

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2021

BEGROTING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

April 2020

BEGROTING 2021

Inclusief meerjarenbegroting 2022-2024

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

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

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

Venray, april 2020

Inhoud

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
2. Begroting 2021	9
2.1 Opbouw begroting 2021	9
MGR SDLN	9
- Wat willen we bereiken?	9
- Wat gaan we daarvoor doen?	9
RBO	10
- Wat willen we bereiken?	10
- Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.2 Financiële begroting 2021	12
- Wat mag het kosten?	12
2.3 Paragrafen	13
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
B. Financiering	16
C. Bedrijfsvoering	17
3. Financiële Begroting	19
3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten	19
3.2 Meerjarige balans	22
Bijlage	23
Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten	23
Bijlage	24
Bijlage 2 overzicht taakveld	24

Inleiding

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

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

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

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

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

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

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

In het eerste kwartaal van 2020 wordt op grond van het bovenstaande de visie van de deelnemende gemeenten op de MGR herijkt. Dit is de basis van een bedrijfsplan van de komende jaren en een begrotingswijziging op deze voorliggende begroting 2021. Op basis van dit traject wordt onder andere uitgewerkt hoe onder andere data-analyse en het leveranciersmanagement zich verder ten behoeve van de regio moeten ontwikkelen.

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

1. Begrotingsuitgangspunten

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

- *Gevoerd Beleid*
De MGR voert een solide financieel beleid, waarbij we grote schommelingen voorkomen. Voorspelbaarheid, bestendigheid en orde op zaken voeren de boventoon.
- *Gastheergemeente*
Gemeente Venray is gastheergemeente. De afspraken hieromtrent liggen vast in een dienstverleningsovereenkomst. De financiële consequenties maken onderdeel uit van de begroting.
- *Loonindex*
In de begroting is rekening gehouden met een loonindex van 2,6% en de daarop volgende jaren. Bij de berekening van de salarislasteren is rekening gehouden met deze loonindex die gebaseerd is op de in 2020 geldende CAO.
- *Meerjarenraming*
De regionale samenwerking in Limburg-Noord is nog volop in ontwikkeling waarbij ervaring wordt opgedaan, processen worden verbeterd en inzichten worden bijgesteld. De regio en de MGR verkeren op het moment van het samenstellen van deze begroting in een doorstartfase. Aan sommige taken is al uitvoering gegeven en daarin worden de processen geoptimaliseerd. Andere taken staan in de beginfase en worden samen met de gemeenten verder ontwikkeld. Daarnaast wijzigt in de tijd de vraagstelling van gemeenten en bestuurders. Dit proces vraagt om ruimte en flexibiliteit. En dat geldt ook voor de samenstelling van de organisatie.
- *Onvoorziene uitgaven*
Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 50.000,- (exclusief BTW). De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het Algemeen Bestuur.
- *Netto begroting*
In de kosten die de MGR aan de deelnemende gemeenten in rekening brengt, kan omzetbelasting zijn opgenomen. Dit betreffen de kosten voor de werkzaamheden welke uitgevoerd worden door o.a. adviesbureaus en gastheergemeente Venray. Deze zijn belast met btw. Op grond van de transparantiemethode kan de MGR de btw doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt dan ten gunste van iedere deelnemende gemeente.
In de financieel overzichten in deze begroting zijn de bedragen zowel netto (exclusief BTW) als bruto (inclusief BTW) opgenomen. In paragraaf 3.1 is een overzicht opgenomen, waardoor inzichtelijk wordt, wat de gemeentelijke bijdragen inclusief BTW zijn.

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

2. Begroting 2021

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

De taken van het MGR betreffen:

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

De taken van het RBO betreffen:

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

2.1 Opbouw begroting 2021

MGR SDLN

- Wat willen we bereiken?

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

- Wat gaan we daarvoor doen?

- ad 1) voorbereiden en uitwerken bestuursvergaderingen algemeen en dagelijks bestuur;
- ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, bewaken van budgetten van de werkorganisatie;
- ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raads werkgroep;
- 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 diverse regionale werkgroepen.

RBO

- Wat willen we bereiken?

Zoals hiervoor aangegeven wil de MGR de eerste helft van 2020 gebruiken om te komen tot een nieuwe visie en hierop aansluitend bedrijfsplan. Dit proces wordt samen met een ambtelijke afvaardiging uit iedere gemeente doorlopen. Verder in dit proces worden de bestuurders en raadsleden van de deelnemende gemeenten hierbij betrokken. Dit gebeurt onder andere via de consultatie van de regionale raadswerkgroep. Het moet leiden tot een aanscherping van en focus op de doelstellingen die voor de MGR moeten gelden.

De wijzigingen die uit het bedrijfsplan voortkomen, moeten ook leiden tot een bijgestelde begroting (begrotingswijziging). Deze leggen we in het derde kwartaal voor via de formele besluitvormingstrajecten voor aan de besturen van de deelnemende gemeenten.

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

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

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

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

- Wat gaan we daarvoor doen?

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

- ad 5) verzorgen inkoop van regionale en bovenregionale producten inclusief de voorfinanciering en administratieve verwerking¹;
- ad 4, 5 en 6) contractmanagement en -beheer;
- ad 4, 5 en 6) ontwikkelen en onderhouden van een kwaliteitssysteem in samenspraak met deelnemende gemeenten;
- ad 5 en 6) informatievoorziening naar deelnemende gemeenten en andere instanties;
- ad 6) bewaken van budgetten van de werkorganisatie;
- ad 6) verzamelen, ordenen en analyseren van data.

