



## **VERANTWOORDING 2015**

*Jaarverslag en jaarrekening 2015*

*Periode 01-01-2015 t/m 31-12-2015*

### **MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD**



*Venray, mei 2016*

## **Aanbiedingsbrief**

Het dagelijks bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg Noord biedt u met veel genoegen de verantwoording aan over het jaar 2015.

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 aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de besturen van de gemeenten. De raden van de gemeenten kunnen binnen twee maanden na de toezending bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de rekening naar voren brengen.

Het afgelopen jaar heeft het bestuur van de MGR tweemaal een verzoek aan de gemeenten gedaan om aanvullende financiering. In de raadsinformatiebrief van 17 december 2015 heeft het bestuur van de MGR aangekondigd de werkzaamheden en verwachtingen van de MGR en de beschikbare middelen en uren te zullen evalueren en te komen met een standpunt over een mogelijke duurzame meerjarenaanpassing van de begroting. Tijdens de regionale raads werkgroep MGR / Sociaal Domein van 24 maart jl. zijn de contouren van dit meerjarenperspectief besproken. Het bestuur van de MGR heeft de signalen uit dit overleg meegenomen in haar standpunt. Tevens is uit deze evaluatie een adviesvraag voortgekomen aangaande de verantwoording van de btw in de administratie. Het advies van de accountant heeft als consequentie dat de kosten exclusief btw worden verantwoord in de jaarrekening.

Rekening houdend met deze belangrijke ontwikkelingen en voor een efficiënte en zorgvuldige procesvoering heeft het dagelijks bestuur gemeend zowel de verantwoording 2015, als de gewijzigde begroting 2016 en de begroting 2017 gelijktijdig aan te bieden. Wij verzoeken het algemeen bestuur deze verantwoording voor 1 juli vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

## **Inhoudsopgave**

<b>Aanbiedingsbrief</b>	<b>2</b>
<b>Inleiding</b>	<b>4</b>
<b>1. Jaarverslag 2015</b>	<b>6</b>
1.1 Beschrijvende verantwoording 2015	6
1.2 Financiële verantwoording 2015	9
1.3 Paragrafen	11
<b>A Weerstandsvermogen en risicobeheersing</b>	<b>12</b>
<b>B Financiering</b>	<b>15</b>
<b>C Bedrijfsvoering</b>	<b>17</b>
<b>2. Jaarrekening 2015</b>	<b>18</b>
2.1 Balans per 31 december 2015	18
2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2015	21
2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	23
<b>Bijlage</b>	
<b>Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten</b>	<b>25</b>
<b>Bijlage 2 Gemeentelijke bijdragen 2015 inclusief en exclusief BTW</b>	<b>26</b>

## Inleiding

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

Gemeenten pakken de meeste taken lokaal op.

Echter, voor een aantal opgaven is regionale samenwerking noodzakelijk. De MGR is opgericht om deze samenwerking op uitvoerend niveau vorm te geven. De samenwerking bevat bij de start als eerste module 'opdrachtgeven in het sociaal domein' en is gericht op het gezamenlijk aanbesteden en inkopen van diensten in het sociaal domein. De werkorganisatie hiervoor heet het Regionaal Bureau Opdrachtgeven (RBO). Het RBO is gestart met drie hoofdtaken, te weten het samenstellen en onderhouden van de regionale productcatalogus, het verzorgen van de inkoop, administratieve verwerking en verantwoording van (boven)regionale diensten en het bewaken van de kwaliteit van de aanbieders.

De MGR ontvangt haar opdrachten van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn beleidsverantwoordelijk. De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. Bestuurlijk is er een rechtstreekse lijn met het Portefeuillehoudersoverleg Sociaal Domein en ambtelijk is dit er met de Regiegroep Sociaal Domein. De samenwerkingsorganisatie heeft het streefbeeld om tegen geringe uitvoeringskosten een hoogwaardige dienstverlening vorm te geven met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten.

In 2015 heeft het RBO haar taken nader gedefinieerd in een vijftal producten:

1. vormgeven en faciliteren van ontwikkelafels
2. uitvoeren van aanbestedingen
3. contractbeheer
4. monitoring
5. voorfinancieren bovenregionale functies

Na intensieve voorbereidingen is in de laatste maanden van 2014 voor het eerst door de gemeenten zorg en ondersteuning ingekocht voor de taken waarvoor de gemeenten vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk zijn. Dit inkoopproces is getrokken door de gemeente Venlo in samenspraak met de regio (regionale werkgroep inkoop). Op 1 januari 2015 was er met uitzondering van de secretaris-directeur nog geen personeel in dienst van de MGR. Vanaf 8 januari 2015 is de MGR operationeel geworden en is een begin gemaakt met de inrichting en structurering van de organisatie.

