

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2019

VERANTWOORDING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

VERANTWOORDING 2019

Jaarverslag en jaarrekening 2019

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

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

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

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

De afgelopen jaren zijn besteed aan het op orde brengen van het inkoop- en aanbestedingsproces. In 2019 is een start gemaakt met het verder vormgeven van leveranciersmanagement. Met deze activiteiten vergroten we het inzicht in de operationele en financiële prestaties van leveranciers. Zo kan meer sturing gegeven worden op de levering van adequate en betaalbare prestaties.

In 2020 wordt een vervolg gegeven aan de gesprekken die het afgelopen jaar met de deelnemende gemeenten gevoerd zijn over regionale samenwerking en de rol van de MGR hierin. Dit moet leiden tot een herijkte visie op de MGR en een hierop aansluitend bedrijfsplan.

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

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

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

Venray, maart 2020

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding.....	5
1. Jaarverslag 2019.....	7
1.1 Beleidsmatige verantwoording 2019.....	8
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	8
1.2 Financiële verantwoording 2019	13
Wat heeft het gekost?	13
1.3 Paragrafen.....	14
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
B. Financiering	17
C. Bedrijfsvoering	19
2. Jaarrekening 2019	20
2.1 Balans per 31 december 2019	20
2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2019	23
2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	26
Bijlage.....	28
Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten	28
Bijlage 2 Overzicht taakvelden.....	29
Bijlage 3 Ondertekening bestuurders MGR.....	30

Inleiding

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

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

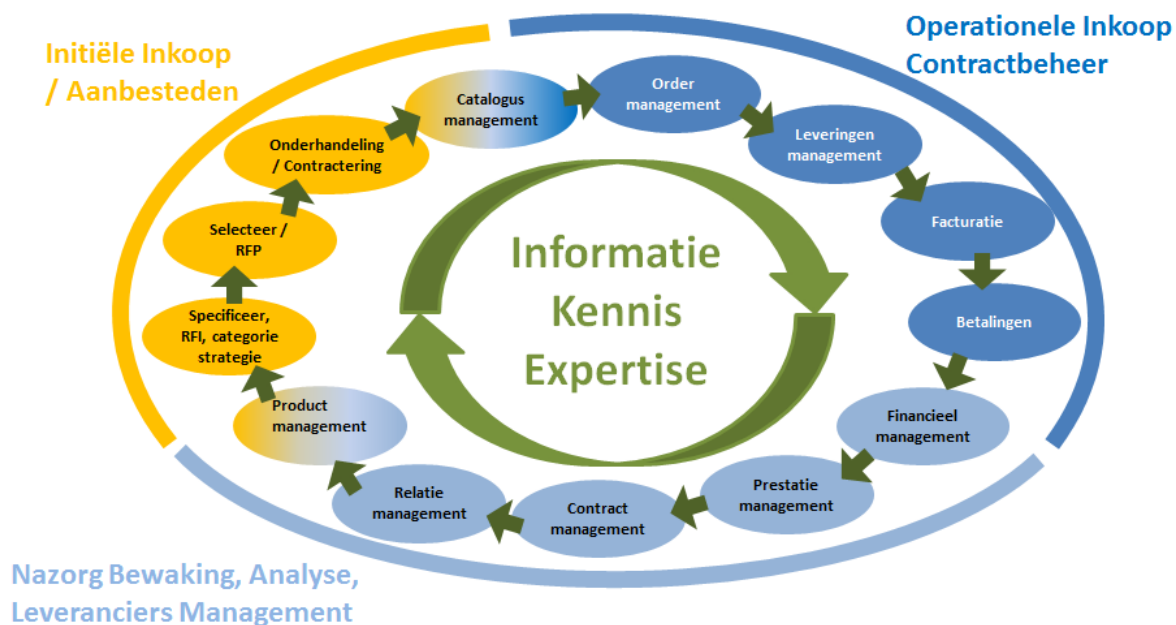
De MGR ontvangt haar opdrachten van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor beleid en toegang. De MGR is verantwoordelijk voor de contractering en het leveranciersmanagement. De invulling van de hierbij passende werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak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

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

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

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

De inkoopcyclus



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

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

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

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

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

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

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

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

1. Jaarverslag 2019

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

De taken van de MGR betreffen:

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

De taken van het RBO betreffen:

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

1.1 Beleidsmatige verantwoording 2019

MGR-taken

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Rechtmatige besluitvorming door algemeen en dagelijks bestuur

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

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

Verbinding met de deelnemende gemeenten

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

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

RBO-taken

Wat wilden we bereiken?

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

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

Hiervoor golden de volgende randvoorwaarden:

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

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Ontwikkeltafels (1, 2, 3)

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

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

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

Inkooptrajecten in 2019 (1, 3, 4, 5)

In 2019 zijn 20 inkooptrajecten doorgevoerd. Deze trajecten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Soort contract	Aantal
Regionaal	1
Bovenregionaal	4
Gemeente Venlo	15

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

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

Audits (1, 2, 4, 6)

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

Contractbeheer (4, 5, 6)

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

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

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

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

Contractmanagement/relatiemanagement (leveranciersmanagement) (1, 4, 6)

2018 heeft voor de MGR mede in het teken gestaan van de ontwikkeling van het leveranciersmanagement. Onder leveranciersmanagement vallen:

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

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

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

Sturingsinformatie (2, 5, 6)

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

Sturing en inkoop (1 t/m 6)

Het project sturing en Inkoop is in 2019 gestart voor Jeugd, Wmo, Beschermd wonen en Participatie. De aanleiding hiertoe was het verkenningsproces door de Werkgroep Jeugd over hoe alle gemeenten in de regio weer gezamenlijk zouden kunnen optrekken.

