Ontwerp Meerjarenprogrammabegroting 2020 – 2023



Concept versie 21 Maart 2019

Deelnemende gemeenten



Hieronder staat het overzicht, waarin te zien is aan welke module de betreffende gemeente deelneemt.

Tabel 1 Deelnemers Modulaire Gemeenschappelijke regeling (MGR)

Deelnemende gemeenten per module	Module Beheer	Module inkoop	Module Onderwijs	Module WSP	Module WgSW
Arnhem	X	X	X	X	X
Doesburg	X	X		X	X
Duiven	X	X	X	X	X
Lingewaard[1]	X	X	X	X	X
Overbetuwe	X	X	X	X	X
Renkum[1]	X	X	X		
Rheden	X	X	X	X	X
Rozendaal	X	X	X	X	X
Wageningen	X	X			
Westervoort	X	X	X	X	X
Zevenaar	X	X	X	X	X

[1]*Gemeenten Lingewaard en Renkum nemen niet deel aan de submodule Leerplicht*

DEEL 1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

1. Bestuurlijke hoofdlijnen van beleid

1.1 Samenwerken in het sociaal domein van de regio Centraal Gelderland

De gemeenten Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar werken samen in het sociaal domein binnen een modulaire gemeenschappelijke regeling. Zij gaan voor een duurzaam samenwerkingsverband, waarin er wel vrijwillig maar niet vrijblijvend wordt samengewerkt en gemeenten zich duurzaam committeren aan de gemaakte samenwerkingskeuzes.

Bij dit samenwerkingsverband hanteren de gemeenten de volgende inrichtingsprincipes:

- een samenwerkingsvorm die het flexibel kunnen toe-en uittreden mogelijk maakt en met een zo beperkt mogelijke uittredingssanctie;
- een samenwerkingsvorm waarin het publiekrechtelijk toezicht optimaal geborgd is, met oog voor en ruimte aan de positie voor de raden en de colleges;
- daarnaast is het streven om de bestuurlijke drukte te beperken waar dat kan zodat tempo en daadkracht aan de dag gelegd kan worden;
- een ondersteuningsstructuur die 'mean' en 'lean' is: niet meer personele inzet dan nodig voor een goede regionale procesgang en uitvoering van taken;
- een besluitvormingsprocedure die uitgaat van gelijkwaardigheid en consensus waarbij een kwalitatieve meerderheid van stemmen bepalend is als consensus niet mogelijk blijkt.

De ambitie om de samenwerking binnen het sociaal domein in de regio Centraal Gelderland uit te breiden binnen de MGR heeft ertoe geleid dat vanaf 2018 de samenwerkingsmodules Onderwijszaken en de samenwerkingsmodule Werkgeverservicepunt onder de MGR zijn gebracht.

Vanaf 2019 is ook het werkgeverschap van de SW medewerkers onder de MGR gebracht als nieuwe samenwerkingsmodule Werkgeverschap SW.

Het toevoegen van nieuwe samenwerkingsmodules aan de regeling vergt telkens nieuwe besluitvorming, door colleges én raden en daarmee hebben de raden ook een rol bij de discussie over en de voorbereiding op het toevoegen van nieuwe samenwerkingsmodules aan de MGR. Het toevoegen van nieuwe samenwerkingsmodules aan de MGR betekent niet automatisch dat de gemeente daaraan moet deelnemen. Elke gemeente neemt daarover een apart besluit.

De regio wil keuzevrijheid en flexibiliteit in de samenwerking maar wil daarnaast ook samenhang in het sociaal domein zonder een lappendeken aan samenwerkingsvormen. Het modulaire karakter van deze GR Sociaal Domein maakt het mogelijk dat gemeenten per taak - onder te brengen in een samenwerkingsmodule - kunnen kiezen voor regionale samenwerking of zelf doen. Daarmee houden de gemeenten bij deelname aan de MGR beleidsvrijheid in het maken van keuzes. Gemeenten betalen binnen de MGR alleen de kosten voor die samenwerkingsmodule(s) waaraan zij deelnemen plus de basiskosten van de MGR.

De MGR heeft één algemeen bestuur (AB), één dagelijks bestuur (DB) en één financiële cyclus. Het AB heeft de nadrukkelijke taak te zorgen voor samenwerking en afstemming tussen de MGR en de gemeenten en tussen de verschillende samenwerkingsmodules zodra die er zijn. Het DB heeft de taak de MGR te vertegenwoordigen ten aanzien van de taken die in de regeling zijn ondergebracht.

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) levert de gewenste slagkracht op doordat de uitvoeringsorganisatie het benodigde mandaat[1] biedt om werkzaamheden eigenstandig en direct uit te voeren. Dit gebeurt binnen vooraf gestelde (uitvoering)kaders en binnen de kaders die de raden stellen. Daarnaast biedt deze vorm rechtspersoonlijkheid zodat het zelfstandig kan optreden in het maatschappelijk verkeer. Het modulaire karakter biedt de mogelijkheid om binnen een-en-dezelfde regeling verschillende modules onder te brengen waarin de 11 gemeenten ieder hun eigen keuzes kunnen maken in de modules waar zij wel of niet aan deelnemen. Daarmee wordt de wenselijke flexibiliteit gerealiseerd in inhoud, kleinere (tijdelijke) coalities en flexibele toe- en uittreding.

De MGR ontvangt haar opdrachten van de 11 deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn beleidsverantwoordelijk. Immers de MGR is een collegeregeling, waarbij de raadsbevoegdheden de verantwoordelijkheid blijft van de deelnemende gemeenten . De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. Met deze opzet kunnen de raden invulling geven aan hun kaderstellende en controlerende rol.

De samenwerkingsorganisatie heeft het streefbeeld om tegen geringe uitvoeringskosten een hoogwaardige dienstverlening vorm te geven met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten.

1.2 Eigenaar en opdrachtgever

De gemeenten vervullen twee rollen richting de GMR: de rol van opdrachtgever en van eigenaar:

- In de eigenaarsrol beslissen de gemeenten over de oprichting, de missie, de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de GMR. Het gemeentebestuur is mede eigenaar van de GMR en draagt bestuurlijke verantwoordelijkheid (de gemeenten nemen deel aan het bestuur). De eigenaarsrol richt zich vooral op de continuïteit en de levensvatbaarheid van de (samenwerking)organisatie.
- De gemeenten zijn daarnaast ook afnemer/opdrachtgever van de GMR. De GMR levert diensten/producten, is uitvoerder van gemeentelijk beleid.

Het financieel belang is gekoppeld aan beide rollen. Als opdrachtgever hebben de gemeenten belang bij een zo goed mogelijke prijs/kwaliteitsverhouding voor de afgesproken dienstverlening en deze moet passen binnen de kaders van de respectievelijke gemeentebegrotingen. Als eigenaar draagt de gemeente het 'ondernemersrisico' van de samenwerking. Als de financiële resultaten tegenvallen, zullen de gemeenten de tekorten moeten aanvullen.

1.3 Dienstverleningsovereenkomst

Per samenwerkingsmodule worden met de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt over de uitvoering van taken door de MGR. Die afspraken worden vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen de MGR en de individuele gemeenten. Hierin staan o.a. afspraken over:

- de taken die vanuit de MGR worden uitgevoerd;
- welke werkzaamheden gemeenten zelf nog moeten doen;
- welk maatwerk er eventueel geleverd wordt door de MGR aan de betreffende gemeente.

Kortom, de DVO is van belang om duidelijkheid te scheppen in wat er wel en niet verwacht kan worden van de MGR. Dit kan per module verschillen.

[1] Alleen bij de samenwerkingsmodule werkgeverschap SW is sprake van delegatie van taken.

2. Ontwikkelingen in het financiële kader

2.1 Nominale ontwikkelingen

De MGR kenmerkt zich in 2020 door een organisatie met een vast MT en meer vaste medewerkers en minder inhuur. De opstartfase in de bedrijfsvoering is achter de rug. Wat betreft huisvesting komt er voor WSP een nieuwe fase in 2020.

Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat alle modules vanaf 2020 de indexering van de septembercirculaire gaan hanteren. Uitgangspunt is het huidig salarisniveau. De loon- en prijsstijgingen zijn verwerkt in de begroting van de modules.