Wij hebben een grote voorzichtigheid betracht bij het vormgeven van de MGR. Hierbij is rekening gehouden met gevoelens die in raden leefden door de uitvoeringsorganisatie zo slank mogelijk te maken. Bewust is dan ook gekozen voor een beperkte omvang en ook vooral autonome groei voorkomen. Daarnaast is de inschatting van de benodigde menskracht en financiële middelen gemaakt op basis van verwachtingen en aannames van dat moment, maar de concrete kennis en ervaring ontbrak destijds. In het najaar van 2015 heeft het bestuur van de MGR geconstateerd dat men te voorzichtig is geweest. Een tussentijdse begrotingswijziging van € 300.000,- was niet toereikend. Het bleek eenvoudig onmogelijk om, met de beschikbaar gestelde middelen en mensen, ter waarde van 145 miljoen euro adequaat zorg en ondersteuning in te kopen. Inkoop die betrekking heeft op de Jeugdwet, de Wmo, de Participatiewet, de Toegang en enkele onderdelen van Welzijn en Maatschappelijke opvang.

Op 17 december 2015 is een raadsinformatiebrief verzonden waarin dit financieel resultaat is gemeld aan de leden van gemeenteraden. Het bestuur van de MGR heeft de gemeenten daarin gevraagd het te verwachten tekort van € 190.000,- bij te storten. Tevens heeft het bestuur van de MGR daarin aangekondigd de werkzaamheden en verwachtingen van de MGR en de beschikbare middelen en uren te zullen evalueren.

Bij de inrichting van de MGR heeft de werving van het personeel veel tijd gekost, waardoor vanaf januari 2015 is gewerkt met inhuurkrachten. In de zomer van 2015 konden we eigen mensen in dienst nemen en is er gewerkt om de basis op orde te brengen. Bij de overdracht van de werkzaamheden van de inhuurkrachten naar de vaste medewerkers is er voor een goede borging van de werkzaamheden en processen gezorgd. De inzet van externe inhuurkrachten heeft extra geld gekost en de kennis en vaardigheden die in het begin zijn opgedaan, zijn met het vertrek van de inhuur ook weer grotendeels uitgestroomd. Er is daarom ruimte gereserveerd om deze kennis en ervaringen over te dragen en te borgen binnen de MGR.

In het afgelopen jaar lag de primaire focus op het (in)regelen van de contracten waardoor de zorg en de ondersteuning aan burgers konden worden geleverd. Samen met het opzetten van de bijbehorende werkprocessen heeft dit een groot deel van de capaciteit gevraagd. Met 7 fte, onder wie drie inkopers, kon alleen aandacht worden besteed aan contractbeheer, het uitvoeren van de permanente aanbesteding voor toetreding van nieuwe aanbieders en het voeren van periodieke gesprekken met de samenwerkende gemeenten. Daarnaast is een eerste korte ronde van de ontwikkeltafels gestart.

In het verslagjaar zijn de gewijzigde begroting voor 2015 en de begroting voor 2016 opgesteld evenals een raadsinformatiebrief omtrent het financieel resultaat over 2015. Er hebben een 11-tal bestuursvergaderingen plaatsgevonden en een heidag in mei. Ook hebben we een informatieve bijdrage geleverd aan een regionale raadsbijeenkomst van (afvaardigingen van) gemeenteraden van deelnemende gemeenten.

# 1. Jaarverslag 2015

## 1.1 Beschrijvende verantwoording 2015

### *Inleiding*

De (gewijzigde) begroting 2015 bevatte geen onderscheid tussen de algemene taken van de MGR (directie en ondersteuning) en de eerste module RBO (opdrachtgeven in het sociaal domein). De verantwoording is conform opgesteld.

### *- Wat hebben we bereikt?*

- 1) In het verslagjaar is uitvoering gegeven aan de inhoudelijke RBO werkzaamheden.
- 2) Het opzetten en realiseren van een uitvoeringsorganisatie.
- 3) Het bestuur van de MGR en de raden van de deelnemende gemeenten is meermaals inzicht verschaft in de beleidsmatige en financiële situatie van de MGR..
- 4) Praktische werkafspraken zijn gemaakt, evenals de noodzakelijke besluiten genomen.
- 5) Afstemming en informatievoorziening hebben plaatsgevonden naar de deelnemende gemeenten.
- 6) Zorg en ondersteuning zijn ingekocht voor 2015:
  - 321 aanbieders met 666 contracten.
- 7) Ontwikkelafels zijn gefaciliteerd en gecoördineerd.
- 8) Raamcontracten zijn op basis van ontwikkelafels doorontwikkeld en vernieuwd.
- 9) Er is zorg en ondersteuning ingekocht voor 2016:
  - 271 aanbieders met 633 contracten (stand 1 april 2016),
  - De doorlooptijd van de contractering is teruggebracht van 14 maanden (contracten 2015) naar 4 maanden (contracten 2016).
- 10) De contracten en gegevens zijn ontsloten aan de gemeenten.
- 11) Actuele (raam)contracten.
- 12) Aanspreekpunt voor aanbieders.
- 13) De administratieve verwerking, verantwoording en financiële afhandeling van regionale en bovenregionale producten Jeugd.
- 14) Bewaken van budgetten van de werkorganisatie.

- 15) Verantwoording aan deelnemers en andere instanties.
- 16) Een informatieve bijdrage is geleverd aan (een afvaardiging van) gemeenteraden van deelnemende gemeenten.

