ 5.444	€ -			
Overige overlopende activa	224	-			
	€ 5.668	€ -			
Totaal Activa	€ 451.010	€ 1.046.169	Totaal Passiva	€ 451.010	€ 1.046.169

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. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

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.

Met ingang van 1-1-2017 wordt het Individueel Keuze Budget (IKB) ingevoerd. Dit betekent dat werknemers zelf bepalen op welke momenten ze hun gerealiseerde vakantiegeld en vergelijkbare vergoedingen krijgen uitgekeerd in een kalenderjaar. Deze uitkering moet altijd tijdens het kalenderjaar plaatsvinden. Door deze invoering is er sprake van een éénmalige extra last van 7 maanden vakantiegeld vanuit het jaar voorafgaand aan de invoering van het IKB, zijnde 2016. In de jaarrekening 2016 is derhalve een feitelijke verplichting opgenomen welke als kortlopende schuld wordt verantwoord op de balans. Vanwege het éénmalige karakter is immers geen sprake van een aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichting van vergelijkbaar volume. Deze opname van de extra last als verplichting op de balans betreft geen stelselwijziging.

Balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Passiva

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de Balans

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

	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2016
Crediteuren	214.465	169.649
Afrekening bedrijfsvoeringskosten 2016 met gemeenten		137.586
Gereserveerde vakantietoelage	-	14.369
Afdracht loonheffing en pensioenpremie december 2016	-	26.586
Overige nog te betalen posten	-	6.422
Totaal	214.465	354.612

Rekening-courant zorg € 575.442	
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:	
Bijdragen 1e kwartaal 2017 deelnemende gemeenten	563.500
Nog met deelnemende gemeenten af te rekenen n.a.v. RIB 2015	11.942
	575.442

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2016
Nog te betalen posten	35.319	-
Nog te betalen posten salarissen, sociale lasten ed.	6.226	-
Vooruitontvangen bijdragen 2017		116.115
Vooruitontvangen afrekening	195.000	-
Totaal	236.545	116.115

Omzetbelasting	
Compensabele BTW 2016	131.882
Reeds aan gemeenten doorgegeven	128.991
Nog door te schuiven BTW 2016	2.891

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31 december 2016 is onder meer sprake van de volgende verplichtingen:

Inhuur consultancy

Looptijd tot 01-02-2017	1 mnd	
Contractprijs per maand	10.000	
Restant verplichting per 31-12-2016		10.000
Looptijd tot 01-04-2017	3 mnd	
Contractprijs per maand	11.000	
Restant verplichting per 31-12-2016		33.000
		43.000

Automatiseringscontracten

Looptijd	langdurig*	
Jaarlijkse verplichting per 31-12-2016		2.025
Looptijd	langdurig*	
Jaarlijkse verplichting per 31-12-2016		3.600
		5.625

* = jaarlijks opzegbaar

Totaal aan verplichtingen	48.625
---------------------------	---------------

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2016

Na evaluatie van de resultaten van 2015 wil het bestuur ruimte creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget nodig van € 1.593.000,-. De ontwikkelingen zullen later worden geëvalueerd als basis voor de definitieve omvang van toekomstige begrotingen. Aangezien de gewijzigde begroting 2016 halverwege het lopende boekjaar zou worden vastgesteld, is besloten het taakstellende budget voor 2016 terug te brengen naar € 1.189.148,-. Over het boekjaar 2016 is een positief financieel resultaat behaald van € 137.814.

Dit positief financieel resultaat is bereikt door de inrichting van een efficiënter inkoopproces en het nog niet ten uitvoer brengen van het leveranciersmanagement. In afwachting van de definitieve koers voor de komende jaren is de werving van personeel tijdelijk stopgezet. Hierdoor is in 2016 geen vast personeel aangenomen en zijn er geen wervingskosten gemaakt. Er is echter wel een beroep gedaan op externe inhuur. In 2017 en de jaren daarna zal de MGR uitvoering geven aan het Ontwikkelplan. Concreet betekent dit dat middels het leveranciersmanagement invulling wordt gegeven aan het monitoren van de prestaties van aanbieders in kwantitatieve en kwalitatieve zin. Hiervoor zal in 2017 personeel worden geworven. Deze taak was tot op heden nog niet opgepakt en zal in de komende jaren leiden tot hogere kosten (deze kosten zijn al verdisconteerd in de komende begrotingen).