Met de focus op standaardisering van de planning & control cyclus binnen de MGR is er een nieuwe rekeningstructuur ingevoerd; gelijk voor alle modules. Ook is de indeling tussen programmakosten en overheadkosten voor alle modules gelijk.

De opleiding van het personeel is belangrijk om de goede kwaliteit van dienstverlening te kunnen borgen. Hiervoor is jaarlijks een budget van 2% van de loonsom begroot (vanaf 2020 voor alle modules).

2.2 Gehanteerde uitgangspunten voor de begrotingsramingen

- Uitgangspunt voor de begroting is een realistische en houdbare begroting;
- De personeelskosten zijn geraamd op basis van de inschaling van de huidige bezetting en de verwachte kosten van de flexibele schil.
- De kosten zijn in eerste instantie geraamd op prijspeil 2018 en worden vervolgens 2x geïndiceerd (voor 2019 en 2020).
- Voor de loon- en prijsontwikkeling 2019/2020 wordt uitgegaan van de ramingen van het Centraal Planbureau zoals opgenomen in de septembercirculaire 2018. Dat wil zeggen de loongevoelige uitgaven 2020 zijn verhoogd met 3,2% en de prijsgevoelige uitgaven zijn verhoogd met 1,5%.

Prijsontwikkeling overheidsconsumptie

	2019	2020
overheidsconsumptie		
- netto materiële consumptie	1,60%	1,50%
- lonen en salarissen	2,90%	3,20%

- De begroting is vormgegeven conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- De netto lasten (na aftrek van andere baten) van een module wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten zoals is vastgesteld in de regeling van de MGR.

2.3 Overzicht per Module

De totale lasten per Module (de programmakosten en overheadkosten samen) worden verdeeld over de deelnemende gemeenten aan een module zodat de lasten en baten in evenwicht zijn.

Voor de modules Beheer, Inkoop en Werkgeverschap SW (WgSW) zijn er geen wijzigingen in de totale gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de meerjaren begroting 2019 voor 2020. Soms is er sprake van een correctie in de rubricering van de lasten tussen programma en overheadkosten per module. (29k voor de module Inkoop en 63k voor de module WSP)

Baten & Lasten Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde Begroting 2019	MJB 2019 2020	Begroting 2020	*Verschil* *2020*	*Verschil* *2019*
Module						
Beheer & Onvoorzien						
Programma	-	-	-	-	-	-
Overhead	353	329	329	329	*0*	*0*
Totaal Lasten	**353**	**329**	**329**	**329**	***0***	***0***
Deelnemende gemeenten	339	329	329	329	-	-
Overige baten	14	-	-	-	-	-
Totaal Baten	**353**	**329**	**329**	**329**	**-**	**-**
Inkoop						
Programma	819	986	1.005	976	*-29*	*-10*
Overhead	393	313	294	323	*29*	*10*
Totaal Lasten	**1.211**	**1.299**	**1.299**	**1.299**	***0***	***-0***
Deelnemende gemeenten	1.182	1.299	1.299	1.299	-	-
Overige baten	30	-	-	-	-	-
Totaal Baten	**1.211**	**1.299**	**1.299**	**1.299**	**-**	**-**
Onderwijs						
Programma	1.840	1.875	1.584	1.988	*404*	*113*
Overhead	724	677	711	679	*-33*	*2*
Totaal Lasten	**2.563**	**2.552**	**2.295**	**2.666**	***371***	***114***
Deelnemende gemeenten	1.342	1.431	1.350	1.524	*174*	*93*
Regionale baten	1.149	1.121	945	1.142	*197*	*21*
Overige baten	72	-	-	-	-	-
Totaal Baten	**2.563**	**2.552**	**2.295**	**2.666**	***371***	***114***
WSP						
Programma	1.199	1.081	1.000	1.063	*63*	*-18*
Overhead	681	513	534	471	*-63*	*-42*
Totaal Lasten	**1.880**	**1.594**	**1.534**	**1.534**	***0***	***-60***
Deelnemende gemeenten	1.702	1.594	1.534	1.534	-	*-60*
Overige baten	178	-	-	-	-	-
Totaal Baten	**1.880**	**1.594**	**1.534**	**1.534**	**-**	***-60***
Totaal Lasten	***6.008***	***5.774***	***5.457***	***5.828***	***371***	***54***
Totaal Baten	***6.008***	***5.774***	***5.457***	***5.828***	***371***	***54***
WgSW*						
Programma	*61.509*	59.786	57.648	58.644	*996*	*-1.142*
Overhead	*1.815*	1.653	1.581	1.671	*90*	*18*
Totaal Lasten	***63.324***	**61.439**	**59.229**	**60.314**	***1.085***	***-1.125***
Deelnemende gemeenten	*62.079*	59.889	57.775	58.995	*1.220*	*-894*
Overige gemeenten	*1.715*	1.411	1.319	1.187	*-132*	*-224*
Overige baten	*222*	139	135	132	*-3*	*-7*
Totaal Baten	***64.016***	**61.439**	**59.229**	**60.314**	***1.085***	***-1.125***
			-	-		
Totaal Lasten	***6.008***	***67.213***	***64.686***	***66.142***	***1.457***	***-1.070***
Totaal Baten	***6.008***	***67.213***	***64.686***	***66.142***	***1.457***	***-1.070***

De verhogingen in de programmakosten voor de modules Onderwijs en WgSW wordt in hoofdstuk 3 toegelicht. De ontwikkeling van de overhead kosten wordt in paragraaf 3.5 apart toegelicht.

In hoofdstuk 4 zijn de verplichte paragrafen opgenomen. De overzichten van de baten & lasten en de balans staan in deel 3 financiële begroting. In hoofdstuk 8 volgt de prognose voor de meerjaren begroting 2021-2023.

In bijlage 1 is een uitsplitsing gegeven per gemeente van de begrote gemeentelijke bijdragen voor het jaar 2020.

Conform BBV zijn de lasten van de verschillende modules gesplitst in directe lasten van het primaire proces van de programma's en de overheadkosten. De module beheer is onderdeel van de overhead. De overheadkosten bestaan uit personeelskosten van de leidinggevenden, huisvestingskosten, ICT kosten voor de werkplekken, kosten voor personeelszaken en financiële administratie.

De baten zijn opgesplitst in baten van deelnemende gemeenten, overige gemeenten (SW), de regionale bijdrage van het RMC (Onderwijs) en overige baten.

In onderstaand overzicht zijn de realisatie cijfers van de MGR voor 2018 jaarverslag meegenomen. In de cijfers van de originele begroting zijn de begrotingen van MGR en GR Werkvoorzieningsschap Midden Gelderland/Presikhaaf bedrijven (PHB) samengevoegd zodat een betere vergelijking mogelijk is.

Lasten & Baten Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde Begroting 2019	MJB 2019 MGR + PHB 2020	Begroting 2020	*Verschil 2020*	*Verschil 2019*
Lasten						
Programma						
Inkoop	819	986	1.005	976	*-29*	*-10*
Onderwijs	1.840	1.875	1.584	1.988	*404*	*113*
WSP	1.199	1.081	1.000	1.063	*63*	*-18*
Kosten programma's	**3.857**	**63.728**	**61.237**	**62.670**	***1.433***	***-1.058***
Overhead						
Overheadkosten	**2.151**	**3.485**	**3.449**	**3.472**	***24***	***-12***
Totaal Lasten	**6.008**	**67.213**	**64.686**	**66.142**	***1.457***	***-1.070***
Baten						
Deelnemende gemeenten	4.565	64.542	62.286	63.681	*1.395*	*-861*
Overige gemeenten		1.411	1.319	1.187	*-132*	*-224*
Regionale baten	1.149	1.121	945	1.142	*197*	*21*
Overige baten	294	139	135	132	*-3*	*-7*
Totaal Baten	**6.008**	**67.213**	**64.686**	**66.142**	***1.457***	***-1.070***

Toelichting op de baten:

- De bijdrage van overige gemeenten daalt door uitstroom van SW doelgroep
- De regionale baten van het RMC zijn toegenomen sinds de jaarafsluiting van 2018 waar 152k extra is doorbelast. In 2020 is de bijdrage van het RMC 197k hoger dan initieel begroot. (MJB 2019)
- De overige baten is relatief constant (compensatie ex-ID salarissen) en lager dan 2018 waar sprake was van veel incidentele baten.
- De bijdrage van deelnemende gemeente neemt jaarlijks af met dalende doelgroep SW. De afrekening van de gemeentelijke bijdrage per module volgt de lasten ontwikkeling in die module.
- Ten opzichte van de meerjaren begroting 2019 voor 2020 is een stijging 1.395k verwacht, voornamelijk door autonome loonontwikkelingen (grote impact voor SW doelgroep, zie paragraaf 3.4) en door actualisering van de kosten voor de module Onderwijs (paragraaf 3.3)

3. Het programmaplan

3.1 Samenwerkingsmodule Inkoop

De MGR behartigt binnen de samenwerkingsmodule Inkoop de belangen van de aan de samenwerkingsmodule deelnemende gemeenten op het gebied van inkoop van dienstverlening dan wel goederen binnen het sociaal domein.