**- Wat hebben we daarvoor gedaan?**

- ad 1) Er zijn tijdelijke medewerkers geworven in afwachting van de definitieve bemensing. Op het moment dat de invulling van de vaste medewerkers wat langer op zich liet wachten, zijn de contracten van de tijdelijke medewerkers een aantal keer voor korte periode verlengd. Hierbij hebben we steeds een inschatting gemaakt van de te verrichten werkzaamheden en de daarvoor benodigde capaciteit. Met de komst van vaste medewerkers is het aantal tijdelijke contracten terugschroefd.
- ad 2) De wervingsprocedure voor een manager van het RBO, die in 2014 niet succesvol was afgerond, is opnieuw doorlopen. Dit heeft geleid tot een succesvolle invulling van deze positie per 1 juni 2015. Eveneens zijn er rond de zomer succesvolle externe wervingsprocedures geweest voor het aantrekken van medewerkers inkoop en contract. Een drietal functionarissen zijn overgenomen van deelnemende gemeenten. Daarnaast is er huisvesting geregeld bij de gastgemeente Venray en zijn er systemen en processen ontwikkeld om data digitaal op te slaan en te ontsluiten voor de gemeenten. Voor een goede communicatie is een website ontwikkeld.
- ad 3) De gewijzigde begroting voor 2015 en de begroting voor 2016 zijn opgesteld evenals een raadsinformatiebrief omtrent het financieel resultaat over 2015 en verzonden naar de gemeenteraden voor zienswijze
- ad 4) Er zijn in het afgelopen jaar 11 vergaderingen van het Algemeen en het Dagelijks Bestuur geweest en in mei een heidag die in het teken stond van de inkoop 2016.
- ad 5) Periodiek, vaak wekelijks, was er overleg met de diverse regionale werkgroepen van de deelnemende gemeenten, maandelijks met de regionale regiegroep. In de voorbereiding van de contracten 2016 heeft de MGR in haar rol van ondersteuner de ontwikkelafels georganiseerd. En in de beoordeling en de uitvoering van de contracten is er bilateraal contact met de (individuele) gemeenten. Daarnaast maakt de MGR voor haar informatievoorziening gebruik van haar website en nieuws-mailings.
- ad 6) De zorgcontracten zijn overgenomen van de gemeente Venlo die tot 1 januari 2015 penvoerder was in het inkoopproces. Aanbiedingen waar nog geen Product- en prijzenblad voor was zijn behandeld. Een derde aanbestedingsronde in maart en een speciale leemteregeling waren noodzakelijk om alle diensten voor 2015 te kunnen contracteren.
- ad 7) In het verslagjaar zijn een drietal ontwikkelafels georganiseerd om de diensten voor 2016 te kunnen contracteren. Hierin hebben aanbieders en gemeenten de contracten verder ontwikkeld en zijn nieuwe inkoopdocumenten opgesteld.
- ad 8) Door het organiseren van ontwikkelafels zijn onderwerpen besproken en uitgewerkt in werkgroepen waarin aanbieders en gemeenten samenwerken. Dit heeft geleid tot verbeteringen die via de inkoopdocumenten zijn verwerkt in de contracten voor 2016. Alle producten werden voorzien van productomschrijvingen, codes en prijzen:
  - Al met al méér dan 5.000 product/prijsregels

- Er is meer inzichtelijk gemaakt wat er wordt geleverd
  - Het terugbrengen van de administratieve last door vermindering van het aantal codes en vereenvoudiging (minder varianten) van het aantal diensten
  - Voor een aantal productgroepen is een tariefskorting doorgevoerd van 5 tot 10%
- ad 9) Op 6 oktober is de uitvraag voor het jaar 2016 uitgegaan. De MGR heeft een verbetering van dit proces doorgevoerd waardoor het maken van een aanbieding voor aanbieders gebruiksvriendelijker is geworden en het verwerkingsproces efficiënter is verlopen.
- ad 10)
- Periodiek is data digitaal ontsloten aan de toegang en backoffices van de gemeenten (productcatalogus).
  - Voor zowel de toegang, andere verwijzers (o.a. huisartsen), burgers als aanbieders is een aanbieder zoektool ontwikkeld en geïmplementeerd. Hierdoor kunnen aanbieders op basis van een aantal selectiecriteria worden gevonden op product en geleverde specialisatie.
  - Voor gemeenten en accountants zijn gegevens van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen digitaal ontsloten
- ad 11) Na de beoordeling van de aanbiedingen worden de (raam)contracten digitaal opgeslagen en beheerd. Hiervoor is een contractstelsel opgezet. Op het moment van de totstandkoming van dit verslag wordt bekeken om dit stelsel verder te optimaliseren naar een contractmanagementsysteem.
- ad 12) Door een open, behulpvaardige en ondersteunende houding willen we makkelijk bereikbaar zijn voor aanbieders. Hierdoor zien zij ons meer en meer als het centrale aanspreekpunt voor de regio en benaderen ons als zodanig. Bij de vraagstukken kan een onderscheid worden gemaakt in vraagstukken die voor de gemeenten zijn, voor de MGR en die gezamenlijk worden opgepakt.
- ad 13) Het RBO financiert maandelijks de regionale en bovenregionale producten Jeugd voor en verdeelt de kosten naar rato van het aandeel van gemeenten in het rijksbudget jeugd (op basis van de meicirculaire 2014).
- ad 14) Voor de Planning & Control maken we gebruik van de kennis, systemen en medewerkers van de dienst financiën van de gemeente Venray.
- ad 15) De MGR doet haar verantwoording over de uitgevoerde activiteiten van het samenwerkingsverband aan de deelnemende gemeenten middels deze verantwoording 2015. Halverwege het verslagjaar is een bestuursrapportage over de periode 1 januari tot 1 juli aan de raden verstuurd en aan het eind van het jaar een raadsinformatiebrief.
- ad 16) Op 17 september 2015 is een bijdrage geleverd aan een bijeenkomst van de regionale raads werkgroep (afvaardigingen van gemeenteraden) van deelnemende gemeenten.



