

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2018

VERANTWOORDING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

VERANTWOORDING 2018

Jaarverslag en jaarrekening 2018

Periode 01-01-2018 t/m 31-12-2018

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 2018.

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

Het verheugd ons u te melden dat er het afgelopen jaar wederom grote vorderingen zijn gemaakt. De verschillende inkoopprocessen zowel voor de regio als voor Venlo zijn efficiënt ingericht en succesvol en tijdig afgerond. Ook is een aanzet gemaakt met leveranciersmanagement. Ondanks dat we het afgelopen boekjaar twee verschillende inkoopmethodieken hebben moeten inkopen, zijn we verheugd te melden dat we het afgelopen jaar met een positief financieel resultaat van € 352.210 hebben afgesloten. Daarmee zijn de kosten t.o.v. 2017 afgenomen met € 143.359,-. Wij danken management en medewerkers voor hun getoonde inzet en het bereiken van dit resultaat.

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

Venray, april 2018

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
1. Jaarverslag 2018	8
Inleiding	8
1.1 Beleidsmatige verantwoording 2018	8
MGR.....	8
- Wat hebben we bereikt?	8
- Wat hebben we daarvoor gedaan?	8
Module Opdrachtgeven 2018.....	9
- Wat hebben we bereikt?	9
- Wat hebben we daarvoor gedaan?	9
1.2 Financiële verantwoording 2018	13
- Wat heeft het gekost?	13
1.3 Paragrafen	14
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	15
B. Financiering.....	19
C. Bedrijfsvoering.....	21
2. Jaarrekening 2018	23
2.1 Balans per 31 december 2018	23
2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2018	26
2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	29
Bijlage	31
Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten	31
Bijlage 2 Overzicht taakvelden	32

Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over het boekjaar 2018 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 deze gemeenschappelijke regeling is dat gemeenten vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk zijn geworden voor drie decentralisatieopgaven (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet).

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

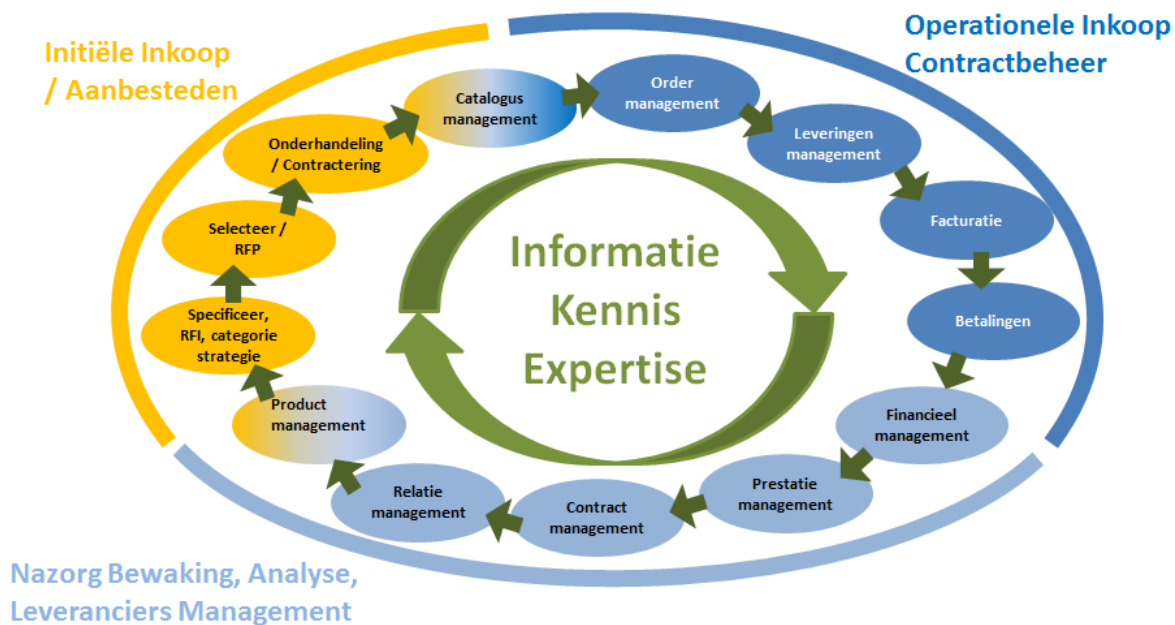
De MGR ontvangt haar opdrachten van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor beleid en toegang. De MGR is verantwoordelijk voor contractering en leveranciersmanagement. De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. 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. 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,= euro.

