



BEGROTING 2017

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD



Venray, mei 2016

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Begrotingsuitgangspunten	5
2. Begroting 2017	6
2.1 Beleidsmatige begroting 2017	6
- Wat willen we bereiken?	
- Wat gaan we daar voor doen?	
2.2 Financiële begroting 2017	8
- Wat mag het kosten?	
3. Paragrafen	11
3A Weerstandsvermogen en risicomanagement	12
3B Financiering	15
3C Bedrijfsvoering	16
Bijlage 1 Financiële begroting	17
1.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten	17
1.2 Incidentele Baten en Lasten	18
1.3 Gemeentelijke bijdragen inclusief BTW	19

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2017 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.

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). 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 ontwikkeltafels
2. uitvoeren van aanbestedingen
3. contractbeheer
4. monitoring
5. voorfinancieren bovenregionale functies

Zowel 2014 (twee maanden) als 2015 en 2016 stonden en staan in het teken van het bouwen aan de organisatie en het inrichten en ordenen van de bedrijfsprocessen. In 2016 is een begin gemaakt om de eerste kwaliteitsverbeteringen te realiseren. Dit gebeurt samen met deelnemende gemeenten, maar ook samen met aanbieders. Ook is een begin gemaakt met monitoring en auditing.

In 2017 is de ambitie gericht op het doorontwikkelen van deze kwaliteitsverbeteringen. Door het aanscherpen van het monitoringsysteem en adequaat leveranciersmanagement wordt de kwaliteit van de zorg en ondersteuning geborgd en bewaakt en wordt ervoor gezorgd dat de gemaakte afspraken met aanbieders worden gevolgd en nagekomen. 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.

In de eerste maanden van 2016 heeft de MGR een evaluatie uitgevoerd naar de werkzaamheden en verwachtingen van de MGR en de daarvoor beschikbare middelen en uren. Daarbij heeft zij geconstateerd dat de organisatie voor een adequate uitoefening van de taken te slank is ingericht. Bij de inrichting van de MGR is gehandeld op basis van de destijds beschikbare inschattingen en informatie. In de begroting 2015 is al geconstateerd dat destijds niet was voorzien in 1,5 fte, bedoeld voor het faciliteren van de ontwikkeltafels. Het streven was om deze extra werkzaamheden binnen de oorspronkelijke raming van 7,2 fte voor elkaar te krijgen. Voorts is uit de evaluatie gekomen dat de inschattingen om de basisorganisatie neer te zetten achteraf gezien veel te voorzichtig waren en

eerder gebaseerd op het voorkomen van autonome groei in plaats van het realiseren van een geoliede inkoopmachine. De ervaring leert dat het gewoon veel meer werk is dan aanvankelijk ingeschat en dat dit niet zal afnemen, zeker omdat een aantal taken, al beschreven in 2014, nog moest worden opgestart.

Onderdeel van de evaluatie vormde een benchmark met vergelijkbare regio's qua inwonersaantallen en inkoopbudget. Hieruit kwam naar voren dat voor de regio Limburg-Noord het aantal aanbieders ca. een factor 2 en het aantal contracten een factor 2,7 hoger lag dan de benchmark. Dit terwijl de kosten als percentage van het rijksbudget sociaal domein nagenoeg de helft bedroeg van de benchmark (0,67% ten opzichte van 1,2% en 1,3% in de benchmark 2015).

Het bestuur van de MGR heeft 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 bedrijfsvoering 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 bedrijfsvoering van 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 overschrijding van de kosten in 2015 en de gewijzigde begroting 2016 moeten in dat licht worden gezien. Op basis van voortschrijdend inzicht zijn er aanpassingen doorgevoerd die hebben geleid tot een meerjarenaanpassing van de begroting. Hierin wordt ruimte gecreëerd voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. De MGR wordt voor twee jaar die ruimte gegeven, met een budget dat we baseren op een percentage van het inkoopvolume. 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. Concreet is dat 1,1% van 145.000.000,= euro en dat bedraagt 1.593.000,= euro.