## 1.2 Financiële verantwoording 2015

### **- Wat heeft het gekost?**

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

<b>BATEN</b>	<b>Begroting primair</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Rekening</b>	<b>Saldo</b>
<b>Gemeentelijke baten</b>				
gemeente Beesel	33.203	41.489	49.018	-7.529
gemeente Bergen	32.277	40.332	47.650	-7.318
gemeente Gennep	42.150	52.669	62.226	-9.557
gemeente Horst aan de Maas	101.747	127.137	150.208	-23.071
gemeente Peel en Maas	105.616	131.973	155.921	-23.948
gemeente Venlo	244.883	305.993	361.519	-55.526
gemeente Venray	105.124	131.357	155.194	-23.837
<b>Totaal resultaat Baten</b>	<b>665.000</b>	<b>830.950</b>	<b>981.736</b>	<b>-150.786</b>
<b>LASTEN</b>	<b>Begroting primair</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Rekening</b>	<b>Saldo</b>
<b>Personeelskosten</b>	545.000	757.189	873.238	-116.049
<b>Bedrijfsvoeringskosten</b>	70.000	73.761	108.498	-34.737
<b>Overige kosten</b>	50.000	0	0	0
<b>Totaal resultaat Lasten</b>	<b>665.000</b>	<b>830.950</b>	<b>981.736</b>	<b>-150.786</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(-/- = nadeel)

In de kosten die de MGR in 2015 aan de deelnemende gemeenten in rekening heeft gebracht, was deels omzetbelasting opgenomen. Op grond van de transparantiemethode is de btw doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar is een opgave van de btw aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen deze betaalde btw in 2016 bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

In bijlage 2 zijn de gemeentelijke bijdragen inclusief en exclusief BTW gepresenteerd.

### **Toelichting**

#### Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt verdeeld op basis van inwoneraantallen per 1-1-2014.

De uiteindelijke bijdrage is berekend naar de totale netto uitgaven van de MGR.

#### Personeelskosten

De functie van secretaris / directeur wordt ingevuld door de gemeentesecretaris van de gemeente Beesel tot 1 augustus 2015 en de gemeente Peel en Maas vanaf 1 augustus. In formatie uitgedrukt gaat het om 0,2 fte. Deze kosten worden niet doorbelast aan de MGR, daar het een onbezoldigde functie betreft. Omdat er bij het begin van het jaar nog geen vaste medewerkers waren, zijn vanaf 8 januari tijdelijke medewerkers geworven om invulling te geven aan de werkzaamheden van de MGR. Vanaf juni zijn de eerste vaste medewerkers in dienst getreden. Echter de complexiteit van de activiteiten en de wens om alle diensten te kunnen accommoderen heeft ertoe geleid dat het meer werk met zich meebracht dan aanvankelijk ingeschat. De wens om alle aanbieders te contracteren die in het werkveld actief waren of wilden zijn, had als gevolg dat twee extra aanbestedingsrondes, waarvan één in 2014 en één in maart 2015, en een leemteregeling moesten worden georganiseerd.

Deze extra activiteiten en de daaraan verbonden beoordelingen en afhandeling van de contracten vergde meer tijd. Maar ook het organiseren van de ontwikkeltafels, het vertalen van haar resultaten naar de contracten 2016 en het doen van de uitvraag heeft extra capaciteit gevraagd gezien de korte daarvoor beschikbare periode. Vervolgens zijn de beoordelingen van de contracten 2016 opgepakt met het doel om de bestaande aanbieders voor de Kerst te voorzien van aangepaste contracten. Tot slot is er ruimte gecreëerd om een goede overdracht van de werkzaamheden en kennis van de externen naar de vaste medewerkers te borgen. Hierdoor is de verwachte afbouw van de externen minder snel gegaan dan vooraf ingeschat en heeft dit tot hogere kosten geleid.

De gastheergemeente Venray heeft werkzaamheden uitgevoerd voor de invulling van de financiële, financieel-administratieve en planning- en control activiteiten en personeelsbeleid. Deze kosten zijn verantwoord onder de personeelskosten.