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



1. In 1e instantie zal de inkoopcyclus worden afgemaakt. Dit is de basis voor verdere professionalisering van de inkoopfunctie. De inkoopcyclus bestaat uit drie fasen waarvan er op dit moment twee worden uitgevoerd. De initiële inkoop (1) valt onder de verantwoordelijkheid van de MGR en is een lopend proces dat verder wordt geoptimaliseerd. De operationele inkoop (2) bestaat uit de Toegang en de Backoffice die door de gemeenten lokaal worden uitgevoerd. Het derde onderdeel van de inkoopcyclus bevat (3) het leveranciersmanagement. Hier is tot op heden zo goed als geen invulling aan gegeven omdat vooral aandacht is besteed aan het basale inkoop- en aanbestedingsproces ("de zaak op orde krijgen"). Met deze activiteit willen we de operationele en financiële leveranciersprestatie optimaliseren en de samenwerkingsrelatie met de aanbieders verder ontwikkelen om een optimale bijdrage te leveren aan de doelstellingen van de regio. Dit zal de komende jaren gefaseerd worden uitgerold.
2. Om de ambitieuze transformatie te verwezenlijken binnen de, in de transformatieambitie omschreven kwalitatieve en financiële kaders, zal de MGR zichzelf verder ontwikkelen. Deze professionele ontwikkeling beoogt de inkoopfunctie te laten functioneren in een structurele samenwerking met aanbieders en het werken in multifunctionele teams. En wordt de 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 2018.

In 2018 was de ambitie gericht op het doorontwikkelen van de kwaliteitsprocessen: het aanscherpen van het monitoringsysteem en adequaat leveranciersmanagement. Hiermee wordt er een verdieping bereikt op de taken contractbeheer en monitoring en wordt inhoud gegeven aan de onderdelen:

- auditing: het uitvoeren van materiële controles bij aanbieders;
- monitoring: het verzamelen van kwantitatieve en kwalitatieve data en data-analyse voor korte en lange termijn besluitvorming;
- leveranciers- en contractmanagement: het managen van de relatie ter continuering en verbetering van de dienstverlening.

Het afgelopen jaar heeft de MGR samen met de gemeenten een uitvoeringsplan opgezet voor de implementatie van het leveranciersmanagement. Inmiddels is gestart met de implementatie waarbij met de 3 grootste Jeugdzorgaanbieders gesprekken plaatsvinden conform het format uit het uitvoeringsplan. De komende periode zullen deze gesprekken worden uitgebreid naar de 10 grootste aanbieders. Hierbij worden ook WMO aanbieders betrokken. Deze gesprekken voert de MGR samen met de gemeenten voor de 6 regiogemeenten exclusief Venlo. Venlo heeft ervoor gekozen dit besturingselement zelfstandig en los van de regio vorm te geven.

In het afgelopen najaar is conform het Ontwikkelplan ook een begin gemaakt met de inrichting van een regionaal datacentrum. Hiervoor is een data-analist aangetrokken. Samen met gemeenten wordt gekeken welke (regionale) behoefte er is, welke data voorhanden is, hoe deze te ontsluiten en vervolgens vorm te geven in een dashboard.

De MGR heeft in het afgelopen jaar de regionale contracten voor het jaar 2019 verlengd. Dit proces verliep volgens planning waardoor de tekening tijdig heeft kunnen plaatsvinden. Voor Venlo zijn in het kader van de inkoopmethodiek prestatiedenken onderhandelingen gevoerd met de aanbieders om tot contracten 2019 met nieuwe voorwaarden te komen. Op 1 november 2018 was er een collectieve tekensessie samen met de aanbieders voor de contracten 2019 voor Venlo. Met een 5-tal aanbieders was er nog geen overeenstemming bereikt. Dit is medio januari gelukt voor 4 van de 5 aanbieders.

We merken dat door de ontwikkelingen en financiële tekorten zowel de vraag van het Bestuur als van gemeenten aan de MGR is veranderd (o.a. het volgen van diverse pilots en het managen van het proces om regionaal weer tot één spoor te komen, monitoring, analyses, gespreksvoering met aanbieders). Maar ook de verwachtingen van aanbieders worden duidelijker. Deze veranderende behoefte die van de MGR wordt gevraagd, past binnen de ontwikkelingen geschetst in het Ontwikkelplan. Om invulling te geven aan deze veranderende behoefte van de omgeving is inmiddels een begin gemaakt met de herinrichting van de MGR. In dit proces wordt de organisatie ondersteund door HRM Venray. Het komende jaar zal ook een passende doorontwikkeling van het Ontwikkelplan plaatsvinden met een rol voor het regionale datacentrum en leveranciersmanagement.

In het verslagjaar is de begroting voor 2019 opgesteld. Er hebben een 7-tal bestuursvergaderingen plaatsgevonden. Ook hebben informatieve overlegmomenten met individuele gemeenteraden en de regionale raadsbijeenkomst van (afvaardigingen van) gemeenteraden van deelnemende gemeenten plaatsgevonden. Tijdens deze overlegmomenten is intensief ingegaan op de rol van de MGR, het Ontwikkelplan en de situatie Venlo.