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

		Primaire begroting incl BTW	Primaire begroting excl BTW	Begroting na wijziging excl BTW	Rekening	Saldo
MGR						
Lasten	Personeelskosten	20.796	20.796	20.796	8.898	11.898
	Bedrijfsvoeringskosten	43.881	36.265	36.265	64.165	-27.900
Totaal resultaat Lasten MGR		64.677	57.061	57.061	73.063	-16.002

RBO						
Lasten	Personeelskosten	500.474	500.474	915.222	829.384	85.839
	Bedrijfsvoeringskosten	85.547	70.700	166.865	148.887	17.978
	Onvoorzien	50.500	50.500	50.000	0	50.000
Totaal resultaat Lasten RBO		636.521	621.674	1.132.087	978.271	153.816

Totaal resultaat Lasten MGR en RBO		701.198	678.735	1.189.148	1.051.334	137.814
---	--	----------------	----------------	------------------	------------------	----------------

		Primaire begroting incl BTW	Primaire begroting excl BTW	Begroting na wijziging excl BTW	Rekening	Saldo
Baten	gemeente Beesel	34.675	33.564	58.804	51.990	6.814
	gemeente Bergen	33.813	32.730	57.344	50.697	6.647
	gemeente Gennepe	44.410	42.988	75.314	66.587	8.727
	gemeente Horst aan de Maas	107.083	103.653	181.600	160.554	21.046
	gemeente Peel en Maas	111.685	108.107	189.404	167.453	21.951
	gemeente Venlo	258.458	250.179	438.315	387.516	50.799
	gemeente Venray	111.073	107.515	188.367	166.536	21.831
Totaal resultaat Baten		701.198	678.735	1.189.148	1.051.334	137.814

(-/- = nadeel)

In de kosten die de MGR in 2016 aan de deelnemende gemeenten in rekening heeft gebracht, was deels omzetbelasting opgenomen. Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar is een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen deze betaalde BTW in 2017 bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

Toelichting

Algemeen

Als gevolg van de financiële resultaten van 2015 heeft het algemeen bestuur een evaluatie verricht naar de werkzaamheden, verwachtingen en de beschikbare middelen van de MGR. Deze evaluatie met een meerjarenaanpassing van de begroting heeft zij in de aanbiedingsbrief van 11 mei 2016 gedeeld met de raden. Hierin geeft het bestuur een aantal belangrijke ontwikkelingen. Het bestuur is ervan overtuigd dat een goed draaiende MGR als uitvoerings- en faciliterende organisatie de gemeente werk uit handen neemt. Dat daarvoor de inkoopfunctie in de komende periode in samenwerking met de gemeenten verder wordt geprofessionaliseerd. Het bestuur wil daarom ruimte creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget nodig van € 1.593.000. De ontwikkelingen zullen later worden geëvalueerd als basis voor de definitieve omvang van toekomstige begrotingen. Aangezien de gewijzigde begroting 2016 halverwege het lopende boekjaar zou worden vastgesteld, is besloten het taakstellende budget voor 2016 terug te brengen naar € 1.189.148. Bovenstaand kader is opgenomen in de gewijzigde begroting 2016.

Vervolgens is het algemeen bestuur verzocht een Ontwikkelplan te maken met een toekomstvisie die duidelijkheid verschaft over de richting waarin het samenwerkingsverband zich zal ontwikkelen. In afwachting van de vaststelling van dit Ontwikkelplan zijn in 2016 een aantal ontwikkelingen, zoals de werving van personeel, tijdelijk stopgezet.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, werd bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2016 zijn de inwoneraantallen per 1-1-2015 als basis gehanteerd. De uiteindelijke bijdrage is berekend naar de totale netto uitgaven van de MGR.

Personeelskosten

De functie van secretaris / directeur werd tot 15 december 2016 ingevuld door de gemeentesecretaris van de gemeente Peel en Maas. Vanaf 15 december 2016 is deze functie belegd bij de gemeentesecretaris van Venlo. De werkzaamheden die verbonden zijn aan de rol van secretaris van de MGR zijn per die datum via mandaat belegd bij een strategisch beleidsmedewerker van de 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 RBO beschikbaar was gesteld. Het afgelopen jaar

was de benodigde ondersteuning (ca 0,2 fte) lager dan begroot (0,3 fte) waardoor de personeelskosten MGR voor 2016 per saldo € 11.898,- lager zijn dan begroot.

De bezetting van het RBO is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 1.1. Hiervoor was gedurende het gehele boekjaar 5,39 fte in vaste dienst beschikbaar. De werving van personeel is, in afwachting van de definitieve ontwikkelingsrichting van de organisatie, tijdelijk stopgezet. Dit had als gevolg dat er geen wervingskosten zijn gemaakt en de kosten voor vast personeel lager zijn uitgevallen.

De beschikbare vaste bezetting was echter niet toereikend om alle geplande taken uit te voeren. In het afgelopen boekjaar is daarom ook gebruik gemaakt van externe inhuur. Ten behoeve van de primaire werkzaamheden van het RBO, zijn gedurende het hele jaar tijdelijke medewerkers werkzaam geweest. Op basis van bovenstaande ontwikkelingen bedragen de personeelskosten RBO voor 2016 € 829.384,- en zijn daarmee per saldo € 85.839,- lager dan begroot.

Per saldo zijn de totale personeelskosten (MGR en RBO) € 97.737,- lager uitgevallen dan begroot.