#### Bedrijfsvoeringskosten

In de bedrijfsvoeringskosten 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. Deze kosten waren nodig voor de ontwikkeling van de website waardoor communicatie met burgers, aanbieders, gemeenten en verwijzers mogelijk werd. Daarnaast hebben we een aanbieders zoektool ontwikkeld en geïmplementeerd waardoor aanbieders op basis van een aantal selectiecriteria gevonden kunnen worden op product en geleverde specialisatie (zowel voor de toegang, andere verwijzers (o.a. huisartsen), burgers als aanbieders). Tenslotte zijn er kosten gemaakt voor de digitale ontsluiting van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen voor gemeenten en accountants. In deze kosten zijn ook de kosten van de accountant verantwoord.

#### Overige kosten / onvoorzien

Deze post onvoorzien is met de gewijzigde begroting volledig toegerekend aan kosten die op het moment van het verzenden van de begroting niet waren voorzien. Dit betrof extra personeelskosten.

## **1.3 Paragrafen**

### ***Inleiding***

In de begroting 2015 zijn ondergenoemde paragrafen opgenomen.

**A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

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

**B. Financiering**

**C. Bedrijfsvoering**

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

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

In de Verantwoording 2015 wordt per paragraaf verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2015.

## 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.

### *Risico's*

De risico's die binnen de MGR en de module RBO hebben bestaan in 2015 betreffen naast het niet realiseren van te leveren prestaties, voornamelijk de volgende bedrijfsvoeringsrisico's:

- *Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen.* In 2015 is de begroting gebaseerd op ramingen zonder ervaringsgegevens. Dat betekent dat het risico op budgetoverschrijdingen in 2015 groter is dan gebruikelijk. Aangezien het budget vooral zit op personeelskosten is dit risico afgedekt door een goede monitoring van de personeelskosten in combinatie met flexibiliteit in de invulling van de vacatures. Tijdens de uitvoering van de activiteiten is duidelijk geworden dat de taken niet konden worden uitgevoerd met het beschikbaar gestelde budget. Hiervan is in de halverwege het jaar verzonden bestuursrapportage melding gemaakt en zijn door de deelnemende gemeenten aanvullende middelen beschikbaar gesteld. In de raadsinformatiebrief van 17 december is geconstateerd dat de beschikbaar gestelde middelen, inclusief de begrotingswijziging, voor 2015 niet toereikend waren.
- *Aansprakelijkheid.* In het kader van de aansprakelijkheid zijn er in 2015 afdoende maatregelen genomen in de vorm van verzekeringen, waardoor dit risico is ondervangen.
- *Beschikbaarheid gekwalificeerd personeel.* Afgezien van de secretaris-directeur beschikte het samenwerkingsverband bij de start van het begrotingsjaar niet over 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) werkkuitvoering. Daarnaast is er externe deskundigheid ingehuurd. Vervolgens is op bepaalde piekmomenten een beroep gedaan op capaciteit van de deelnemende gemeentes.
- *Beschikbaarheid ICT-voorzieningen.* Het RBO dient zorg te dragen voor correcte en tijdige betaling van de regionale en bovenregionale voorzieningen voor de jeugdhulp. Hiervoor is gebruik gemaakt van de kennis, systemen en medewerkers van gastheer-gemeente Venray. Voor de inrichting van een contractstelsel is gebruik gemaakt van systemen met bewezen technologie. Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag is het RBO dit stelsel aan het ontwikkelen tot een contractmanagement stelsel. Ook hiervoor maakt zij gebruik van systemen met bewezen technologie.
- *Fiscale risico's:* Vanuit de belastingdienst is in 2015 bericht ontvangen dat de MGR is vrijgesteld van omzetbelasting. Op grond van de transparantiemethode kan de MGR de BTW doorschuiven naar de deelnemende gemeenten en is er geen financieel risico meer voor de gemeenten daar zij de BTW kunnen compenseren bij het BTW-compensatiefonds.
- *Afhankelijkheid van contractpartners sociaal domein* in het nakomen van afspraken ten behoeve van contractmanagement. In het verslagjaar is gereageerd op signalen uit de markt waarbij gemeenten en MGR samen hebben opgetreden. In de komende periode zal monitoring voor een structurele signaleringsfunctie moeten zorgdragen.
- *Nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving* binnen het sociaal domein zoals de landelijke richtlijnen en productcodes, die (te) laat werden afgegeven, zijn gevolgd en geïmplementeerd.

### *Reservepositie*

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

voor 2015 niet toereikend om de financiële risico's op te vangen. Het bestuur heeft dit verslagjaar middels een begrotingswijziging en een raadsinformatiebrief aan de deelnemende gemeenten aan de module RBO naar rato een aanvullende bijdrage gevraagd.

#### *Weerstandsvermogen*

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

#### **Financiële kengetallen**

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

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

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

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

<b>Financiële kengetallen</b>	<b>2015</b>
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%
Grondexploitatie	N.v.t.
Belastingcapaciteit	N.v.t.

- Netto schuldquote

Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten ( exclusief mutatie reserves). De hoogte van de inkomsten bepaalt namelijk in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeenschappelijke regeling kan dragen. Een schuldquote tussen 0% en 100% wordt als gangbaar beschouwd.