1. Jaarverslag 2018

Inleiding

In deze verantwoording maken we, conform de opzet van de begroting 2018, onderscheid tussen de algemene taken van de MGR (directie en ondersteuning) en de module Opdrachtgeven in het sociaal domein (module Opdrachtgeven).

De taken van het MGR betreffen:

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

De taken van het RBO betreffen:

- vormgeven en faciliteren van Ontwikkeltafels
- contracteren
- leveranciersmanagement
- voorfinancieren bovenregionale functies

1.1 Beleidsmatige verantwoording 2018

MGR

- Wat hebben we bereikt?

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

- Wat hebben we daarvoor gedaan?

- ad 1) voorbereiden en uitwerken bestuursvergaderingen algemeen en dagelijks bestuur; In het afgelopen jaar zijn het algemeen en dagelijks bestuur 8 maal bijeengekomen. Daarbij is één themasessie gewijd aan de regionale samenwerking.
- ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, waaronder: de verantwoording 2017, de begroting 2019 en de daaraan ten grondslag liggende adviesnota's en reacties op door gemeenteraden ingediende zienswijzen;
- ad 3) leveren van diverse bijdragen aan individuele gemeenteraden en intergemeentelijke raads werkgroep, waaronder presentaties, toelichtingen en discussies over het Ontwikkelingsplan, organisatorische ontwikkelingen MGR en de gevolgen van de financiële ontwikkelingen in Venlo;
- 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 het regionaal managementteam.

Module Opdrachtgeven 2018

- Wat hebben we bereikt?

- 1) goede prijs-kwaliteitverhouding (raam)overeenkomsten
- 2) kennisontwikkeling
- 3) efficiency- en schaalvoordelen bij inkoop sociaal domein
- 4) ontzorgen deelnemende gemeenten
- 5) leveren van sturingsinformatie

- Wat hebben we daarvoor gedaan?

ad 1, 2 en 3) faciliteren en coördineren van fysieke en virtuele ontwikkeltafels. Omdat het ontwikkeltafelproces door aanbieders en gemeenten als log en star werd ervaren, hebben we het ontwikkeltafelproces - binnen de spelregels van de Ontwikkelovereenkomst - eenvoudiger en flexibeler ingericht. Grosso modo kan een ontwikkeltafel nu op ieder moment in een jaar starten en eindigen, bepaalt een tafel zijn eigen werkwijze en proces, en kunnen ieder kwartaal wijzigingen in de overeenkomst worden doorgevoerd.

ad 1, 2 en 3) doorontwikkelen en vernieuwen overeenkomsten maatwerkdiensten (op basis van ontwikkeltafels).
 In 2018 hebben ontwikkeltafels de gemeenten geadviseerd over:
 - omzetten trajecten begeleiding individueel Wmo naar uren;
 - reële tarieven Wmo 2019 (m.u.v. HbH);
 - reëel tarief HbH 2019;
 - praktische knelpunten in de overeenkomsten maatwerkdiensten.
 De gemeenten hebben de adviezen overgenomen, waarna de MGR de overeenkomsten erop heeft aangepast.

ad 1, 3 en 4) uitvoeren van diverse soorten inkoopprocedures, waaronder: open house, aanbestedingen en subsidie.

Open house inkoopprocedure regio Limburg-Noord

De inkoop maatwerkdiensten Sociaal Domein voor 2018 heeft plaatsgevonden via vier inkooptrajecten:

- Onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO; niet opgedeeld in percelen)
- Maatwerkdiensten Jeugd (7 percelen)
- Maatwerkdiensten Wmo (4 percelen)
- Maatwerkdiensten Participatie (2 percelen)

De vier inkooptrajecten worden ingekocht via het open house inkoopmodel.

Aantal toegelaten aanbieders	Totaal
OCO	19
Jeugd	172
Wmo	183
Participatie	67

Best value procurement aanbesteding Maatschappelijke Opvang Noord-Limburg

Deze aanbesteding is uitgevoerd voor de gemeente Venlo als centrumgemeente - Noord Limburg m.u.v. gemeenten Gennep en Mook en Middelaar) en gefaciliteerd door de MGR.

Verlenging Openbare aanbesteding Sociale en andere specifieke diensten Specialistische deskundigheid bij opstellen ondersteuningsplan 2017 regio Limburg-Noord

De raamovereenkomst is ingegaan op 1 januari 2017 met 3 optionele verlengingen van 1 jaar. De raamovereenkomsten zijn voor 2018 verlengd met de 29 gecontracteerde aanbieders.

Meervoudig onderhandse aanbesteding Cliëntervaringsonderzoek regio Limburg-Noord

De aanleiding voor deze offerteaanvraag is het verplichte jaarlijkse cliëntervaringsonderzoek in het kader van de Wmo 2015 en de Jeugdwet. Met deze meervoudig onderhandse aanbesteding is een onderzoeksbureau gecontracteerd om het cliëntervaringsonderzoek voor zes regiogemeenten op een kwalitatief hoogwaardige wijze uit te voeren.