In fase 1 van dit project, welke in september werd afgerond, heeft de MGR met name vanuit leveranciersmanagement een rol gespeeld. En in fase 2 heeft de MGR onze inkoop en aanbestedingsexpertise middels de inzet van een vijftal medewerkers in de 3 werkgroepen en de

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

Budgetbewaking (6)

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

1.2 Financiële verantwoording 2019

Wat heeft het gekost?

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

Er is in 2019 geen aanpassing van de primaire begroting geweest.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

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

Toelichting

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

1.3 Paragrafen

Inleiding

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

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

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

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

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

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

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

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

Risico's

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

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

Reservepositie

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

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

Weerstandsvermogen

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

Financiële kengetallen

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

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

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

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

Toelichting

- Netto schuldquote

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

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

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

- Solvabiliteitsratio

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

- Structurele exploitatieruimte

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

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

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

B Financiering

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

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

Renterisico

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

Kasgeldlimiet

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

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

Renterisiconorm

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

EMU-saldo

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

Schatkistbankieren

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 250.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2019 is benut.

Het drempelbedrag van € 250.000 is in 2019 nimmer overschreden (zie 3b in onderstaande tabel).

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

C Bedrijfsvoering

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

Personeel & Organisatie

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

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

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

Huisvesting

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

Automatisering & Informatie

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

Juridisch

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

2. Jaarrekening 2019

2.1 Balans per 31 december 2019

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Baten (en winsten) worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

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

Passiva

Voorzieningen

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de Balans

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

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

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

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

Rekening-courant zorg € 144.640

Alle uitgaven en ontvangsten ten behoeve van de zorg geschieden via de algemene bankrekening van de MGR. Per balansdatum moesten ten aanzien hiervan de volgende posten nog worden afgewikkeld:

Te betalen afrekening zorgkosten 2019	144.640
	144.640

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Gebeurtenissen na balansdatum

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

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2019

Na evaluatie van de resultaten van 2015 heeft het bestuur ruimte gecreëerd voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget beschikbaar gesteld van € 1.593.000,- exclusief BTW. De ontwikkelingen van de uitgaven ten laste van dit budget worden nauwgezet gevolgd.

De bijdrage die van de gemeente wordt gevraagd, is inclusief BTW en bedraagt € 1.751.489,-. De MGR kan zelf geen aanspraak maken op verrekening met het BTW compensatiefonds. Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar is een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen deze betaalde BTW in 2019 bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

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

Totaaloverzicht van baten en lasten

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

Toelichting

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

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

Algemeen

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

Personeel

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

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

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

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

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

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

Bedrijfsvoering

In de bedrijfsvoeringskosten RBO zijn opgenomen de huisvestingskosten aan de gastheergemeente Venray. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Ook zijn in deze kosten verdisconteerd facilitaire zaken en ICT ondersteuning op het gebied van kantoorautomatisering.

Ook zijn er ICT-kosten gemaakt bij derden. Deze kosten waren nodig voor het onderhoud en verdere ontwikkeling van de website waardoor communicatie met burgers, aanbieders, gemeenten en verwijzers mogelijk gemaakt is. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het inkoop tender- en inkoopmanagementsysteem en voor de digitale opslag en ontsluiting van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen.

In 2019 is in het kader van de facilitering van leveranciersmanagement een contract afgesloten met een bureau wat gespecialiseerd is in het leveren en analyseren van informatie over individuele zorgaanbieders. Deze informatie wordt gebruikt ter ondersteuning van contractmanagementgesprekken en geeft onder andere inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie van zorgaanbieders.

Overige kosten / onvoorzien

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

Overhead

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

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, is bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2019 zijn conform de begroting 2019 de inwoneraantallen per 1-1-2018 als basis gehanteerd.

In onderstaande tabel is de verdeling van de kosten per gemeente opgenomen (afrondding op hele euro's):

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

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

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

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

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

Niet van toepassing

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

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

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

Niet van toepassing

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

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

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

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

Bijlage

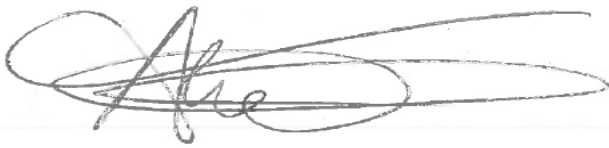
Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten

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

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

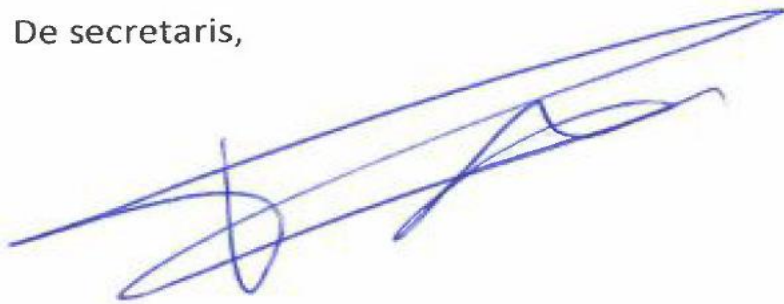
FINANCIEEL OVERZICHT				FINANCIEEL OVERZICHT		
	Exclusief BTW			Inclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie						
Baten	979.339	979.339	0	1.063.629	1.063.629	0
Lasten	979.339	795.356	183.983	1.063.629	905.244	158.385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

De voorzitter,



A. Thielen

De secretaris,



A.M.G. Beurskens

DB lid,

F.P.M. Schatorjé



DB lid,



B. M. J. Jacobs