1. Begrotingsuitgangspunten

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

- *Gevoerd Beleid*
De MGR voert een solide financieel beleid, waarbij we grote schommelingen voorkomen. Voorspelbaarheid, bestendigheid en orde op zaken voeren de boventoon.
- *Gastheergemeente*
Gemeente Venray is gastheergemeente. De afspraken hieromtrent liggen vast in een dienstverleningsovereenkomst. De financiële consequenties maken onderdeel uit van de begroting.
- *Meerjarenraming*
De regionale samenwerking in Limburg-Noord is nog volop in ontwikkeling waarbij ervaring wordt opgedaan, processen worden verbeterd en inzichten worden bijgesteld. De regio en de MGR verkeren op dit dossier nog steeds in een opbouwfase. Aan sommige taken is al uitvoering gegeven en daarin worden de processen geoptimaliseerd. Andere taken zijn nog niet opgepakt en moeten nog van de bodem worden opgebouwd. Dit proces vraagt om ruimte en flexibiliteit. En dat geldt ook voor de samenstelling van de organisatie.
In dit licht bezien is het onverstandig om een indicatie te geven over de exacte invulling van de organisatie. Dat zal een schijnzekerheid creëren, mede omdat er factoren zijn die nog kunnen wijzigen en die van invloed zijn op de capaciteit.
In de meerjarenraming is derhalve uitgegaan van constante prijzen. Eind 2017 zal een evaluatie plaatsvinden.
- *Onvoorziene uitgaven*
Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 50.000,-. De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het Algemeen Bestuur.
- *Netto begroting*
In de kosten die de MGR aan de deelnemende gemeenten in rekening brengt, kan omzetbelasting zijn opgenomen. Dit betreffen de kosten voor de werkzaamheden welke uitgevoerd worden door o.a. adviesbureaus en gastheergemeente Venray. Deze zijn belast met btw. Op grond van de transparantiemethode kan de MGR de btw doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt dan ten gunste van iedere deelnemende gemeente.
In de financieel overzichten in deze begroting zijn de bedragen netto opgenomen (exclusief BTW). In bijlage 1.3 is een overzicht opgenomen, waardoor inzichtelijk wordt, wat de gemeentelijke bijdragen inclusief BTW zijn.
- *Kostenverdeling*
Verdeling van de kosten MGR gebeurt op basis van inwoneraantal per 1-1 van het jaar t-1.

2. Begroting 2017

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

De taken van het MGR betreffen:

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

De taken van het RBO betreffen:

- vormgeven en faciliteren van Ontwikkeltafels
- uitvoeren van aanbestedingen
- contractbeheer
- monitoring
- voorfinancieren bovenregionale functies

2.1 Opbouw begroting 2017

MGR

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

- ad 1) voorbereiden en uitwerken bestuursvergaderingen algemeen en dagelijks bestuur;
- ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus;
- ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raads werkgroep;
- ad 3) kwalitatieve en tijdige informatievoorziening via deelname of bijdrage aan o.a. de raads werkgroep, commissievergaderingen van de aangesloten gemeenten, het portefeuillehoudersoverleg sociaal domein en de regiegroep,

RBO

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

- ad 1, 2 en 3) faciliteren en coördineren van fysieke en virtuele ontwikkelafels;
- ad 1, 2 en 3) doorontwikkelen en vernieuwen raamcontracten (op basis van ontwikkelafels);
- ad 1, 3, 4 en 5) uitvoeren aanbestedingen;
- ad 1, 3 en 5) opstellen en afsluiten van (raam)contracten;
- ad 1, 4 en 6) bewaken kwaliteit van aanbieders, zowel op basis van eigen ervaringen als op basis van ervaringen binnen gemeenten;
- ad 1, 4 en 6) bewaken kwaliteit van aanbieders door het uitvoeren van audits (materiële controles);
- ad 1, 4 en 6) bewaken kwaliteit van aanbieders door het voeren van periodieke voortgangsgesprekken;
- ad 5) samenstellen en onderhouden van de regionale productcatalogus;
- ad 5) doorontwikkelen en beheren website;
- ad 5) centraal aanspreekpunt voor aanbieders;
- ad 5) verzorgen inkoop van regionale en bovenregionale producten inclusief de voorfinanciering en administratieve verwerking*;
- ad 4, 5 en 6) contractmanagement en -beheer;
- ad 4, 5 en 6) ontwikkelen en onderhouden van een kwaliteitssysteem in samenspraak met deelnemende gemeenten;
- ad 5 en 6) informatievoorziening naar deelnemende gemeenten en andere instanties;
- ad 6) bewaken van budgetten van de werkorganisatie;
- ad 6) verzamelen, ordenen en analyseren van data.

Na de opstartjaren is het doel in 2017 om een kwaliteitsverbetering te realiseren op de primaire processen, de monitoring en het contractmanagement. Doelstelling is ook om de kwaliteitseisen te verfijnen. Dit gebeurt in samenspraak met deelnemende gemeenten.