Niet-openbare aanbesteding Sociale en andere specifieke diensten Venlo (4 pilots / by-pass)

Voor een aantal diensten heeft de gemeente Venlo besloten gebruik te gaan maken van de methodiek van prestatiegericht inkopen. Het gaat hier om Algemeen Maatschappelijk Werk, Maatwerkdiensten Wmo Begeleiding Individueel, Beschermd Wonen & Beschermd Thuis en Maatwerkdiensten Jeugd. De Raamovereenkomst zijn gesloten voor 1 jaar met de optie om 3 maal met 1 jaar te verlengen.

Niet-openbare aanbesteding Sociale en andere specifieke diensten Venlo (overig)

Ook de aanbestedingsprocedures voor de Integrale Toegang en Bemoeizorg & Preventie zijn met een variant op de methodiek van prestatiegericht inkopen uitgevoerd. Deze raamovereenkomsten hebben een looptijd van 1 jaar en de optie om 3 keer met 1 jaar te verlengen.

Verlenging openbare aanbesteding Sociale en andere specifieke diensten 2017 Venlo

Voor het jaar 2017 heeft de gemeente Venlo verschillende onderdelen van Algemene Voorzieningen en Maatschappelijke Opvang ingekocht via de openbare aanbesteding 'Sociale en andere specifieke diensten' (een aanbesteding met 29 verschillende percelen). De overeenkomsten voor deze percelen hebben een looptijd van 1 jaar en kunnen (optie) driemaal met 1 jaar worden verlengd. Voor 2018 is voor de eerste keer van de verlengingsoptie gebruik gemaakt.

(Boven)regionale inkoop jeugdvoorzieningen

Het gaat hierbij om de volgende voorzieningen:

- Jeugdbescherming & Jeugdreclassering
Onderhandse inkoop bij 2 aanbieders. Vanaf 2019 wordt dit ingekocht via subsidie bij 3 Gecertificeerde instellingen (GI's). De MGR heeft het proces van de subsidietender in 2018 gefaciliteerd.
- Crisishulpverlening jeugdigen
Onderhandse inkoop bij 5 aanbieders.
- Integrale vroeghulp en deelname Down Syndroom Team

Onderhandse inkoop bij 1 aanbieder.

- Jeugdzorgplus

Onderhandse met 5 aanbieders op het niveau van Landsdeel Zuid (10 jeugdregio's)

- Intensief Casemanagement (Wmo)

Onderhandse inkoop bij 1 aanbieder.

- ad 3 en 4) beheren en toezien op de naleving van contracten, door middel van contractbeheer, audits en het verzamelen van financiële productieverantwoordingen.

Contractbeheer

De MGR ontsluit de overeenkomsten via de Kernregistratie inkoop op haar website voor aanbieders en gemeenten (met name de backoffice en financiën). De kernregistratie is een afgeschermd deel van de website van de MGR en alleen toegankelijk via inlogcodes. Bepaalde gegevens uit de kernregistratie (zoals gecontracteerde producten per aanbieder) worden opgenomen in de Aanbieders zoektool. De zoektool is een open gedeelte van de website en vooral bedoeld voor verwijzers (gemeentelijke toegangen, medische verwijzers en GI's) en cliënten. De aanbieders hebben de mogelijkheid om in de zoektool gegevens in te vullen over Specialisaties, doelgroepen en activiteiten.

Audits

In 2018 hebben de volgende audits plaatsgevonden:

- audit aanbieders jeugdhulp op voldoen aan eisen die gesteld zijn aan directe begeleiders/behandelaars en aan jeugdzorgwerkers, gedragswetenschappers en regiebehandelaars;
- audit aanbieders behandeling jeugd ggz op aanwezigheid van een Kwaliteitsstatuut GGZ;
- audit aanbieders dyslexie behandeling jeugd op aanwezigheid van een certificaat van NKD;
- ingevulde Modelvragenlijst Cliëntervaring Jongeren en Ouders (MCJO) en in geval van Dienstverlening in het kader van de Wmo een voor één Burger ingevulde Verplichte standaardvragenlijst cliëntervaringsonderzoek Wmo;
- Audit op het naleven van de in de overeenkomsten gemaakte eisen en afspraken onder jeugdaanbieders (steekproef).

Financiële productieverantwoordingen

Over het jaar 2017 zijn in 2018 weer de productieverantwoordingen van de aanbieders die diensten hebben geleverd in het sociaal Domein (plusminus 200) verzameld door de MGR en vervolgens ter beschikking gesteld aan gemeenten. Dit proces wordt ieder jaar verbeterd, zodat het efficiënter en soepeler verloopt. De MGR verzorgt tevens de naleving van de in de overeenkomsten gemaakte afspraken over het aanleveren van de productieverantwoordingen door de aanbieders.