De samenwerkingsmodule inkoop bestaat uit submodules, waarin zowel de inkoop als het contractbeheer en contractmanagement samenhangend met de inkoop is opgenomen. De deelname van de gemeenten aan de verschillende submodules is opgenomen in bijlage 1.

Gemeenten zijn in het sociaal domein opdrachtgever, financier en verantwoordelijk voor de inzet en kwaliteit. Module Inkoop heeft de taak om een bijdrage te leveren aan de invulling van deze taken via het totale proces van de inkoop.

Daarnaast is bij gemeenten behoefte aan meer regie op het sociaal domein.

Wat willen we bereiken
Voor 2020 zijn de speerpunten voor Module Inkoop:

- Nieuwe inschrijving begeleiden.
- Kwalitatieve monitoring bij inschrijving en naleving contract, zoals het voeren van verificatiegesprekken.
- Gesprekken met aanbieders te verdiepen met kwalitatieve en kwantitatieve data.
- Verbeteren ondersteunende systemen t.b.v. lokale teams.
- Inkoop in brede zin voortdurend verbeteren en aansluiten bij behoeften van gemeenten.
- Oriëntatie op inkoop zorg sociaal domein van de toekomst (na 2020).

Wat gaan we ervoor doen?
Inkoop

- Nieuwe inschrijving begeleiden.
- Implementatie nieuwe diensten/producten.

Voortdurend sturen op verbetering van kwaliteit door innovaties van inkoopproces.

Contractbeheer

a. contractbeheer
   - Inschrijfprocedure in al zijn facetten herzien en implementeren.
   - Procedure rondom aanpassingen van contracten evalueren en eventueel bijstellen.
   - Beheer van contracten optimaliseren.

b. systeembeheer
   - Verbeteren functionaliteit van Vendorlink als contractmanagementsysteem.
   - Verbindingen tussen Mylex, Vendorlink en CTM optimaliseren om beter aan te sluiten op de vraag vanuit gemeenten en zorgaanbieders, bureaucratie te beperken en het gemeentelijke werkproces te vereenvoudigen.
   - PDC wordt geautomatiseerd vanuit CTM opgeleverd.
   - Nieuwe inrichting CTM implementeren.

Relatiemanagement

- Ondersteunen bij en versterken van regionale en lokale transformatie-doelstellingen.
- Sturen en toetsen op resultaat en outcome van de zorginzet.
- De trimestergesprekken en rapportages inrichten op basis de nieuwe of bijgestelde inkoop en op basis van de doelstellingen van de gemeenten.
- Kwalitatieve en kwantitatieve data en analyse daarvan gebruiken bij (trimester) gesprekken en rapportages.
- Monitoring SROI- verplichting.

Kwaliteit

- Systematisch toetsen van kwaliteit bij inschrijving en toetsing van naleving.

Informatie- specialisme

- (ondersteunen bij) ontwikkeling van een regionale zorginformatie en voorzien van kwantitatieve en kwalitatieve data.
- Systematisch informatie (kwantitatieve en kwalitatieve data) uit informatie-management(systeem) ophalen, analyseren en duiden.

Projecten

- I.o.m. gemeenten vast te stellen bv SROI en/of trajectmatig werken ontwikkelen.

Wat mag het kosten?

De programmakosten voor 2020 zijn lager dan 2019 en lager dan begroot in de meerjaren begroting 2019 voor 2020 (MJB2019). In deze laatste vergelijking is er sprake van een verschuiving van 29k van programmakosten naar overheadkosten. De totale lasten van deze module zijn gelijk aan de MJB 2019.

Inkoop	Jaarrekening	Gewijzigde begroting	MJB 2019	Begroting
Euro x1.000	2018	2019	2020	2020
LASTEN				
Programma				
Personeelskosten	700	851	913	860
Uitvoeringskosten	118	136	92	116
Programma kosten	**819**	**986**	**1.005**	**976**

Er is ongeveer 39k geplande bezuinigingen verwerkt in deze begroting. De kosten van inflatie zijn gecompenseerd door lagere gemiddelde salariskosten dan eerder voorzien.

De uitvoeringskosten in 2019 bevatte enkele incidentele lasten als voorbereiding voor de aanbestedingstrajecten. Deze zijn niet voorzien in 2020.

3.2 Samenwerkingsmodule Onderwijszaken

De MGR behartigt binnen het RBL de belangen van de aan de samenwerkingsmodule deelnemende gemeenten op het gebied van de Leerplichtwet 1969 en de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC-functie) zoals bedoeld in de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB), Wet op de expertisecentra (WEC) en Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO).

De werkzaamheden van het RBL vinden hun grondslag in wetgeving:

a. uitvoering Leerplichtwet 1969, waaronder de kwalificatieplicht;
b. uitvoering wettelijke taken RMC;

Leerplicht

De leerplichtwet is van toepassing op alle in Nederland verblijvende jeugdigen van vijf tot zestien jaar. Het RBL voert de leerplichtwet voor de zeven gemeenten, Arnhem, Duiven, Overbetuwe, Rheden, Rozendaal, Westervoort en Zevenaar uit. De uitvoering van de Leerplichtwet wordt bekostigd vanuit de gemeentelijke bijdrage per leerling van 5 - 16 jaar.

Kwalificatieplicht

De kwalificatieplicht is een onderdeel van de Leerplichtwet en is van toepassing op alle jongeren van 16 en 17 jaar die na het eindigen van de leerplicht nog geen startkwalificatie hebben behaald. Voor de leerlingen op het voortgezet onderwijs wordt de uitvoering door het RBL betaald vanuit de gemeentelijke bijdrage van de zeven gemeentes.

Voor de leerlingen van het MBO wordt de uitvoering door het RBL van de kwalificatieplicht bekostigd vanuit de rijksmiddelen voor kwalificatieplicht. We voeren deze taak naast de bovengenoemde gemeentes, ook uit voor gemeente Lingewaard en Renkum.

RMC

De regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC) is een wettelijke taak die belegd is bij een RMC-regio.[1]. De RMC-functie heeft als doel het terugdringen van het aantal voortijdig schoolverlaters (vsv'ers) van 18 tot 23 jaar. Het RBL voert deze taak uit voor de negen gemeentes, Arnhem, Duiven, Overbetuwe, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Zevenaar, Lingewaard en Renkum. De uitvoering wordt bekostigd vanuit de RMC rijksmiddelen voor kwalificatieplicht en voortijdig schoolverlaten.

Wat willen we bereiken?

Het RBL volgt de schoolloopbaan van 62.000 leerlingen vanaf 5 jaar totdat ze een startkwalificatie hebben behaald of 23 jaar worden. Met het overgrote deel van de jongeren gaat het goed. Sommigen van hen krijgen tegenslagen te verwerken of verliezen hun motivatie. Dat kan de schoolgang verstoren en het behalen van een diploma of de weg naar werk in gevaar brengen. Ambitie is ervoor te zorgen dat dat de schoolgang van kinderen en jongeren goed verloopt en dat zij een startkwalificatie halen.

[1] Er zijn 39 RMC-regio's. De RMC-functie heeft tot taak met de niet meer kwalificatie plichtige voortijdige schoolverlaters uit vo en mbo contact te leggen en hen zoveel mogelijk terug te begeleiden naar school of naar een combinatie van school en werk. De daarvoor beschikbare middelen worden over de RMC-regio's verdeeld volgens een verdeelsleutel die is vastgelegd in het «Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten». Het bedrag voor elke RMC-regio wordt uitgekeerd aan de RMC-contactgemeente van de regio. Voor de regio Arnhem/Nijmegen, is Nijmegen de contactgemeente.