** 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 2017 is dat naar rato van het ontvangen jeugdbudget 2017 op basis van de septembercirculaire 2016). Het RBO haalt de middelen voor het bevoorschotten van deze voorzieningen eens per kwartaal bij de regiogemeenten op.*

2.2 Financiële begroting 2017

Wat mag het kosten?

Totaal overzicht baten en lasten, exclusief BTW

		Rekening*	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenbegroting**		
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
MGR							
Lasten	Personeelskosten	873.238	20.796	76.296	76.296	76.296	76.296
	Bedrijfsvoeringskosten	108.498	36.265				
Baten	Gemeentelijke bijdragen	981.736	57.061	76.296	76.296	76.296	76.296
Saldo van baten en lasten		0	0	0	0	0	0
RBO							
Lasten	Personeelskosten		915.222	1.210.454	1.210.454	1.210.454	1.210.454
	Bedrijfsvoeringskosten		166.865	256.250	256.250	256.250	256.250
	Onvoorzien		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Baten	Gemeentelijke bijdragen		1.132.087	1.516.704	1.516.704	1.516.704	1.516.704
Saldo van baten en lasten			0	0	0	0	0
Totaal gemeentelijke bijdragen		981.736	1.189.148	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000

* In de verantwoording 2015 is nog geen onderscheid gemaakt tussen de MGR en het RBO.

** In de meerjarenraming is uitgegaan van constante prijzen. Hiermee worden de kosten in 2017 doorgetrokken naar de daarop volgende jaren. Dit in afwachting van het resultaat voortvloeiende uit de evaluatie eind 2017.

Toelichting

Personeelskosten

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

Het formatie-overzicht is als volgt:

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

* dit betreft een onbezoldigde functie

De functie van secretaris-directeur wordt ingevuld door de gemeentesecretaris van de gemeente Peel en Maas en betreft een onbezoldigde functie binnen de MGR. De MGR wordt verder gevormd door een algemeen medewerker in de vorm van secretariële ondersteuning voor 0,1 fte.

De taken die een zekere volwassenheid hebben worden opgenomen in een vaste schil. En de taken die nog in ontwikkeling zijn of waar tijdelijke capaciteit nodig is, wordt in een flexibele schil opgenomen. Voor de invulling van deze flexibele schil kan in detachingsvorm gebruik worden

gemaakt van de medewerkers van de deelnemende gemeenten. Deze schil kan op basis van de opgedane ervaring na afloop van de evaluatie in 2017 worden afgebouwd.

Formatie RBO			
Functie	FTE		
	Vast	Flexibel	Totaal
Manager	1,0		1,0
Medewerker inkoop en contract (contractmanager)	4,0	1,0	5,0
Voorzitter ontwikkelafels		0,25	0,25
Projectsecretaris ontwikkelafels	1,0		1,0
Senior Financieel medewerker	1,0		1,0
Senior Juridisch medewerker		0,5	0,5
Informatiemanager	0,75		0,75
Communicatiemedewerker/webmaster	0,25	0,25	0,5
Zorginhoudelijke specialist		0,75	0,75
Algemeen medewerker	1,9	0,5	2,4
Vacature ruimte	0	0	0
Totaal	9,9	3,25	13,15

Deze formatie is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 2.1.

De middelen die gastheergemeente Venray ontvangt voor de invulling van de personele, financiële, financieel-administratieve en planning en control werkzaamheden, staan geraamd onder de personeelskosten.

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

Om bij de kwaliteitscontrole en -handhaving van de zorgdienstverlening over de juiste expertise te beschikken worden middelen gereserveerd voor een zorginhoudelijke Specialist. Deze expertise en kwaliteiten zullen naar alle waarschijnlijkheid extern worden ingehuurd.

Bedrijfsvoeringskosten RBO

In de bedrijfsvoeringskosten van het RBO worden kosten voorzien voor ICT. Tevens is financiële ruimte gecreëerd voor onderzoekskosten en om specialistisch juridisch advies in te kunnen winnen indien nodig. Daarnaast is er de vergoeding aan gastheergemeente Venray voor de huisvesting en diverse bedrijfsvoeringstaken. Dit betreffen de kantoorinrichting en -automatisering en facilitaire taken.

Onvoorzien RBO

Binnen het RBO zullen we een aantal zaken in 2017 verder doorontwikkelen. Dat heeft in sommige gevallen ook financiële gevolgen. Daar waar in de begroting nog geen rekening mee gehouden is, is een budget voor onvoorziene kosten opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2016.