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

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

- Solvabiliteitsratio

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

- Structurele exploitatieruimte

Deze geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

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

- Kengetal grondexploitatie

Geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten.

De MGR beschikt niet over grond. Dit kengetal doet niet ter zake.

- Belastingcapaciteit

Geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Uitgangspunt zijn de woonlasten meerpersoonshuishouden.

De MGR heft geen belasting. Ook dit kengetal speelt geen rol voor de MGR.

## **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 de gastheergemeente Venray.

### Verordening

In 2015 heeft de MGR de financiële verordening "Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Limburg-Noord" opgesteld. Deze is op 17 december 2015 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

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

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op *korte* termijn. De kasgeldlimiet is berekend als een percentage van het totaal van de netto jaarbegroting en bedraagt 8,5%, ofwel afgerond € 56.000,-. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. In 2015 is de kasgeldlimiet nimmer overschreden.

### Renterisiconorm

De renterisiconorm is een instrument voor beheersing van risico's op *lange* termijn. Aangezien de MGR geen langlopende geldleningen heeft is de renterisiconorm voor 2015 niet van toepassing.

### Schatkistbankieren

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 250.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2015 is benut.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	224	3	41	99
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	26	247	209	151
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	665			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	665			
(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)	20.157	259	3.806	9.153
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	224	3	41	99



## **C Bedrijfsvoering**

Uitgangspunt voor de MGR is om zoveel mogelijk aan te haken bij de bedrijfsvoeringprocessen van de gastheergemeente Venray om daarmee zo efficiënt mogelijk te werken. Gastheergemeente Venray verzorgt de ondersteuning op de PHIJOCAFF-taken. In 2015 zijn de bedrijfsvoerings-activiteiten verder uitgewerkt en is een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de gastheergemeente waarin we de afspraken hebben vastgelegd.

### Personeel & Organisatie

De MGR werft op basis van functie- en competentieprofielen. In 2015 zijn we uitgegaan van 7,2 fte personeel. We hadden aangegeven dat de exacte omvang van het personeelsbestand zich dient uit te wijzen op basis van de taken, de ervaringen in 2015 en op basis van de nadere ondersteuningsafspraken met de gastheergemeente op de PHIJOCAFF-taken. Hiervoor is een evaluatie gemaakt die is meegenomen in de gewijzigde begroting 2016 en de begroting 2017.

Op 31 december 2015 was er 5,3 fte personeel in dienst. Daarnaast is er 0,8 fte ingevuld op detacheringbasis. De externe contracten voor specifieke projecten zijn aangegaan voor korte termijnen. Te denken valt aan ondersteuning contractbeheer, inrichting contractmanagementsysteem en voorzitter ontwikkeltafel.

De MGR dient als aparte organisatie haar medezeggenschap te organiseren. De MGR past hiervoor de bepalingen van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) toe. Dit wordt in 2016 geëffectueerd.

### Huisvesting

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

### Automatisering & Informatie

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

## 2. Jaarrekening 2015

### 2.1 Balans per 31 december 2015

Balans per 31 december 2015					
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord	Ultimo 2014	Ultimo 2015		Ultimo 2014	Ultimo 2015
<b>Activa</b>			<b>Passiva</b>		
			<b>Vaste passiva</b>		
			<b>Eigen vermogen</b>		
			Algemene reserve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	-	-
			Saldo van de rekening	-	-
<b>Vlottende Activa</b>			<b>Vlottende Passiva</b>		
<b><u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u></b>			<b><u>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</u></b>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ 178.057	Schulden korter dan 1 jaar	€ -	€ 214.465
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	225.886			
Overige vorderingen	-	1.077	<b>Overlopende passiva</b>		
	€ -	€ 405.020	Overlopende passiva	€ 46.763	€ 236.545
<b>Liquide middelen</b>					
Banksaldo	€ -	€ 40.322			
<b>Overlopende Activa</b>					
Te verrekenen omzetbelasting met deelnemende gemeenten	€ -	€ 5.444			
Overige overlopende activa	46.763	224			
	€ 46.763	€ 5.668			
<b>Totaal Activa</b>	€ 46.763	€ 451.010	<b>Totaal Passiva</b>	€ 46.763	€ 451.010

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Inleiding**

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

### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

##### Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

### **Passiva**

#### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Toelichting op de Balans**

### **Overlopende Activa**

De specificatie van de post te verrekenen omzetbelasting met deelnemende gemeenten, is als volgt:

<b>Omzetbelasting</b>	<b>Euro</b>
Totale BTW 2015	163.128
BTW met factuurdatum 2016	5.444
<b>Totale BTW 2015</b>	<b>168.572</b>
Reeds doorgeschoven naar deelnemende gemeenten	163.128
Door te schuiven in 2016	5.444

### **Overlopende Passiva**

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

<b>Overlopende passiva</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2015</b>
Nog te betalen posten	-	35.319
Nog te betalen posten salarissen, sociale lasten ed.	-	6.226
Vooruitontvangen afrekening	46.763	195.000
<b>Totaal</b>	<b>46.763</b>	<b>236.545</b>