Wanneer dit niet mogelijk is, verwijzen we de jongeren door naar een partij die hen kan ondersteunen in de zoektocht naar een passende plek in de maatschappij.

Wat gaan we er voor doen?

Het uitgangspunt van het RBL is preventief en op vrijwillige basis werken waar het kan en handhaven waar het moet. Bij 10% van de leerlingen doet het RBL op verzoek van de school en/of de ouders een interventie voor verzuimende leerlingen, thuiszitters, leerlingen die dreigen uit te vallen of die al uitgevallen zijn. De consulenten van het RBL begeleiden de jongeren dan weer terug naar school. Ook schakelen zij extra ondersteuning in wanneer nodig. Dit geldt ook voor de oud voortijdig schoolverlaters als ze niet naar school gaan, geen werk en/of uitkering hebben. De jongere staat bij de begeleiding door de consulenten altijd centraal. We sluiten aan bij de regionale en lokale samenwerkingspartners. Daarnaast heeft het RBL een rol in het signaleren van trends en knelpunten, waarvoor gemeentelijk beleid wenselijk is

In 2020 vraagt naast het versterken van reeds ingezette ontwikkelingen en eenduidige werkwijze, het vervolg op het VSV programma en het ontwikkelen van een scholingsplan en communicatieplan specifieke aandacht.

Wat mag het kosten?

Vanaf 2018 is de module Onderwijs onderdeel van de MGR. De loonkosten van het personeelsbestand in januari 2019 is de basis voor de doorrekening van de begroting. Ook de kosten van de flexibele schil met inhuur voor extra projecten voor het RMC zijn hierin meegenomen.

Onderwijs Euro x1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	MJB 2019 2020	Begroting 2020
LASTEN				
Programma				
Personeelskosten	1.818	1.875	1.564	1.988
Uitvoeringskosten	21	-	20	-
Programma kosten	**1.840**	**1.875**	**1.584**	**1.988**

De stijging in de programmakosten in 2020 ten opzichte van gewijzigde begroting 2019 is 103k. Hiervan is 60k direct gevolg van hogere verwachte cao (3,2% in 2020). De begrote opleidingskosten volgen de MGR norm van 2% van de loonsom en stijgen met 23k.

Onder de post uitvoeringskosten worden de geplande ICT kosten vanaf 2019 gerubriceerd onder overheadkosten.

Door deze aanpassingen is er een stijging in de gemeentelijke bijdrage voor de module leerplicht van 93k ten opzichte van 2019 en 174k ten opzichte van de meerjarenbegroting 2019 voor het jaar 2020.

3.3 Samenwerkingsmodule Werkgeversservicepunt

De MGR behartigt binnen de samenwerkingsmodule Werkgeversservicepunt de belangen van de aan de samenwerkingsmodule deelnemende gemeenten en het UWV op het gebied van de dienstverlening aan werkgevers in relatie tot het plaatsen van de doelgroepen waarvoor zij een re-integratie-verantwoordelijkheid hebben. Het WSP faciliteert werkgevers door vacatures op te halen en de match te maken met passende kandidaten. Daarnaast zijn de accountmanagers van het WSP adviseur voor werkgevers in het kader van het vinden en realiseren van begeleiding van kandidaten (job-coaching) en het vinden van subsidiemogelijkheden.

Wat willen we bereiken?

Ook de plaatsingsdoelstelling voor 2020 is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2018. In het overzicht is op de totale doelstelling van 1.156 plaatsingen/matches de onderverdeling gemaakt naar het resultaat per uitkeringsvorm. De methodiek van *functiecreatie* zal hiervoor steeds meer benut worden.

Taakstelling	NUG	P-wet	Baan-afspraak	WW	WIA/ WGA/ WAJONG	Totaal
Realisatie 2018	100	373	440	540	21	**1299**
Begroting 2019		380	160	496	120	**1.156**
Begroting 2020		380	160	496	120	**1.156**

Besparing op uitkeringen

Bij het vaststellen van de regionale samenwerking om te komen tot een werkgeversservicepunt, is een aantal afspraken gemaakt. Primair is de gezamenlijke verantwoordelijkheid om een professionele regionale dienstverlening naar werkgevers te organiseren. Verder is er een afspraak dat de plaatsingen financieel voldoende voor de gemeenten opleveren. De uitleg en berekening worden in de tabel weergegeven waarbij de uitgangspunten zijn gehanteerd uit het Strategisch Bedrijfsplan 2017 - 2019. Deze zijn voor wat betreft de opbrengsten (besparing) aan de voorzichtige kant. Verwacht wordt dat de feitelijke opbrengsten hoger liggen.

Gemeentelijke besparing op uitkeringen	Aantal	Besparing per persoon	Besparing
Kandidaten Participatiewet	380	€ 7.000	€ 2.660.000
Kandidaten Doelgroepregister	160	€ 2.800	€ 448.000
Totaal	**520**		**€ 3.108.000**
Kosten uit participatiebudget			
Geschatte kosten inzet instrumenten			€ 400.000
Geprognosticeerde besparing			**€ 2.708.000**
Kosten WSP (incl. overhead)			€ 1.534.000
Per saldo een besparing van:			**€ 1.174.000**

De besparing op de uitkering van WWB-kandidaten is berekend op 50% van de jaarlijkse WWB-kosten van € 14.000 (peil begroting 2018). Sommige kandidaten zullen niet fulltime gaan werken en nog een gedeeltelijke uitkering ontvangen. Als vanuit de baanafspraak een kandidaat wordt geplaatst, wordt vaak loonkostensubsidie verstrekt. Om deze reden wordt voor een doelgroepregister kandidaat €2.800 berekend.

Wat gaan we er voor doen?

1. Het plaatsen bij werkgevers van werkzoekenden die behoren tot de volgende doelgroepen:
    a) Kwetsbare werkzoekenden (Participatiewet, Wet banenafspraak);
    b) WW-intensieve dienstverlening (50+ers, jongeren (actieplan jeugdwerkloosheid) en de WW-ers die vallen onder de wet Passend Werkaanbod (PAWA));
2. Opbouwen en onderhouden van kennis over onder a genoemde werkzoekenden en de eisen die door werkgevers aan deze werkzoekenden worden gesteld;
3. Onderzoeken van de vraag van de werkgever en –waar mogelijk- ombuigen van die vraag ten behoeve van de doelgroepen.

Het WSP is opgebouwd uit drie teams, waarin de verschillende branches/sectoren vertegenwoordigd zijn. Door branchegewijs te werken, wordt specifieke kennis opgebouwd waardoor de account-manager een goede gesprekspartner en adviseur voor de werkgevers uit zijn branche is. Door in 2019 alle medewerkers van het WSP op te leiden in de methodiek van functiecreatie, wordt de deskundigheid verder uitgebouwd.

Wat mag het kosten?

WSP Euro x1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde Begroting 2019	MJB 2019 2020	Begroting 2020
LASTEN				
Programma				
Personeelskosten	1.170	1.016	925	1.048
Uitvoeringskosten	28	65	75	15
Programma kosten	**1.199**	**1.081**	**1.000**	**1.063**

De personeelskosten zijn hoger dan voorzien in de meerjaren begroting 2019 voor 2002. Dit komt voornamelijk doordat kosten anders zijn gerubriceerd: als programmakosten i.p.v. overhead.

De uitvoeringskosten zijn in 2020 veel lager dan eerder begroot omdat ICT kosten nu onder overhead worden gerapporteerd. In 2019 is er sprake van incidentele lasten voor het APK project.

In het totale budget van de module WSP zijn 46k bezuinigingen doorgevoerd zodat de inflatie van 3% niet leidt tot hogere gemeentelijke bijdrage. Deze bezuiniging staat nog los van de lagere incidentele lasten van 60k in 2019. De nog onbekende lasten voor de nieuwe huisvesting (voorzien vanaf eind 2019) vormen nog wel een risico.

3.4 Samenwerkingsmodule Werkgeverschap SW

Wat willen we bereiken?
Doel is om het (formeel) werkgeverschap zoals dat is gedefinieerd in de regeling vorm te geven voor de ruim 2000 SW medewerkers die sinds 1-1-2019 een aanstelling hebben bij de MGR.

Wat gaan we daarvoor doen?
In samenwerking met Scalabor B.V. geeft de module WgSW vorm en inhoud aan het werkgeverschap voor SW medewerkers. Dat doet zij door de SW medewerkers 'om niet' te detacheren naar Scalabor en afspraken te maken met Scalabor over de wijze waarop inhoud wordt gegeven aan het materieel werkgeverschap.