- ad 4) 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 2018 is dat naar rato van het ontvangen jeugdbudget 2018 op basis van de septembercirculaire 2017). Het RBO haalt de middelen voor het bevoorschotten van deze voorzieningen eens per kwartaal bij de regiogemeenten op.

ad 4 en 5) inrichten van leveranciersmanagement en een regionaal data-warehouse

Leveranciersmanagement

In 2018 zijn belangrijke stappen gezet om een structurele gesprekscyclus op gang te brengen met een drietal van de belangrijkste (jeugd)aanbieders. Dat geldt niet alleen voor de gesprekken zelf, maar ook voor alle voorafgaande interne gesprekken om de noodzakelijke informatie op te halen en naderhand weer terug te koppelen. Ter voorbereiding zijn intensieve gesprekken gevoerd met de individuele gemeenten. Dit heeft geresulteerd in een uitvoeringsplan waar de rollen, taken en opdracht staan beschreven, evenals het te hanteren format en de planning van de implementatie. Inmiddels hebben twee gespreksrondes plaatsgevonden met de top 3 aanbieders in de Jeugdzorg. Dit gaan we de komende periode uitbreiden tot de top 10 aanbieders, inclusief Wmo. Hiermee wordt ca. 80% van de kosten, die aan aanbieders worden vergoed, gemonitord. Met de inrichting van contractmanagement zal een ander instrument worden ingericht waarmee de overige 20% wordt gemonitord.

Data

Op het gebied van data is de MGR begonnen met de structurele inrichting van een proces om de data van zeven gemeenten samen te voegen en te analyseren. Het werven van een nieuwe data-analist en het gebruik van een data-analysetool maken hier onderdeel van uit, samen met het intensief overleggen met de backoffices en applicatiebeheerders van gemeenten om inzicht te krijgen in de administraties van de verschillende gemeenten. Hiermee wordt invulling gegeven aan het regionaal data kenniscentrum.

1.2 Financiële verantwoording 2018

- Wat heeft het gekost?

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

Er is geen aanpassing van de primaire begroting geweest.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

FINANCIËEL OVERZICHT			
	Exclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
MGR			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	63.618	63.618	0
Lasten			
Personeel MGR (Overhead)	63.618	70.736	-7.118
Saldo van baten en lasten MGR	0	-7.118	-7.118
RBO			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	1.529.382	1.529.382	0
Lasten			
Personeel RBO	803.851	783.119	20.732
Bedrijfsvoering RBO	120.001	66.529	53.472
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000
Overhead RBO	555.531	320.406	235.125
Saldo van baten en lasten RBO	0	359.328	359.328
Totaal baten	1.593.000	1.593.000	0
Totaal lasten	1.593.000	1.240.790	352.210
Saldo baten en lasten	0	352.210	352.210

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 2018.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomangement

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

Risicomangement 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 in 2018 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 (met de benchmark met vergelijkbare regio's) en de realisatie 2016. De ervaringsgegevens zijn nog beperkt zodat het risico op budgetoverschrijdingen groter is dan gebruikelijk. 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 in combinatie met flexibiliteit in de invulling van de vacatures. Eventueel te verwachten budgetoverschrijdingen zullen intern moeten worden opgevangen met kostenreducties.
- **Beschikbaarheid gekwalificeerd personeel.** Het risico dat onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kon worden is ondervangen door de volgende beheersmaatregelen. Ten eerste door een goede selectieprocedure en toezicht op (kwalitatieve) werkuitvoering. Tevens is er externe deskundigheid ingehuurd op bepaalde piekmomenten en op een functie die nog niet structureel is ingevuld in afwachting van de implementatie van het Ontwikkelplan. Hier wordt met het project herinrichting MGR op dit moment invulling aangegeven. Parallel hebben de gemeenten een proces uitgezet over de richting waar het samenwerkingsverband zich in gaat ontwikkelen. Daarnaast is er een back-up bij de deelnemende gemeentes bij ontoereikende capaciteit. Gezien de veranderende behoeften van de diverse stakeholders zal geïnvesteerd worden in specifieke expertise. Deze expertise is in Nederland schaars voorhanden. Om deze functies in te vullen moet het bestaande indicatieve loongebouw worden aangepast.
- **Beschikbaarheid ICT-voorzieningen.** De module Opdrachtgeven dient zorg te dragen voor correcte en tijdige betaling van de regionale en bovenregionale voorzieningen voor de jeugdhulp. Hiervoor is gebruik gemaakt van de kennis, systemen en medewerkers van gastheer-gemeente Venray. Voor de inrichting van een contractstelsel wordt gebruik gemaakt systemen die de primaire behoeften dekken maar die niet toereikend zijn voor de verdere ontwikkeling van de MGR en de toenemende behoeften van haar opdrachtgevers. Met de implementatie van het leveranciersmanagement en het regionale data centrum zal het stelsel worden doorontwikkeld tot een contractmanagement stelsel. Hiervoor zal gebruik worden gemaakt van systemen met bewezen technologie.
- **Het vervolgen van de prestaties van aanbieders.** In het verslagjaar is gereageerd op signalen uit de markt waarbij gemeenten en MGR samen hebben opgetreden. In de eerste helft van het jaar is