## 2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2015

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

<b>BATEN</b>	<b>Begroting primair</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Rekening</b>	<b>Saldo</b>
<b>Gemeentelijke baten</b>				
gemeente Beesel	33.203	41.489	49.018	-7.529
gemeente Bergen	32.277	40.332	47.650	-7.318
gemeente Gennep	42.150	52.669	62.226	-9.557
gemeente Horst aan de Maas	101.747	127.137	150.208	-23.071
gemeente Peel en Maas	105.616	131.973	155.921	-23.948
gemeente Venlo	244.883	305.993	361.519	-55.526
gemeente Venray	105.124	131.357	155.194	-23.837
<b>Totaal resultaat Baten</b>	<b>665.000</b>	<b>830.950</b>	<b>981.736</b>	<b>-150.786</b>
<b>LASTEN</b>	<b>Begroting primair</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Rekening</b>	<b>Saldo</b>
<b>Personeelskosten</b>	545.000	757.189	873.238	-116.049
<b>Bedrijfsvoeringskosten</b>	70.000	73.761	108.498	-34.737
<b>Overige kosten</b>	50.000	0	0	0
<b>Totaal resultaat Lasten</b>	<b>665.000</b>	<b>830.950</b>	<b>981.736</b>	<b>-150.786</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(-/ = nadeel)

### **Toelichting**

#### Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt verdeeld op basis van inwoneraantallen per 1-1-2014.

De uiteindelijke bijdrage is berekend naar de totale netto uitgaven van de MGR.

#### Personeelskosten

De functie van secretaris / directeur wordt ingevuld door de gemeentesecretaris van de gemeente Beesel tot 1 augustus 2015 en de gemeente Peel en Maas vanaf 1 augustus. In formatie uitgedrukt gaat het om 0,2 fte. Deze kosten worden niet doorbelast aan de MGR, daar het een onbezoldigde functie betreft. Omdat er bij het begin van het jaar nog geen vaste medewerkers waren, zijn vanaf 8 januari tijdelijke medewerkers geworven om invulling te geven aan de werkzaamheden van de MGR. Vanaf juni zijn de eerste vaste medewerkers in dienst getreden. Echter de complexiteit van de activiteiten en de wens om alle diensten te kunnen accommoderen heeft ertoe geleid dat het meer werk met zich meebracht dan aanvankelijk ingeschat. De wens om alle aanbieders te contracteren die in het werkveld actief waren of wilden zijn, had als gevolg dat twee extra aanbestedingsrondes, waarvan één in 2014 en één in maart 2015, en een leemteregeling moesten worden georganiseerd. Deze extra activiteiten en de daaraan verbonden beoordelingen en afhandeling van de contracten vergde meer tijd. Maar ook het organiseren van de ontwikkelafels, het vertalen van haar resultaten naar de contracten 2016 en het doen van de uitvraag heeft extra capaciteit gevraagd gezien de korte daarvoor beschikbare periode. Vervolgens zijn de beoordelingen van de contracten 2016 opgepakt met het doel om de bestaande aanbieders voor de Kerst te voorzien van aangepaste contracten. Tot slot is er ruimte gecreëerd om een goede overdracht van de werkzaamheden en kennis van de

externen naar de vaste medewerkers te borgen. Hierdoor is de verwachte afbouw van de externen minder snel gegaan dan vooraf ingeschat en heeft dit tot hogere kosten geleid.

De gastheergemeente Venray heeft werkzaamheden uitgevoerd voor de invulling van de financiële, financieel-administratieve en planning- en control activiteiten en personeelsbeleid. Deze kosten zijn verantwoord onder de personeelskosten.

#### Bedrijfsvoeringskosten

In de bedrijfsvoeringskosten 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. Deze kosten waren nodig voor de ontwikkeling van de website waardoor communicatie met burgers, aanbieders, gemeenten en verwijzers mogelijk werd. Daarnaast hebben we een aanbieders zoektool ontwikkeld en geïmplementeerd waardoor aanbieders op basis van een aantal selectiecriteria gevonden kunnen worden op product en geleverde specialisatie (zowel voor de toegang, andere verwijzers (o.a. huisartsen), burgers als aanbieders). Tenslotte zijn er kosten gemaakt voor de digitale ontsluiting van aanbieders, contracten en product- en prijzentabellen voor gemeenten en accountants. In deze kosten zijn ook de kosten van de accountant verantwoord.

#### Overige kosten / onvoorzien

Deze post onvoorzien is met de gewijzigde begroting volledig toegerekend aan kosten die op het moment van het verzenden van de begroting niet waren voorzien. Dit betrof extra personeelskosten.

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

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

Er geldt een openbaarmakingsverplichting voor alle werknemers van wie de bezoldiging uitstijgt boven het in de WNT gestelde bezoldigingsmaximum. Daarnaast moet de bezoldiging van topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen die nog bij de instelling in dienst zijn, altijd openbaar gemaakt worden.