De salarisbetalingen worden vanuit de MGR betaald en de deelnemende gemeenten krijgen op basis van de DVO/Begroting een voorschotbetaling en een afrekening in het jaar erop op basis van de vastgestelde jaarrekening.

Verder ziet de module toe op de afspraken die zijn gemaakt met Scalabor in de dienstverlenings-overeenkomst die is gesloten.

Wat mag het kosten?
De twee belangrijkste kosten factoren zijn natuurlijk het aantal SW dienstverbanden en de ontwikkeling van de gemiddelde loonkosten. Deze zijn opgenomen in onderstaande tabel.

WgSW	Jaarrekening	Gewijzigde Begroting	MJB 2019 PHB	Begroting	Verschil Begroting 2020	Verschil Begroting 2020
gemiddeld per jaar	2018	2019	2020	2020	BW 2019	MJB 2019
SW mensen	2.347,8	2.230,4		2.118,9		
SW AJ	2.091,7	1.987,1	-	1.887,8	-5,0%	
SW Dienstverbanden fte	1.965,8	1.867,5	1.790,2	1.774,1	-5,0%	-0,9%
SW Begeleid werken fte	41,2	41,2	36,5	39,1	-5,0%	7,2%
SW fte	**2.007,0**	**1.908,7**	**1.826,7**	**1.813,2**	-5,0%	-0,7%
Kengetallen						
salariskosten /totaal fte	€ 30.427	€ 31.111	€ 31.257	€ 32.123	3,25%	2,77%

a) De verwachte gemiddeld aantal SW dienstverbanden is 1774,1 fte. Dit is een afname in 2020 van 5% ten opzichte van 2019 en 0,9% extra ten opzichte van de meerjaren begroting 2019 voor 2020.
b) Door de hoge inflatieverwachtingen zoals vastgelegd in de septembercirculaire zijn ook de verwachte salariskosten per fte hoger dan eerder begroot. De huidige cao SW volgt (met vertraging) de ambtelijke cao ontwikkeling. Daarom is in 2020 een stijging van 3,25% begroot ten opzichte van 2019. Dit is 2,77% hoger dan de prognose uit de meerjaren begroting 2019 voor 2020. Deze is gebaseerd op een stijging van 1,5% in 2019 en 1,5% in 2020. Dit verklaart de hogere personeelskosten in 2020. De verwachting is dat in de mei circulaire de rijkssubsidie SW die gemeenten ontvangen ook wordt gecompenseerd, zodat het netto impact beduidend lager zal zijn.

WgSW Euro x1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde Begroting 2019	MJB 2019 MGR + PHB 2020	Begroting 2020
LASTEN				
Programma				
Personeelskosten	61.039	59.306	57.185	58.173
Uitvoeringskosten	470	480	463	470
Programma kosten	**61.509**	**59.786**	**57.648**	**58.644**

De SW personeelskosten stijgen met 988k ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting voor 2020, maar dalen met 833k ten opzichte van 2019.De uitvoeringskosten met de loonkostensubsidie voor werkgevers die SW geïndiceerde medewerkers in dienst hebben zijn relatief constant.

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage wordt voor 2020 vastgesteld op basis van het aantal AJ per gemeente op 31/10/2019. In deze begroting is de stand per 31/10/2018 met 5% verwachte uitstroom voor alle gemeenten het uitgangspunt. Indien het uitstroompercentage in deze periode afwijkt leidt dit tot een andere verdeling en een andere bijdrage per gemeente.

3.5 Overhead en Onvoorzien

Conform de uitgangspunten is de MGR 'lean and mean' ingericht en zijn er geen eigen functies opgenomen voor een aantal ondersteunende taken. Deze PIOFACH-taken worden afgenomen bij externe dienstverleners.

Het gaat om de volgende ondersteunende taken bij 1Stroom.[2]:

- Financiële administratie;
- Salaris- en personeelsadministratie;
- P&O advisering;

Andere ondersteunende taken op het terrein van ICT worden afgenomen door de RID (Inkoop, WSP, WG SW en beheer) of De Connectie (Onderwijszaken). De huisvesting van de modules en MGR beheer zit op 3 locaties, te weten gemeentehuis Westervoort (Inkoop, WG SW en beheer), stadskantoor Arnhem (Onderwijszaken) en tot oktober 2019 locatie Velp van gemeente Rheden (WSP). Nog niet duidelijk is waar het WSP gevestigd gaat worden na oktober 2019.

Lasten Overhead Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde Begroting 2019	MJB 2019 MGR + PHB 2019	Begroting 2020	*Verschil 2020*	*Verschil 2019*
Overhead						
Personeel	1.405	1.025	1.058	1.013	*-44*	*-12*
Huisvesting	234	246	103	260	*157*	*14*
ICT	226	249	66	250	*184*	*1*
P&O & FA	131	1.778	1.527	1.728	*201*	*-50*
Overige	155	187	696	221	*-475*	*34*
Overheadkosten	**2.151**	**3.485**	**3.449**	**3.472**	***24***	***-12***

De personeelskosten dalen met 12k ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019 door minder interim management (-45k). Ten opzichte van de meerjaren begroting 2019 voor 2020 (MJB2019) zijn de overige kosten beter verdeeld over huisvesting, ICT en P&O & FA. Al deze externe kosten tezamen stijgen met 60k (2,5%) ten opzichte van de MJB2019, op basis van huidige DVO's met Scalabor, 1Stroom, De Connectie en overige dienstverleners. Ten opzichte van 2019 blijven deze overhead kosten gelijk waarbij de vergoeding aan Scalabor afneemt door de reductie van het aantal SW dienstverbanden.

Overhead Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde Begroting 2019	MJB 2019 MGR + PHB 2020	Begroting 2020	*Verschil 2020*	*Verschil 2019*
Module						
Beheer & Onvoorzien	353	329	329	329	*0*	*0*
Inkoop	393	313	294	323	*29*	*10*
Onderwijs	724	677	711	679	*-33*	*2*
WSP	681	513	534	471	*-63*	*-42*
Subtotaal	**2.151**	**1.832**	**1.868**	**1.802**	***-66***	***-30***
WgSW		1.653	1.581	1.671	*90*	*18*
Totaal Lasten	**2.151**	**3.485**	**3.449**	**3.472**	***24***	***-12***

De overheadkosten per module zijn relatief stabiel met lagere incidentele kosten voor interim management en ICT bij het WSP in 2020. Bij de module WgSW is de stijging van 90k grotendeels te verklaren door de kosten voor de begeleiding van de groep Begeleid Werken (75k).

[2] 1Stroom is een gemeenschappelijke regeling waarin de ambtelijke organisaties van de gemeente Westervoort en de gemeente Duiven zijn gefuseerd.

3.6 Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

De beleidsindicatoren voor bestuur en organisatie geven een beeld van de ontwikkeling van de formatie en de verhouding tussen vaste bezetting en externe inhuur. De ontwikkeling van de kengetallen over meer jaren geeft een goed inzicht in verbetering van de structuur van de organisatie. Het aantal SW dienstverbanden is in onderstaande tabel niet opgenomen. Deze zijn apart benoemd bij de module WgSW.

Formatie in Fte / Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	MJB 2019 MGR + PHB 2020	Begroting 2020
Formatie (vastgesteld formatieplan)				
Beheerorganisatie	1,8	1,8	1,8	1,8
Inkoop	11,8	11,8	11,8	11,8
Onderwijszaken	28,6	28,6	28,6	28,6
Werkgeversservicepunt	18,0	18,0	16,8	18,0
Werkgeverschap SW		1,2	1,2	1,2
Totaal	**60,3**	**61,4**	**60,2**	**61,4**
Inwoners/fte	*7.618*	*7.474*	*7.628*	*7.478*
Bezette formatie				
Beheerorganisatie	1,3	1,3	1,3	2,1
Inkoop	7,6	10,7	10,7	12,0
Onderwijszaken	25,9	24,5	28,6	27,2
Werkgeversservicepunt	13,2	14,0	16,8	16,5
Werkgeverschap SW		-	-	0,16
Totaal	**48,0**	**50,5**	**57,4**	**58,0**
Inwoners/fte	*10.000*	*9.094*	*8.006*	*7.922*
Apparaatkosten	**6.008**	**67.213**	**64.686**	**66.142**
per inwoner	*€ 13,08*	*€ 146,36*	*€ 140,89*	*€ 144,06*
Externe inhuur	**1.566**	**1.051**	**275**	**967**
van totale loonsom	*32%*	*22%*	*6%*	*20%*
Overheadkosten	**2.172**	**3.485**	**3.449**	**3.472**
van apparaatkosten	*36%*	*5%*	*5%*	*5%*

Het vastgesteld formatieplan is ongewijzigd. De bezette formatie met vaste dienstverbanden stijgt naar 58 fte. Vooral de module inkoop stijgt het aantal vaste formatieplekken ten opzichte van 2018. Hierdoor daalt de externe inhuur tot 19% van de totale loonsom. Dit leidt tot een geplande stabiele organisatie met een werkbare flexibele schil.