een uitvoeringsplan leveranciersmanagement opgesteld voorzien van een format waarin aanbieders op structurele basis worden gemonitord. Inmiddels hebben we dit ingericht voor de top 3 Jeugdzorg aanbieders. Dit zullen we komende periode uitbreiden tot de top 10 aanbieders, inclusief Wmo. Hiermee wordt ca. 80% van de kosten die aan aanbieders worden vergoed, gemonitord. Met de inrichting van contractmanagement zal een ander instrument worden ingericht waarmee de overige 20% wordt gemonitord. In de komende periode zullen adequate informatiesystemen, monitoring en goede contacten met contractpartners voor een structurele signaleringsfunctie moeten zorgdragen. Er worden voorbereidingen getroffen voor de aanschaf van een contractmanagementsysteem, een kwaliteitsbewakingsstelsel en een stelsel voor de verwerking van data. De inspanningen zijn gericht op het aanschaffen en/of gebruik maken van systemen met bewezen technologie die een goede ontsluiting met de gemeentelijke systemen waarborgen.

- **Nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.** Beheersmaatregel is om de nieuwe ontwikkelingen adequaat te volgen zodat we er snel op kunnen inspelen. Dit doen we samen met de gemeenten.

Reservepositie

De MGR heeft geen eigen reserves om risico's af te dekken. De 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 binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de zeven gemeenten.

Weerstandvermogen

Door het ontbreken van een gecalculeerd risico kan het 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	2018
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

Toelichting

- Netto schuldquote

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

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

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

- Solvabiliteitsratio

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

- Structurele exploitatieruimte

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

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

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

B Financiering

De MGR heeft een beperkte voorfinancieringsfunctie. De financiering vindt plaats door een rekening-courant faciliteit. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaat naar verwachting slechts een beperkt 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 € 149.021. 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 2018 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 2018 is benut.

Het drempelbedrag van € 250.000 is in 2018 nimmer overschreden.

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	89	111	116	93
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	161	139	134	157
(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)	8.021	10.116	10.648	8.540
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	89	111	116	93

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 PHIJOCFAFF-taken. Deze bedrijfsvoerings-activiteiten zijn verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. In 2019 zal de dienstverleningsovereenkomst op basis van de opgedane ervaringen verder worden verfijnd.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Vooralsnog gaan we uit van 13,45 fte personeel. De omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie in 2016. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit. 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. Met de ontwikkelingen van Venlo heeft de MGR meerdere inkoopprocessen parallel aan elkaar moeten uitvoeren. Dit heeft er soms toe geleid dat prioriteiten in de uitvoering van bepaalde activiteiten moesten worden gesteld. De komende periode zal met de herinrichting van de MGR duidelijkheid worden gegeven welke competenties nodig zijn om een adequate invulling te geven aan de behoeften van de diverse stakeholders en de uitdagingen waar het sociaal domein voor staat. Tijdens deze herinrichting zal ook duidelijk worden welke activiteiten de MGR zal uitvoeren. Deze zullen in een jaarkalender worden opgenomen zodat er planmatig en proactief kan worden gewerkt. De werkwijze zal meer worden gestructureerd en projectmatig werken zal worden geïntroduceerd.

(fte)	Vast	Flexibel	Totaal
Formatie (begroting 2018)	10,00	3,25	13,25
Realisatie 2018	5,72	3,96	9,68

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 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 2018

2.1 Balans per 31 december 2018

Balans per 31 december 2018					
Activa	Ultimo 2018	Ultimo 2017	Passiva	Ultimo 2018	Ultimo 2017
			Vaste passiva		
			Eigen vermogen		
			Algemene reserve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	€ -	€ -
			Saldo van de rekening	€ -	€ -
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>			<u>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ 154.928	Schulden korter dan 1 jaar	€ 619.089	€ 791.120
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 970.858	€ 507.495	Rekening-courant zorg	€ 34.956	€ 51.151
Rekening-courant zorg	€ 84	€ 157.134			
Overige vorderingen	€ -	€ 383			
	€ 970.942	€ 819.940		€ 654.045	€ 842.271
<u>Liquide middelen</u>					
Banksaldo	€ 236.677	€ 141.476			
<u>Overlopende Activa</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Overlopende activa	€ -	€ 413	Overlopende passiva	€ 553.574	€ 119.558
Totaal Activa	€ 1.207.619	€ 961.829	Totaal Passiva	€ 1.207.619	€ 961.829

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de Balans

De post vorderingen op openbare lichamen betreft de afrekening van het resultaat 2017 met de gemeente Venlo.