De gemeentelijke bijdrage per gemeente voor 2017, exclusief BTW

VERDELING KOSTEN MGR			
<i>Gemeenten</i>	<i>Inwoners per 1-1-2016</i>	<i>Aandeel in %</i>	<i>GEMEENTELIJKE BIJDRAGE excl. btw</i>
Beesel	13.394	4,92%	78.366
Bergen	13.093	4,81%	76.605
Gennep	17.088	6,28%	99.979
Horst aan de Maas	41.679	15,31%	243.857
Peel en Maas	43.317	15,91%	253.440
Venlo	100.387	36,87%	587.347
Venray	43.311	15,91%	253.405
Totaal	272.269	100,00%	1.593.000

In de kosten die de MGR aan de deelnemende gemeenten in rekening brengt, kan omzetbelasting zijn opgenomen. Dit betreffen de kosten voor de werkzaamheden welke uitgevoerd worden door o.a. adviesbureaus en gastheergemeente Venray. Deze zijn belast met btw. Op grond van de transparantiemethode kan de MGR de btw doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de btw aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt dan ten gunste van iedere deelnemende gemeente.

In bijlage 1.3 is een overzicht opgenomen, waardoor inzichtelijk wordt, wat de gemeentelijke bijdragen inclusief btw zijn.

3. Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

B. Financiering

C. Bedrijfsvoering

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

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

3 A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

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

Risico's

De risico's die binnen de MGR en het RBO bestaan in 2017 betreffen, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, de volgende:

- Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen. De budgetten in 2017 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 en de benchmark met vergelijkbare regio's. De ervaringsgegevens zijn nog beperkt zodat het risico op budgetoverschrijdingen groter is dan gebruikelijk. Aangezien het budget vooral personeelskosten betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten in combinatie met flexibiliteit in de invulling van de vacatures.
- Beschikbaarheid gekwalificeerd personeel. Ten tijde van het opstellen van deze begroting beschikt het samenwerkingsverband over een basisniveau aan structureel personeel. Voor een goede invulling van haar taken heeft het bestuur de MGR de ruimte gegeven om zich te ontwikkelen. Hiervoor zal additioneel personeel worden geworven. Het risico bestaat dat onvoldoende gekwalificeerd personeel structureel aangetrokken kan worden. De beheersmaatregelen zijn een goede selectieprocedure en toezicht op (kwalitatieve) werkuitvoering. Daarnaast een back-up bij de deelnemende gemeentes bij ontoereikende capaciteit.
- Ten tijde van het opstellen van deze begroting is het RBO een contractmanagementsysteem aan het inrichten. Daarnaast dient een kwaliteitsbewakingssysteem te worden aangeschaft. 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.
- Afhankelijkheid van contractpartners sociaal domein in het nakomen van contractuele afspraken. Beheersmaatregel is om te investeren in adequate informatiesystemen en goede contacten met contractpartners (monitoring en contractmanagement).
- 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.

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.

Weerstandsvermogen

Door het ontbreken van een gecalculeerd risico kan het weerstandsvermogen niet worden berekend. Eventuele feitelijke risico's worden gedekt door de post onvoorzien en worden binnen de begroting opgevangen.

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, welke relevant zijn voor de MGR, 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 zéér beperkt.

Financiële kengetallen	2017	2018	2019	2020
Netto schuldquote	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

Toelichting

- Netto schuldquote

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

3 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 € 148.950. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren).

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.

3 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. De afspraken liggen vast in een dienstverleningsovereenkomst.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van competentieprofielen. Vooralsnog gaan we uit van 13,45 fte personeel. De omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie 2015. Hierin is de ruimte voor 2 jaar geboden. Aan het einde van 2017 zal een evaluatie worden gemaakt en zal het bestuur besluiten over de definitieve omvang.

De MGR dient als aparte organisatie haar medezeggenschap te organiseren. MGR en RBO 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 organisatie over voldoende ICT voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van opdrachtgeven kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Hierbij zoekt de organisatie aansluiting bij de gastheergemeente en de deelnemende gemeenten. Bewezen technologie is een voorwaarde.

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.