4. Paragrafen

4.1Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de MGR in staat is om financiële en budgettaire tegenvallers op te vangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De MGR beschikt niet over algemene reserves die kunnen worden ingezet ter dekking van risico's. Sinds de aanpassingen van de regeling per januari 2019 is het mogelijk om per module een bestemmingsreserve op te nemen. Hiervan is nog geen gebruik gemaakt. De module beheer van de MGR beschikt wel over begrotingsposten voor onvoorziene uitgaven 31k. Dit is slechts 0,05% van de totale begroting.

Voor de MGR is een 'open einde' systematiek afgesproken. In de regeling is opgenomen dat in de jaarrekening de kosten, die resteren na afrekening per samenwerkingsmodule, na aftrek van de inkomsten worden verdeeld over de deelnemende gemeenten volgens de in de regeling vastgestelde kostenverdeelsleutel. Praktisch gezien betekent dit dat de MGR maar zeer beperkt over eigen weerstandcapaciteit beschikt (0,05% onvoorzien) en dat alle risico's ten laste van de deelnemende gemeenten komen.

Risico paragraaf

De huidige SW CAO en de CAR/UWO lopen af per 1/1/2019. De cao salarisontwikkelingen vanaf 1-1-2019 zijn nog niet bekend. Hogere salariskosten zijn een groot risico omdat nu meer dan 90% van de begroting uit salarislasten bestaat. Kosten van vervanging van personeel in geval van langdurig Ziekteverzuim is een andere belangrijke risicofactor waarvoor niet is begroot.

Risico's	Module	Bedrag Euro x 1.000
SW CAO 1,5% hoger dan geraamd	WgSW	900
Lagere uitstroom SW (1%)	WgSW	600
LIV uitkering 20% lager (basis is 980K)	WgSW	200
Lagere bijdrage voor buitengemeenten	WgSW	75
Subtotaal	**WgSW**	**1.775**
Extra kosten verhuizing WSP eind 2019	WSP	50
Hogere kosten door aanpassing DVO's (5%)	allen	110
Hogere salariskosten door hogere CAO(0,5%)	allen	25
Extra kosten door extra projecten/activiteiten (2%)	allen	120
Vervanging bij langdurig ziekteverzuim (5%)	allen	250
Subtotaal		**555**
Totaal		**2.330**

4.2 Financiering

De financiering van de activiteiten van de MGR gebeurt door voorfinanciering op kwartaalbasis door de deelnemende gemeenten gebaseerd de begroting. De financiering van de verloning van de SW

medewerkers gebeurt maandelijks voor de 15e kalendermaand. De verlegde BTW wordt per kwartaal achteraf verrekend.

4.3 Bedrijfsvoering

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

Binnen de MGR is de planning & control cyclus ingericht. Deze start met de begroting en uitvoeringsprogramma waarin de afspraken over het te voeren beleid per module worden vastgelegd. Aan de partners wordt per module gerapporteerd. De rapportages worden halfjaarlijks opgesteld. Het jaar wordt afgesloten met de jaarrekening waarin verantwoording, per module, wordt afgelegd over het afgesloten jaar.

Administratieve organisatie
De administratieve organisatie is zodanig opgesteld dat de dagelijkse gang van zaken erop ingericht is dat de financiële verordening, de controleverordening en het mandaat van de treasury nageleefd worden. Daarbij moet er opgemerkt worden dat MGR de basisadministratie uitbesteed heeft aan 1 stroom als externe dienstverlener.

4.4 Onderhoud Kapitaalgoederen

Binnen de MGR is er geen sprake van kapitaalgoederen.

4.5 Ontwikkeling EMU Saldo

Omdat er geen eigen vermogen is binnen het MGR en het eindresultaat jaarlijks wordt verrekend met de deelnemende gemeenten is de EMU Saldo regeling niet van toepassing voor de MGR.

5. Overzicht van baten en lasten

De lasten per programma en de overhead kosten zijn reeds toegelicht in hoofdstuk 3. Hieronder is een overzicht opgenomen inclusief de baten per module.

De baten van de programma's zijn bestemd voor de dekking van de directe programmakosten en de overheadkosten van de module. Hierdoor ontstaat er in eerste instantie een positief saldo voor de programma's. De dekking voor beheersorganisatie leidt tot directe baten voor de overheadstructuur.

Lasten & Baten Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	MJB 2019 MGR + PHB 2020	Begroting 2020
Lasten programma en overhead				
Programma				
Module inkoop	819	986	1.005	976
Module Onderwijszaken	1.840	1.875	1.584	1.988
Module WSP	1.199	1.081	1.000	1.063
Module WgSW	-	59.786	57.648	58.644
Totaal lasten programma	**3.857**	**63.728**	**61.237**	**62.670**
Overhead				
Module inkoop	393	313	294	323
Module Onderwijszaken	724	677	711	679
Module WSP	681	513	534	471
Module WgSW	-	1.653	1.581	1.671
MGR beheer en onvoorzier	353	329	329	329
Totaal Lasten Overhead	**2.151**	**3.485**	**3.449**	**3.472**
Totaal Lasten	**6.008**	**67.213**	**64.686**	**66.142**
Baten programma en overhead				
Programma Inkoop	1.211	1.299	1.299	1.299
Programma Onderwijs	2.563	2.552	2.295	2.666
Programma WSP	1.880	1.594	1.534	1.534
Programma WgSW	-	61.439	59.229	60.314
Overhead en onvoorzien	353	329	329	329
Totaal Baten	**6.008**	**67.213**	**64.686**	**66.142**
Resultaat	-	**0**	-	**-0**

De begrote totale lasten zijn 66.142k voor 2020. Dit is een stijging van 1.457k(2,3%) ten opzichte de van de meerjaren begroting 2019 voor 2020 (64.686k). De verwachte stijging, alleen op basis van het toevoegen van de inflatiecorrectie is 1,2 miljoen[3]. Conclusie: de netto verhoging is 257k voornamelijk door hogere programmakosten van de module Onderwijs (netto ongeveer 300k). Dit wordt gecompenseerd door een geplande bezuiniging van ongeveer 95k (3,0%) in de andere modules.

Er zijn voor 2020 geen incidentele baten en lasten voorzien. Daarom worden deze verder niet toegelicht.

[3] In de meerjaren begroting 2019 is voor SW dienstverbanden 1,5% salarisstijging meegenomen maar geen prijsverhoging voor de andere modules. De verwachte stijging op basis van 3,2% loonontwikkeling en 1,5% prijsontwikkeling ligt voor een dienstverlenende organisatie als de MGR rond de 3%.

6. Overzicht geraamde lasten en baten per taakveld

De begroting van de MGR is conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) opgesteld. Daarbij is rekening gehouden met de wijze waarop de deelnemende gemeenten in hun begrotingen de bijdrage aan de MGR moeten opnemen.