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

	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017
Crediteuren	185.396	426.763
Loonheffing	28.788	
Pensioenpremie	6.583	
Afrekening resultaat 2017 met deelnemende gemeenten behalve Venlo		355.332
Afrekening resultaat 2018 met deelnemende gemeenten	364.220	
Gereserveerde vakantietoelage		-
Afdracht loonheffing en pensioenpremie december		340
Overige nog te betalen posten	34.102	8.685
Totaal	619.089	791.120

Rekening-courant zorg € 34.956	
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 2017	20.125
Te betalen afrekening zorgkosten 2018	14.831
	34.956

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017
Vooruitontvangen bijdragen	553.574	119.558
Totaal	553.574	119.558

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn geen contractuele verplichtingen met een waarde van meer dan € 5.000,- per 31 december 2018 die doorlopen naar 2019

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2018

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.

De bijdrage die van de gemeente wordt gevraagd is inclusief BTW en bedraagt € 1.753.425,-. De MGR kan zelf geen aanspraak maken op 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 2018 bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

Over het boekjaar 2018 is een positief financieel resultaat behaald van € 352.210,- exclusief BTW (€ 364.238,- inclusief BTW).

Totaal overzicht van baten en lasten

FINANCIIEEL OVERZICHT				FINANCIIEEL OVERZICHT		
	Exclusief BTW			Inclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
MGR						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	63.618	63.618	0	75.769	75.769	0
Lasten						
Personeel MGR (Overhead)	63.618	70.736	-7.118	75.769	82.812	-7.043
Saldo van baten en lasten MGR	0	-7.118	-7.118	0	-7.043	-7.043
RBO						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	1.529.382	1.529.382	0	1.677.656	1.677.656	0
Lasten						
Personeel RBO	803.851	783.119	20.732	852.719	875.575	-22.857
Bedrijfsvoering RBO	120.001	66.529	53.472	145.200	105.553	39.647
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000	60.500	0	60.500
Overhead RBO	555.531	320.406	235.125	619.237	325.247	293.990
Saldo van baten en lasten RBO	0	359.328	359.328	0	371.280	371.280
Totaal						
Totaal baten	1.593.000	1.593.000	0	1.753.425	1.753.425	0
Totaal lasten	1.593.000	1.240.790	352.210	1.753.425	1.389.187	364.238
Saldo baten en lasten	0	352.210	352.210	0	364.238	364.238

Toelichting

Het positief financieel resultaat is bereikt door de inrichting van een efficiënter inkoopproces en het nog niet ten uitvoer brengen van het leveranciersmanagement. Door de financiële situatie Venlo heeft de MGR voorrang moeten geven aan het ondersteunen van de gemeente Venlo met de ontwikkeling en uitvoering van de bypassconstructie Venlo. In het boekjaar heeft zij een aanzet gemaakt met de

implementatie van het Ontwikkelplan. Hiervoor heeft zij het uitvoeringsplan Leveranciersmanagement opgesteld en is een begin gemaakt met de implementatie. In het laatste kwartaal hebben gesprekken plaatsgevonden met de top 3 Jeugdzorg aanbieders. Met het aantrekken van een data-analist is een begin gemaakt met de ontwikkeling van een regionaal data kenniscentrum. Er is gedurende het boekjaar een beroep gedaan op externe inhuur. In 2019 zal met de herinrichting MGR externe inhuur worden vervangen door vast personeel en zal personeel worden geworven voor de functies behorende bij de taak leveranciersmanagement. Met de werving van vast personeel wordt continuïteit in bezetting geboden en wordt kennis en kunde geborgd. Deze taak was tot op heden nog niet opgepakt en zal in de komende jaren leiden tot hogere kosten (deze kosten zijn al verdisconteerd in de komende begrotingen).

Algemeen

Als gevolg van 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 waargenomen door de waarnemend secretaris. Informatie uitgedrukt gaat het om 0,2 fte. Deze kosten worden niet doorbelast aan de MGR, daar het een onbezoldigde functie betreft. De MGR wordt verder gevormd door een algemeen medewerker in de vorm van secretariële ondersteuning die gedeeltelijk vanuit de module Opdrachtgeven (RBO) beschikbaar was gesteld. De gastheergemeente Venray heeft werkzaamheden uitgevoerd voor de invulling van de financiële en planning- en control activiteiten evenals voor personeelszaken. De gerealiseerde kosten van de activiteiten voor 2018 zijn lager dan begroot waardoor de personeelskosten MGR voor 2018 per saldo € 7.118,- lager uitvallen.