Bijlage 1 Financiële Begroting

1.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten

		Rekening*	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenbegroting**		
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
MGR							
Lasten	Personeelskosten	873.238	20.796	76.296	76.296	76.296	76.296
	Bedrijfsvoeringskosten	108.498	36.265				
Baten	Gemeentelijke bijdragen	981.736	57.061	76.296	76.296	76.296	76.296
Saldo van baten en lasten		0	0	0	0	0	0
RBO							
Lasten	Personeelskosten		915.222	1.210.454	1.210.454	1.210.454	1.210.454
	Bedrijfsvoeringskosten		166.865	256.250	256.250	256.250	256.250
	Onvoorzien		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Baten	Gemeentelijke bijdragen		1.132.087	1.516.704	1.516.704	1.516.704	1.516.704
Saldo van baten en lasten			0	0	0	0	0
Totaal gemeentelijke bijdragen		981.736	1.189.148	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000

De bedragen zijn exclusief BTW.

* In de verantwoording 2015 is nog geen onderscheid gemaakt tussen de MGR en het RBO.

** In de meerjarenraming is uitgegaan van constante prijzen. Hiermee worden de kosten in 2017 doorgetrokken naar de daarop volgende jaren. Dit in afwachting van het resultaat voortvloeiende uit de evaluatie eind 2017.

1.2 Incidentele Baten en Lasten

Incidentele Baten	2017	2018	2019	2020
Gemeentelijke Baten	547.500	547.500	547.500	547.500
Totaal Incidentele Baten	547.500	547.500	547.500	547.500
Incidentele Lasten	2017	2018	2019	2020
Personeel RBO	447.500	447.500	447.500	447.500
Bedrijfsvoeringskosten RBO	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal Incidentele Lasten	547.500	547.500	547.500	547.500

De bedragen zijn exclusief BTW.

Toelichting

In de meerjarenraming is uitgegaan van constante prijzen. Dit in afwachting van het resultaat voortvloeiende uit de evaluatie in 2017.

Personeel RBO

De regionale samenwerking in Limburg-Noord is nog volop in ontwikkeling waarbij ervaring wordt opgedaan, processen worden verbeterd en inzichten worden bijgesteld. De regio en de MGR verkeren op dit dossier nog steeds in een opbouwfase. Aan sommige taken is al uitvoering gegeven en daarin worden de processen geoptimaliseerd. Andere taken zijn nog niet opgepakt en moeten nog van de bodem worden opgebouwd. Dit proces vraagt om ruimte en flexibiliteit. En dat geldt ook voor de samenstelling van de organisatie.

In dit licht bezien is het onverstandig om een indicatie te geven over de exacte invulling van de organisatie. Dat zal een schijnzekerheid creëren, mede omdat er factoren zijn die nog kunnen wijzigen en die van invloed zijn op de capaciteit. Verstandiger lijkt om de invulling van de formatie flexibeler te maken en afhankelijk te laten zijn van de exacte behoefte op dat moment en deze uitgangspunten, taken en processen de tijd te gunnen om zich te ontwikkelen en uit te kristalliseren. Er kan dan gesproken worden over een vaste schil en een flexibele ontwikkelschil. De taken die een zekere volwassenheid hebben kunnen worden opgenomen in de vaste schil. En de taken die nog in ontwikkeling zijn of waar tijdelijke capaciteit nodig is, wordt in de flexibele schil opgenomen. Deze schil kan op basis van de opgedane ervaring eventueel over een aantal jaar worden afgebouwd. Eind 2017 zal een evaluatie van de organisatie plaatsvinden. De kostenraming van de "flexibele schil" en de "aanvullende personele kosten voor de ontwikkeltafel" worden als incidenteel aangemerkt.

Bedrijfsvoeringskosten RBO

Met dezelfde argumentatie zijn de geraamde kosten voor "onderzoek" in het overzicht Incidentele Baten en Lasten opgenomen.

Gemeentelijke Baten

In artikel 29 van de MGR regeling is 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.

1.3 Gemeentelijke bijdragen 2017 inclusief BTW

VERDELING KOSTEN MGR			
<i>Gemeenten</i>	<i>Inwoners per 1-1-2016</i>	<i>Aandeel in %</i>	GEMEENTELIJKE BIJDRAGE incl. BTW
Beesel	13.394	4,92%	86.210
Bergen	13.093	4,81%	84.272
Gennep	17.088	6,28%	109.986
Horst aan de Maas	41.679	15,31%	268.264
Peel en Maas	43.317	15,91%	278.807
Venlo	100.387	36,87%	646.135
Venray	43.311	15,91%	278.769
Totaal	272.269	100,00%	1.752.443

Op grond van de transparantiemethode kan de MGR de btw doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de btw aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt dan ten gunste van iedere deelnemende gemeente.