Overzicht Taakvelden Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	MJB 2019 MGR + PHB 2020	Begroting 2020
LASTEN				
0. Bestuur en ondersteuning				
Inkoop	1.211	1.299	1.299	1.299
0.4 Overhead	1.729	3.141	3.124	3.118
0.8 Overige baten en laster	29	31	31	31
4. Onderwijs				
4.3 Onderwijsbeleid en lee	1.840	1.875	1.584	1.988
6. Sociaal domein				
6.4 Begeleide participatie	-	59.786	57.648	58.644
6.5 Arbeidsparticipatie	1.199	1.081	1.000	1.063
Totaal Lasten	**6.008**	**67.213**	**64.686**	**66.142**
BATEN				
0. Bestuur en ondersteuning				
0.4 Overhead	1.535	1.597	1.597	1.597
0.8 Overige baten en laster	29	31	31	31
4. Onderwijs				
4.3 Onderwijsbeleid en lee	2.563	2.552	2.295	2.666
6. Sociaal domein				
6.4 Begeleide participatie		61.439	59.229	60.314
6.5 Arbeidsparticipatie	1.880	1.594	1.534	1.534
Totaal Baten	**6.008**	**67.213**	**64.686**	**66.142**

Een korte toelichting voor de administratieve verwerking:

"Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen moeten als directe lasten op de taakvelden worden geboekt. De bijdragen worden aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij gemeenschappelijke regelingen verwerkt zonder afsplitsing van de overhead naar het taakveld Overhead. Aan de lastenkant bij de gemeenschappelijke regelingen vindt de afsplitsing van de overhead op het taakveld Overhead wel plaats."

"Wanneer de gemeenschappelijke regeling overheadtaken van de gemeente uitvoert, dan wordt de bijdrage voor deze gemeentelijke overheadtaken aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij gemeenschappelijke regelingen wel op het taakveld Overhead begroot en verantwoord."

7. Ontwikkeling financiële positie

7.1 Omzet- en vennootschapsbelasting

Omzetbelasting

De MGR kan de btw op de kosten van de beheersorganisatie en de module inkoop doorschuiven naar de deelnemende gemeenten, zodat deze btw door de deelnemende gemeenten kan worden gecompenseerd. Dit betekent dat de begroting van de MGR voor de beheerstaken en de respectievelijke modules exclusief btw wordt opgesteld.

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.

Vennootschapsbelasting

Het kabinet heeft eind 2014 wetgeving vastgesteld, die erop is gericht dat overheidsbedrijven, die economische activiteiten uitoefenen, op dezelfde wijze als private bedrijven aan vennootschapsbelasting zullen worden onderworpen. Deze wetswijziging is per 1 januari 2016 in werking getreden. Aangezien de MGR geen winstoogmerk heeft en in de GR is bepaald dat positieve rekeningresultaten aan de deelnemers worden terugbetaald is MGR geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.2 Financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid

Voor het begrotingsjaar 2020 heeft er enkel een bijstelling van de geraamde bedragen plaatsgevonden op basis van de verwachte loon- en prijsontwikkeling. Verder zijn er ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019 geen wijzigingen in de organisatiestructuur doorgevoerd. In de begroting 2020 zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen.

In meerjarig kader zijn er evenmin wijzigingen doorgevoerd in de bezetting. Voor de uitstroom van SW medewerkers is uitgegaan van 5% per jaar. Hierdoor dalen salariskosten en kosten van de DVO met Scalabor voor administratieve ondersteuning en personeelszaken.

De meerjarenramingen blijven op het niveau 2020. De inflatiecorrectie voor verwachte loon- en prijsontwikkelingen zijn alleen voor 2020 doorgerekend. Hierdoor is de vergelijking met voorgaande jaren eenvoudiger. Voor de meerjaren begroting 2021 en verder zullen kosten in de praktijk wel stijgen en leiden tot hogere gemeentelijke bijdrage aan de MGR.

7.3 Geprognotiseerde begin- en eindbalans 2020

De beginbalans 2020 is gelijk aan de eindbalans van de gewijzigde begroting 2019. Het balans totaal is in 2019 gestegen door toename van SW personeelsbestand. De verwachting is dat in 2020 de verantwoordelijkheid voor boventallige medewerkers van Presikhaaf bedrijven wordt overgedragen aan de MGR. Hiermee komt ook de voorziening met bijbehorend banksaldo mee. Deze verschuiving zal niet leiden tot extra lasten omdat de kosten voor deze mensen uit de voorziening worden betaald.

ACTIVA	Jaarrekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	Begroting 2020	PASSIVA	Jaarrekening 2018	Gewijzigde begroting 2019	Begroting 2020
Euro x 1.000	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	Euro x 1.000	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
Uitzettingen (< 1 jaar)				***Eigen vermogen***			
Vorderingen op openbare lichamen	1.545	1.000	1.000	- Algemene reserve	-	-	-
Overige vorderingen	35	100	100	- Bestemmingsreserves	-	-	-
				- Gerealiseerd resultaat	-	-	-
				Voorzieningen		-	2.000
Liquide middelen				***Netto vlottende schulden (< 1 jaar)***			
Banksaldi	837	500	2.500	Overige schulden	1.199	500	500
				Kasgeldlening bij openbare lichamen	1.000		-
Overlopende activa	32	1.100	1.100	***Overlopende passiva***	250	2.200	2.200
Totaal activa	**2.449**	**2.700**	**4.700**	**Totaal passiva**	**2.449**	**2.700**	**4.700**

Kengetallen

Uit de vergelijking van de kengetallen blijkt dat de netto schuldquote 0% blijft. Doordat er geen sprake is van eigen vermogen of bestemmingsreserves blijft ook de solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte op nul staan. Er wordt immers jaarlijks afgerekend zoals is aangegeven in de risico-paragraaf.

Kengetallen	Realisatie	Gewijzigde begroting	MJB 2019	Begroting
Euro x 1.000	2018	2019	2020	2020
a vaste schulden				
b netto vlottende schuld	2.199	500	146	2.500
c overlopende passiva	250	2.100	131	2.100
d financiële activa				
e uitzettingen < 1 jaar	1.580	1.100	67	1.100
f liquide middelen	837	500	83	2.450
g overlopende activa	32	1.100	127	1.050
h totale baten	6.008	67.213	5.457	66.195
netto schuldquote (a+b+c-d-e-f-g)/h	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**
A Eigen vermogen	0	0	0	0
B Balanstotaal	2.449	2.700	277	4.600
solvabiliteitsratio (A/B)	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

8. Meerjaren begroting 2020-2023

In de meerjaren begroting (MJB) is er een raming gemaakt voor de jaren 2021-2023.

8.1 Baten & Lasten

Voor deze jaren is geen inflatiecorrectie meegenomen zodat de ontwikkeling in lasten enkel de verwachte wijzigingen in de hoeveelheid mensen en middelen weergeeft. De jaarlijkse verlaging van het aantal SW medewerkers (5% per jaar) leidt tot lagere salariskosten en tot lagere overheadkosten voor de Module WgSW. Bij de andere modules zijn er geen wijzigingen meegenomen.

Lasten & Baten Euro x 1.000	Begroting 2020	MJB 2020 2021	MJB 2020 2022	MJB 2020 2023
Lasten programma en overhead				
Programma				
Module inkoop	976	976	976	976
Module Onderwijszaken	1.988	1.988	1.988	1.988
Module WSP	1.063	1.063	1.063	1.063
Module WgSW	58.644	55.711	52.926	50.280
Totaal lasten programma	**62.670**	**59.738**	**56.952**	**54.306**
Overhead				
Module inkoop	323	323	323	323
Module Onderwijszaken	679	679	679	679
Module WSP	471	471	471	471
Module WgSW	1.671	1.595	1.522	1.454
MGR beheer en onvoorzier	329	329	329	329
Totaal Lasten Overhead	**3.472**	**3.396**	**3.324**	**3.255**
Totaal Lasten	**66.142**	**63.134**	**60.276**	**57.561**
Baten programma en overhead				
Programma Inkoop	1.299	1.299	1.299	1.299
Programma Onderwijs	2.666	2.666	2.666	2.666
Programma WSP	1.534	1.534	1.534	1.534
Programma WgSW	60.314	57.306	54.448	51.733
Overhead en onvoorzien	329	329	329	329
Totaal Baten	**66.142**	**63.134**	**60.276**	**57.561**
Resultaat	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**

Totale lasten dalen 3,0 miljoen in 2021, 2,8 miljoen in 2022 en 2,6 miljoen in 2023 in de module WgSW. Op dit moment zijn er geen incidentele lasten/baten bekend voor deze periode.

8.2 Balans

De geprognotiseerde meerjaren balans laat een geleidelijke daling zien als gevolg van een daling in de voorziening (boventalligen) en het teruglopen van het SW personeelsbestand (overlopende activa en overlopende passiva).