De bezetting van het RBO (module Opdrachtgeven) is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 1.1. In het afgelopen jaar hebben zich geen mutaties voorgedaan in de personele bezetting in vast dienstverband. Hierdoor was over het gehele boekjaar 5,72 fte in vaste dienst beschikbaar. De werving van vast personeel is door de grote druk op de personele organisatie als gevolg van de uitvoering van de bypass constructie Venlo en in afwachting van de herinrichting MGR, tijdelijk stopgezet.

De beschikbare vaste bezetting was echter niet toereikend om alle geplande taken en ongeplande taken uit te voeren. Ten behoeve van de primaire werkzaamheden van het RBO en de extra activiteiten voor uitvoering van de bypass constructie Venlo is het afgelopen jaar ook gebruik gemaakt van tijdelijk ingehuurde externe medewerkers. Op basis van bovenstaande ontwikkelingen bedragen de directe personeelskosten RBO voor 2018 € 783.119,- en zijn daarmee per saldo € 20.732,- lager dan begroot

Bedrijfsvoering

In de bedrijfsvoeringskosten RBO zijn opgenomen de huisvestingskosten aan de gastheergemeente Venray. In deze kosten zijn ook verdisconteerd facilitaire zaken en ICT ondersteuning op het gebied van kantoorautomatisering. Ook zijn er ICT-kosten gemaakt bij derden. Deze kosten waren nodig voor het onderhoud en verdere ontwikkeling van de website waardoor communicatie met burgers, aanbieders, gemeenten en verwijzers is geoptimaliseerd. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het inkoop tender- en inkoopmanagementsysteem en voor de digitale opslag en ontsluiting van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen.

Om een goede onderbouwing te leveren aan de tarieven en in het kader van de nieuwe verplichtingen uit de Wmo zijn kostprijsonderzoeken verricht. Er zijn kosten gemaakt voor een structurele organisatie van het financieel management als onderdeel van het leveranciersmanagement. Tenslotte zijn in deze post ook de kosten van de accountant verantwoord. Per saldo zijn de bedrijfsvoeringskosten RBO daarmee € 53.472,- lager uitgevallen dan begroot.

Overige kosten / onvoorzien

De post onvoorzien is in het boekjaar 2018 niet aangesproken.

Overhead

De overhead RBO van € 320.406 is € 235.125 minder dan begroot. De overhead bestaat uit € 172.044 indirecte personeelskosten en € 148.362 bedrijfsvoeringskosten.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, is bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2018 zijn conform de begroting 2018 de inwoneraantallen per 1-1-2017 als basis gehanteerd. In onderstaande tabel is de verdeling van de kosten per gemeente opgenomen (afronding op hele euro's):

Verdeling kosten per gemeente:	Totaal kosten excl. BTW	Werkelijke doorschuif BTW	Totaal kosten incl. BTW
Beesel	60.754	7.266	68.020
Bergen	59.371	7.101	66.472
Gennep	77.643	9.286	86.929
Horst aan de Maas	191.068	22.852	213.919
Peel en Maas	196.503	23.502	220.004
Venlo	457.979	54.774	512.753
Venray	197.473	23.618	221.090
Totaal	1.240.790	148.397	1.389.187

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 2018 € 189.000. 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 2018 de navolgende publicatie plaats:

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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 met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H. van der Noordt	Waarnemend secretaris
B. Aldewereld	Voorzitter en lid AB
P. Lucassen	Lid AB
B. op de Laak	Voorzitter en Lid AB
F. Pekema	Lid AB
F. Schatorjé	Lid AB
W. Hermans	Lid AB
A. Thielen	Lid DB en AB
R. Janssen	Lid AB
E. Vandermeulen	Lid AB
B. Jacobs	Lid DB en AB

1e. Topfunctionarissen, niet zijnde toezichthoudende functionarissen, in dienst op of na 1-1-2018 en reeds een dienstbetrekking hebbend als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, bij een andere WNT-instelling.

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage

Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten

In 2018 zijn er geen incidentele baten en lasten geweest voor de MGR.

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	973.851	973.851	0	1.058.419	1.058.419	0
Lasten	973.851	849.648	124.203	1.058.419	981.128	77.291
Saldo van baten en lasten taakveld samenkracht en participatie	0	124.203	124.203	0	77.291	77.291
Taakveld 0.4 Overhead						
Baten	619.149	619.149	0	695.006	695.006	0
Lasten	619.149	391.142	228.007	695.006	408.059	286.947
Saldo van baten en lasten taakveld overhead	0	228.007	228.007	0	286.947	286.947
<i>Totaal baten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.593.000</i>	<i>0</i>	<i>1.753.425</i>	<i>1.753.425</i>	<i>0</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.240.790</i>	<i>352.210</i>	<i>1.753.425</i>	<i>1.389.187</i>	<i>364.238</i>
Saldo baten en lasten	0	352.210	352.210	0	364.238	364.238