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

2.2 Financiële begroting 2021

- Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de realisatie van 2019 de raming van 2020 en de raming voor 2021 tot en met 2024 opgenomen. Alle bedragen zijn exclusief BTW. In paragraaf 3.2 Recapitulatie van baten en lasten worden daarnaast ook de informatie inclusief BTW opgenomen en vindt nadere toelichting op de cijfers plaats.

Totaal overzicht baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT Exclusief BTW	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	71.808	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
Saldo lasten MGR	71.808	72.906	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	756.399	799.883	807.782	807.782	807.782	807.782
Bedrijfsvoeringskosten	38.957	172.824	152.785	152.785	152.785	152.785
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	335.207	496.361	505.725	505.725	505.725	505.725
Saldo lasten RBO	1.130.563	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van lasten	1.202.370	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Baten						
MGR	72.906	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO	1.520.095	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van baten	1.593.001	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Totaal saldo van baten en lasten	390.631	0	0	0	0	0

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

Toelichting

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

2.3 Paragrafen

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

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

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

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

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

Risicomanagement moet nog gestalte krijgen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie.

Risico's

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

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:** de budgetten vanaf 2018 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 (met de benchmark met vergelijkbare regio's) en de realisatie 2016.
Aangezien het budget vooral personeelskosten (zowel intern als extern) betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten zowel vaste als inhuur. Indien noodzakelijk kunnen we direct bijsturen door afbouw van de inhuur en het eventueel temporiseren van de invulling van vacatures.
- **Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel.** De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om adequate achtervang bij afwezigheid te organiseren. Op dit moment is er nog voldoende budgetflexibiliteit waardoor bij uitval op een (beperkt) aantal functies kan worden ingehuurd. Het risico dat op specifieke functies onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kan worden is helaas van deze dag en wij doen geen concessies aan kwaliteit. Wij proberen dit risico te verkleinen door een aantal uiteenlopende beheersmaatregelen zoals:
 - een grondige selectieprocedure
 - specifieke, niet structureel benodigde kennis, wordt ingehuurd
 - er is een "back-up" bij deelnemende gemeenten bij ontoereikende specifieke capaciteit
 - gezien de veranderende behoeften van de diverse stakeholders, wordt bij de MGR ook geïnvesteerd in specifieke expertise van eigen medewerkers zoals leveranciersmanagement.
- **Binnen de regio niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.** Beheersmaatregel is om de nieuwe ontwikkelingen intensief te volgen zodat we er snel op kunnen inspelen. Dit doen we samen met de gemeenten.

Reservepositie

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

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

Weerstandsvermogen

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

Financiële kengetallen

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

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

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

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

Toelichting

- Netto schuldquote

Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves).

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

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Aangezien de MGR geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op nul procent.

- Solvabiliteitsratio

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

- Structurele exploitatieruimte

Deze geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen.

Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Verder beschikt de MGR niet over reserves. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

B. Financiering

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

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

Kasgeldlimiet

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

Renterisiconorm

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

EMU-saldo

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

Schatkistbankieren

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

C. Bedrijfsvoering

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

Personeel & Organisatie

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

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

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

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

Huisvesting

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

Automatisering & Informatie

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

Juridisch

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

Overhead kosten

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

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

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

Toelichting

Personeel

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

Huisvesting

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

Overig bedrijfsvoering

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

Gemeentelijke bijdrage overhead

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

3. Financiële Begroting

3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten

Na evaluatie van de resultaten van 2015 heeft het bestuur ruimte gecreëerd voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget beschikbaar gesteld van € 1.593.000,- exclusief BTW. Op dit bedrag wordt ook gestuurd. Dreigen er overschrijdingen, dan wordt dat binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de gemeenten.

De bijdrage die van de gemeente wordt gevraagd is inclusief BTW en bedraagt € 1.736.619,-. De MGR kan zelf geen aanspraak maken op het BTW compensatiefonds.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	71.808	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
Saldo lasten MGR	71.808	72.906	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	756.399	799.883	807.782	807.782	807.782	807.782
Bedrijfsvoeringskosten	38.957	172.824	152.785	152.785	152.785	152.785
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	335.207	496.361	505.725	505.725	505.725	505.725
Saldo lasten RBO	1.130.563	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van lasten	1.202.370	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Baten						
MGR	72.906	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO	1.520.095	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van baten	1.593.001	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Totaal saldo van baten en lasten	390.631	0	0	0	0	0

Toelichting

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

Personeelskosten

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

Het formatie-overzicht is als volgt:

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

* dit betreft een onbezoldigde functie

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

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

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

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

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

Bedrijfsvoeringskosten RBO

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

Onvoorzien RBO

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

Totaaloverzicht van baten en lasten inclusief BTW

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

FINANCIËEL OVERZICHT Inclusief BTW	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	70.755	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
Saldo lasten MGR	70.755	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	858.216	840.833	845.372	845.372	845.372	845.372
Bedrijfsvoeringskosten	47.027	209.117	184.870	184.870	184.870	184.870
Onvoorzien	-	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500
Overhead	347.066	547.440	556.651	556.651	556.651	556.651
Saldo lasten RBO	1.252.309	1.657.890	1.647.393	1.647.393	1.647.393	1.647.393
Totaal saldo van lasten	1.323.064	1.743.937	1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619
Baten						
MGR	85.021	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
RBO	1.666.469	1.657.890	1.647.393	1.647.393	1.647.393	1.647.393
Totaal saldo van baten	1.751.490	1.743.937	1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619
Totaal saldo van baten en lasten	428.426	0	0	0	0	0

Gemeentelijke bijdrage

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

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

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

3.2 Meerjarige balans

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

Bijlage

Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten

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

Bijlage

Bijlage 2 overzicht taakveld

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

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