ACTIVA	Begroting 2020	MJB 2021	MJB 2022	MJB2023
Euro x 1.000	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Uitzettingen (< 1 jaar)				
Vorderingen op openbare lichamen	1.000	1.000	1.000	1.000
Overige vorderingen	100	100	100	100
Liquide middelen				
Banksaldi	2.500	1.450	400	350
Overlopende activa	1.100	1.050	1.000	950
Totaal activa	**4.700**	**3.600**	**2.500**	**2.400**

PASSIVA	Begroting 2020	MJB 2021	MJB 2022	MJB2023
Euro x 1.000	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	-	-	-	-
- Bestemmingsreserves	-	-	-	-
- Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-
Voorzieningen	2.000	1.000	-	-
Netto vlottende schulden (< 1 jaar)				
Overige schulden	500	500	500	500
Kasgeldlening bij openbare lichamer	-	-	-	-
Overlopende passiva	2.200	2.100	2.000	1.900
Totaal passiva	**4.700**	**3.600**	**2.500**	**2.400**

Kengetallen

Er is sprake van een stabiele ontwikkeling zonder opbouw van structurele exploitatieruimte bij de MGR.

Kengetallen	Begroting	Meerjarenraming		
Euro x 1.000	2020	2021	2022	2023
a vaste schulden				
b netto vlottende schuld	2.500	1.500	500	500
c overlopende passiva	2.100	2.000	1.900	1.800
d financiële activa				
e uitzettingen < 1 jaar	1.100	1.100	1.100	1.100
f liquide middelen	2.450	1.400	350	300
g overlopende activa	1.050	1.000	950	900
h totale baten	66.195	63.186	60.329	57.614
netto schuldquote (a+b+c-d-e-f-g)/h	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**
A Eigen vermogen	0	0	0	0
B Balanstotaal	4.600	3.500	2.400	2.300
solvabiliteitsratio (A/B)	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

Bijlage 1. Overzicht gemeentelijke bijdragen

Bijdragen (baten) Begroting 2020 Euro	Gemeente	Totaal deelnemende gemeenten	Overige gemeenten	RMC	Overige baten	TOTAAL
	Inwoners	459.133				
	Arbeidsjaren SW	1.888,9				
	Tarief					
Beheer &Onvoorzien	€ 0,72	€ 328.700				€ 328.700
Inkoop	Submodule	€ 1.299.000				€ 1.299.000
Onderwijs						
Leerplicht	vaste verdeling	€ 1.374.800				€ 1.374.800
Kwalificatieplicht	n.v.t.	€ -		€ 382.000		€ 382.000
VSV	n.v.t.	€ 149.500		€ 760.100		€ 909.600
WSP	€ 3,94	€ 1.533.900				€ 1.533.900
SUBTOTAAL		€ 4.685.900		**€ 1.142.100**	€ -	€ 5.828.000
WgSW	€ 31.232,86	€ 58.995.000	€ 1.187.100		€ 132.100	€ 60.314.200
TOTAAL		**€ 63.680.900**	**€ 1.187.100**	**€ 1.142.100**	**€ 132.100**	**€ 66.142.200**

Bijdragen (baten) Begroting 2020 Euro	Gemeente	Arnhem	Doesburg	Duiven	Lingewaard	Overbetuwe	Renkum	Rheden	Rozendaal	Wageningen	Westervoort	Zevenaar	Totaal deelnemende gemeenten
	Inwoners	155.277	11.326	25.446	46.383	47.493	31.323	43.495	1.577	38.380	15.022	43.411	459.133
	Arbeidsjaren SW	991,2	62,0	63,0	161,1	131,9		222,2	0,8		86,8	170,0	1.888,9
	Tarief												
Beheer &Onvoorzien	€ 0,72	€ 111.200	€ 8.100	€ 18.200	€ 33.200	€ 34.000	€ 22.400	€ 31.100	€ 1.100	€ 27.500	€ 10.800	€ 31.100	€ 328.700
Inkoop	Submodule	€ 487.300	€ 29.900	€ 79.500	€ 105.100	€ 124.900	€ 98.200	€ 99.400	€ 3.400	€ 89.100	€ 46.900	€ 135.300	€ 1.299.000
Onderwijs													
Leerplicht	vaste verdeling	€ 771.200	€ -	€ 88.600	€ -	€ 154.100	€ -	€ 143.400	€ 2.500	€ -	€ 66.700	€ 148.300	€ 1.374.800
Kwalificatieplicht	n.v.t.												€ -
VSV	n.v.t.	€ 149.500											€ 149.500
WSP	€ 3,94	€ 611.600	€ 44.600	€ 100.200	€ 182.700	€ 187.100	€ -	€ 171.300	€ 6.200	€ -	€ 59.200	€ 171.000	€ 1.533.900
SUBTOTAAL		**€ 2.130.800**	**€ 82.600**	**€ 286.500**	**€ 321.000**	**€ 500.100**	**€ 120.600**	**€ 445.200**	**€ 13.200**	**€ 116.600**	**€ 183.600**	**€ 485.700**	€ 4.685.900
WgSW	€ 31.232,86	€ 30.958.400	€ 1.935.000	€ 1.966.200	€ 5.031.400	€ 4.118.700	€ -	€ 6.941.000	€ 25.000	€ -	€ 2.710.100	€ 5.309.200	€ 58.995.000
TOTAAL		**€ 33.089.200**	**€ 2.017.600**	**€ 2.252.700**	**€ 5.352.400**	**€ 4.618.800**	**€ 120.600**	**€ 7.386.200**	**€ 38.200**	**€ 116.600**	**€ 2.893.700**	**€ 5.794.900**	**€ 63.680.900**

WgSW	Gemeente	Arnhem	Doesburg	Duiven	Lingewaard	Overbetuwe	Renkum	Rheden	Rozendaal	Wageningen	Westervoort	Zevenaar	Totaal deelnemende gemeenten	Overige gemeenten	RMC	Overige baten	TOTAAL
	Inwoners	155.277	11.326	25.446	46.383	47.493	31.323	43.495	1.577	38.380	15.022	43.411	459.133				
	Arbeidsjaren SW 2020	991,2	62,0	63,0	161,1	131,9		222,2	0,8		86,8	170,0	1.888,9				
	Tarief																
2020	€ 31.232,86	€ 30.958.400	€ 1.935.000	€ 1.966.200	€ 5.031.400	€ 4.118.700	€ -	€ 6.941.000	€ 25.000	€ -	€ 2.710.100	€ 5.309.200	€ 58.995.000	€ 1.187.100		€ 132.050	€ 60.314.150
2021	€ 31.237,15	€ 29.414.500	€ 1.838.500	€ 1.868.200	€ 4.780.500	€ 3.913.300	€ -	€ 6.594.900	€ 23.700	€ -	€ 2.574.900	€ 5.044.500	€ 56.053.000	€ 1.127.745		€ 125.448	€ 57.306.193
2022	€ 31.241,67	€ 27.947.900	€ 1.746.800	€ 1.775.000	€ 4.542.100	€ 3.718.200	€ -	€ 6.266.000	€ 22.600	€ -	€ 2.446.600	€ 4.792.900	€ 53.258.100	€ 1.071.358		€ 119.175	€ 54.448.633
2023	€ 31.246,43	€ 26.554.500	€ 1.659.700	€ 1.686.500	€ 4.315.700	€ 3.532.800	€ -	€ 5.953.600	€ 21.400	€ -	€ 2.324.600	€ 4.554.000	€ 50.602.800	€ 1.017.790		€ 113.216	€ 51.733.806

Deelname aan (sub)modules

		Arnhem	Doesburg	Duiven	Lingewaard	Overbetuwe	Renkum	Rheden	Rozendaal	Wageningen	Westervoort	Zevenaar
	Submodules inkoop											
a.	Ambulante ondersteuning alle leeftijden	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
b.	Verblijf	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
c.	Ondersteuning op locatie aanbieder 0-18/23jr	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
d.	Spoedeisende zorg en crisishulp zonder verblijf	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
e.	Jeugdbescherming 0-18/23jr	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
f.	Hulp bij huishouden vanaf 18jr	X		X			X				X	X
g.	Hulpmiddelen alle leeftijden	X					X					
h.	Dyslexie	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
i.	Activerend werk	X	X	X		X	X			X	X	X
j.	Centrumtaak beschermd wonen	X	X	X	X	X	X	X	X		X	X
k.	Bovenregionale zorg Terreingebonden verblijf en Crisishulp jeugd	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X