In het kader van de openbaarmakingsverplichting vindt over 2015 de navolgende publicatie plaats:

#### **Secretaris-directeur**

Naam:	R Halffman
Functie:	Secretaris-directeur
Duur dienstverband:	1-1-2015 – 31-8-2015
Omvang dienstverband:	0,2 fte
Gewezen topfunctionaris:	ja
Dienstbetrekking:	ja
Beloning:	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen:	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn:	€ 0,-
Totaal bezoldiging:	€ 0,-

#### **Secretaris-directeur**

Naam:	H. Mensink
Functie:	Secretaris-directeur
Duur dienstverband:	1-9-2015 – 31-12-2015
Omvang dienstverband:	0,2 fte
Gewezen topfunctionaris:	nee
Dienstbetrekking:	ja
Beloning:	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen:	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn:	€ 0,-
Totaal bezoldiging:	€ 0,-

#### **Bestuursleden**

Naam:	C. Roefs
Functie:	Voorzitter
Duur dienstverband:	1-1-2015 – 31-12-2015
Beloning:	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen:	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn:	€ 0,-
Totaal bezoldiging:	€ 0,-

Naam:	R. Testroote
Functie:	Vice-voorzitter
Duur dienstverband:	1-1-2015 – 31-12-2015
Beloning:	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen:	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn:	€ 0,-
Totaal bezoldiging:	€ 0,-

Naam: L. Peeters  
Functie: Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur  
Duur dienstverband: 1-1-2015 – 31-12-2015  
Beloning: € 0,-  
Belastbare onkostenvergoedingen: € 0,-  
Beloningen betaalbaar op termijn: € 0,-  
Totaal bezoldiging: € 0,-

Naam: R. Janssen  
Functie: Lid Algemeen Bestuur  
Duur dienstverband: 1-1-2015 – 31-12-2015  
Beloning: € 0,-  
Belastbare onkostenvergoedingen: € 0,-  
Beloningen betaalbaar op termijn: € 0,-  
Totaal bezoldiging: € 0,-

Naam: E Vandermeulen  
Functie: Lid Algemeen Bestuur  
Duur dienstverband: 1-1-2015 – 31-12-2015  
Beloning: € 0,-  
Belastbare onkostenvergoedingen: € 0,-  
Beloningen betaalbaar op termijn: € 0,-  
Totaal bezoldiging: € 0,-

Naam: B. Jacobs  
Functie: Lid Algemeen Bestuur  
Duur dienstverband: 1-1-2015 – 31-12-2015  
Beloning: € 0,-  
Belastbare onkostenvergoedingen: € 0,-  
Beloningen betaalbaar op termijn: € 0,-  
Totaal bezoldiging: € 0,-

Naam: B. Op de Laak  
Functie: Lid Algemeen Bestuur  
Duur dienstverband: 1-1-2015 – 31-12-2015  
Beloning: € 0,-  
Belastbare onkostenvergoedingen: € 0,-  
Beloningen betaalbaar op termijn: € 0,-  
Totaal bezoldiging: € 0,-



## Bijlage

### Bijlage 1 Overzicht Incidentele Baten en Lasten

<b>Incidentele Baten</b>	<b>2015</b>
Gemeentelijke baten	-674.272
<b>Totaal Incidentele Baten</b>	<b>-674.272</b>
<b>Incidentele Lasten</b>	<b>2015</b>
Personeelskosten	639.787
Bedrijfsvoeringskosten	34.485
Overige kosten	0
<b>Totaal Incidentele Lasten</b>	<b>674.272</b>
<b>Saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>0</b>

*De bedragen zijn exclusief BTW*

#### *Toelichting*

##### Personeelskosten

In 2015 zijn tijdelijke medewerkers geworven in afwachting van de definitieve bemensing. Ten behoeve van de wervingsprocedures voor vaste medewerkers zijn incidenteel kosten gemaakt.

##### Bedrijfsvoeringskosten

Dit betreffen kosten voor ICT. In 2015 is ondersteunende administratieve software aangeschaft en ingericht. Tevens zijn kosten gemaakt voor de inrichting van een website.

## **Bijlage 2 Gemeentelijke bijdragen 2015 inclusief en exclusief BTW**

<b>VERDELING KOSTEN MGR</b>				
<i>Gemeenten</i>	<i>Inwoners per 1-1- 2014</i>	<i>Aandeel in %</i>	<b>GEMEENTELIJKE BIJDRAGE incl. btw</b>	<b>GEMEENTELIJKE BIJDRAGE excl. btw</b>
Beesel	13.617	4,99%	57.163	49.018
Bergen	13.237	4,85%	55.568	47.650
Gennep	17.286	6,34%	72.565	62.226
Horst aan de Maas	41.727	15,30%	175.167	150.208
Peel en Maas	43.314	15,88%	181.829	155.921
Venlo	100.428	36,82%	421.590	361.519
Venray	43.112	15,81%	180.981	155.194
<b>Totaal</b>	<b>272.721</b>	<b>100%</b>	<b>1.144.864</b>	<b>981.736</b>

Na afloop van het jaar is een opgave van de btw aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt dan ten gunste van iedere deelnemende gemeente.