Bedrijfsvoeringkosten

De gastheergemeente Venray heeft werkzaamheden uitgevoerd voor de invulling van de financiële en planning- en control activiteiten evenals voor personeelszaken. Deze activiteiten zijn verantwoord onder de bedrijfsvoeringskosten van de MGR. De gerealiseerde kosten van de activiteiten voor 2016 zijn gelijk aan de begrote kosten voor deze periode. De afwijking van € 27.900 wordt verklaard door de extra activiteiten die de gastheer gemeente Venray heeft verricht bij de oprichting van de MGR in 2015 (€ 7.440) en de gewijzigde verdeelsleutel MGR/RBO waarmee de overschrijding van € 20.460 voor de MGR wordt gecompenseerd door een onderschrijding met hetzelfde bedrag bij het RBO.

In de bedrijfsvoeringskosten RBO zijn opgenomen de huisvestingskosten aan de gastheergemeente Venray. In deze kosten zijn ook verdisconteerd facilitaire zaken en ICT ondersteuning op het gebied van kantoorautomatisering. Ook zijn er ICT-kosten gemaakt bij derden. Deze kosten waren nodig voor de verdere ontwikkeling van de website waardoor communicatie met burgers, aanbieders, gemeenten en verwijzers is geoptimaliseerd. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het inkoop-tender- en inkoop-managementsysteem en voor de digitale opslag en ontsluiting van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen. Tenslotte zijn er in relatie tot het inkoopproces en de organisatieontwikkeling juridische-, onderzoeks- en advieskosten gemaakt. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan begroot omdat er wel advies is ingewonnen maar geen juridische geschillen zijn geweest met aanbieders. In deze kosten zijn ook de kosten van de accountant verantwoord. De bedrijfsvoeringskosten RBO zijn daarmee € 17.978,- lager uitgevallen dan begroot.

Overige kosten / onvoorzien

De post onvoorzien is in het boekjaar 2016 niet aangesproken.

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

De Eerste Kamer heeft op 13 november 2012 het Wetsvoorstel normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) aangenomen. De wet is op 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevendenden in de publieke en semipublieke sector.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor de MGR is € 179.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

In het kader van de openbaarmakingsverplichting vindt over 2016 de navolgende publicatie plaats:

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	P. Lucassen*	J. Beckers	H. Mensink*
Functiegegevens	Secretaris	Adjunct secretaris	Secretaris-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	15/12 - 31/12	15/12 - 31/12	1/1 -14/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,2	0,2	0,2
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum	1.565	1.565	34.235
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	n.v.t.	n.v.t.	1/9 - 31/12
Omvang dienstverb. 2015(in fte)	-	-	0,2
Beloning	-	-	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	0
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	0
Totaal bezoldiging 2015	-	-	0

*H. van der Noordt, sinds de oprichting van de MGR plaatsvervangend secretaris, heeft in december getekend als plv.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C. Roefs	V. Tax	R. Testroote
Functiegegevens	VOORZITTER	Vice-voorzitter	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	19/2 - 31/12	1/1 - 18/2
Individueel WNT-maximum	26.850	15.504	2.396
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12
Beloning	0	-	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	-	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	-	0
Totaal bezoldiging 2015	0	-	0

bedragen x € 1	L. Peeters	R. Janssen	E. Vandermeulen
Functiegegevens	Lid AB en DB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	17.900	17.900	17.900
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0	0

bedragen x € 1	B. Jacobs	B. op de Laak
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	17.900	17.900
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

3a. Bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Bijlage

Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten

Incidentele Baten	2016
Gemeentelijke baten	-447.523
Totaal Incidentele Baten	-447.523

Incidentele Lasten MGR	2016
Personeelskosten	8.898
Bedrijfsvoeringskosten	0
Totaal Incidentele Lasten MGR	8.898

Incidentele Lasten RBO	2016
Personeelskosten	405.871
Bedrijfsvoeringskosten	32.755
Totaal Incidentele Lasten RBO	438.625

Totaal incidentele Lasten MGR en RBO	447.523
---	----------------

Saldo incidentele Baten en Lasten	0
--	----------

Toelichting

Personeelskosten MGR

In 2016 is de functie van administratie ondersteuning via detachering vanuit de gemeente Horst aan de Maas ingevuld. Dit in afwachting van de definitieve invulling. Een deel van deze inzet is toe te wijzen aan de werkzaamheden voor de MGR.

Personeelskosten RBO

De overige kosten voor administratieve ondersteuning is verantwoord op de personeelskosten RBO. Met dezelfde motivatie als verwoord bij Personeelskosten MGR, de tijdelijkheid van de inhuur, zijn ook deze kosten als incidenteel te bestempelen.

Daarnaast zijn, ten behoeve van de primaire werkzaamheden van het RBO, gedurende het hele jaar tijdelijke medewerkers werkzaam geweest. Ook voor deze functies is het streven deze in vaste dienst aan te stellen.

Tot slot zijn er enkele opleidingskosten gemaakt ten behoeve van het personeel.

Bedrijfsvoeringskosten RBO

Dit betreffen kosten voor de aanschaf van ICT- equipment en de inhuur van ICT bedrijven voor onder andere de inrichting van contractmanagement en het optimaliseren van de website. Daarnaast zijn er incidentele advieskosten gemaakt voor de afhandeling van enkele specifieke vraagstukken. Tot slot heeft in 2016 een afrekening plaatsgevonden in het kader van de dienstverleningsovereenkomst met gastheergemeente Venray.