

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2021

VERANTWOORDING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

23 maart 2022

VERANTWOORDING 2021

Jaarverslag en jaarrekening 2021

(periode 1 januari 2021 – 31 december 2021)

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 2021.

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

In 2021 is veel vooruitgang geboekt in het realiseren van het uitvoeringsplan 2020-2022. Daarnaast heeft de MGR een grote bijdrage geleverd aan het regionale programma Sturing & Inkoop. Zo is een groot aantal inkooptrajecten met succes doorlopen. De MGR heeft hierin veel capaciteit geleverd op alle basistaken van de MGR.

Tegelijk is de MGR zeer nauw betrokken geweest bij de vorming van de regionale samenwerking op het vlak van beschermd wonen, maatschappelijke opvang en bemoeizorg en preventie. We hebben de organisatie hierop uitgebreid en gereed gemaakt voor deze nieuwe taken. Helaas is ten tijde van het samenstellen van dit jaarverslag de besluitvorming hierover nog niet afgerond doordat de raad van de gemeente Bergen de daarvoor benodigde voorstellen nog niet heeft willen agenderen. Om te voorkomen dat de zorgcontinuïteit in de regio Noord- en Midden-Limburg voor deze groep in gevaar komt, hebben de 14 gemeenten in Noord en Midden besloten om tijdelijk te gaan werken met een overbruggingsscenario, in afwachting van besluitvorming van de gemeente Bergen. Enerzijds vraagt deze situatie veel aandacht en flexibiliteit van onze medewerkers, anderzijds stagneert hierdoor de ontwikkeling van de MGR. Wij zijn onze medewerkers derhalve extra dankbaar voor hun inzet in deze lastige periode.

Ook de effecten van de corona-crisis hebben in 2021 gevolgen gehad voor de MGR. Onze manier van werken lijkt structureel veranderd te zijn door het vele thuiswerken. Dit lijkt zich te ontwikkelen naar nieuwe werkvormen zoals hybride vergaderen en vraagt ook om een andere inrichting van onze kantooromgeving. Daarnaast hebben wij samen met de gemeenten wederom veel ondersteuning geleverd bij het uitvoeren van tijdelijke regelingen zodat aanbieders hun bedrijfsactiviteiten kunnen doorzetten.

De in 2020 ingezette trend van het afbouwen van externe inhuur op reguliere functies is in 2021 verder voortgezet. Dat maakt dat de medewerkers van de MGR ook steeds meer een team worden. Daarbij moet het in 2021 ontwikkelde functiegebouw er mede voor zorgen dat de MGR een aantrekkelijke werkgever is en blijft en uitstroom van medewerkers niet hoger mag liggen dan het gemiddelde in de markt.

2021 is door de MGR afgesloten met een positief rekeningsaldo van € 13.691 (overschot, excl. BTW). Daarbij zijn de lasten ten opzichte van de begroting 2021 € 385.832 hoger. Daar stond tegenover dat de MGR, vanwege de extra, vaak eenmalige, activiteiten die in 2021 zijn verricht, ook € 399.523 meer baten heeft gehad in vergelijking met de begroting. In het jaarverslag is een toelichting op de oorzaken van dit overschot opgenomen.

Wij verzoeken het algemeen bestuur de jaarstukken 2021 vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, maart 2022

Inhoud

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
1. Jaarverslag 2021	6
1.1 Beleidsmatige verantwoording governance	6
Wat wilden we bereiken?	6
Wat hebben we daarvoor gedaan?	6
1.2 Beleidsmatige verantwoording module 1: opdrachtgeven in het sociaal domein	9
Wat wilden we bereiken?	9
Wat hebben we daarvoor gedaan?	9
Sturing & inkoop	11
Contractmanagement	14
Corona	15
Contractbeheer	15
Informatiemanagement	15
1.3 Financiële verantwoording 2021	16
Wat heeft het gekost?	16
2. Paragrafen	17
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
B. Financiering	20
C. Bedrijfsvoering	22
2. Jaarrekening 2021	25
2.1 Balans per 31 december 2021	25
2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2021	28
2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	32
Bijlagen	35
Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten	35
Bijlage 2 Overzicht taakvelden	36

Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over het boekjaar 2021 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.

In 2020 hebben wij samen met de deelnemende gemeenten een intensief traject doorlopen wat geleid heeft tot een nieuw uitvoeringsplan voor de MGR. Wij noemen dit het Uitvoeringsplan 2020-2022.

Het traject tot dit plan is in het eerste halfjaar van 2020 doorlopen en het plan is door de deelnemende gemeenten ongewijzigd geaccordeerd. Hiermee hebben wij voor de MGR een nieuwe koers ingezet die ons brengt tot een robuuste uitvoeringsorganisatie voor het sociaal domein in Noord-Limburg.

Het plan is gebaseerd op een viertal ontwikkelthema's. Dit zijn:

1. Leiderschap: invulling geven aan effectief leiderschap binnen en rondom de MGR;
2. Identieke opdracht: invulling geven aan de componenten die nodig zijn om te komen tot een eenduidige opdracht;
3. Draagvlak: ervoor zorgen dat de plannen van de MGR ook ondersteund worden door de deelnemende gemeenten;
4. Samenwerking en inbreng van de MGR: het in kaart brengen van de kernprocessen bij de gemeenten en de MGR. Hiervan zijn acties afgeleid die moeten leiden tot een maximale creatie van waarde voor de deelnemende gemeenten.

Aan de hand van deze vier ontwikkelthema's nemen we u in dit jaarverslag mee in de realisatie van door de MGR uitgezette acties.

1. Jaarverslag 2021

In de begroting 2021 hebben wij onderscheid gemaakt tussen twee taken, namelijk de taken van de MGR (directie en ondersteuning) en de module 1 (opdracht geven in het sociaal domein). Deze tweedeling moet gezien worden als de programmatische opbouw van de begroting en verantwoording van de MGR.

Onze taken betreffen:

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

Onze taken in de module 1 zijn:

- initiële inkoop;
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten);
- contractbeheer;
- contractmanagement;
- datamanagement;
- voorfinancieren van bovenregionale functies.

1.1 Beleidsmatige verantwoording governance

Wat wilden we bereiken?

Voor 2021 hebben we de volgende doelstellingen geformuleerd:

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Rechtmatige besluitvorming door algemeen en dagelijks bestuur

In 2021 heeft het algemeen bestuur zeven keer vergaderd en het dagelijks bestuur tien keer.

Er zijn in 2021 twee mutaties geweest in de samenstelling van het algemeen bestuur van de MGR:

- de gemeente Venray heeft mevrouw Nijkerken laten benoemen tot lid van het algemeen bestuur vanwege het vertrek van mevrouw Thielen;
- de gemeente Peel en Maas heeft de heer Timmermans laten benoemen tot lid van het algemeen bestuur vanwege het vertrek van de heer Hermans.

Door het vertrek van mevrouw Thielen is de heer Jacobs per 8 juli 2021 door het algemeen benoemd tot (plaatsvervangend) voorzitter van het bestuur. In de vergadering van het algemeen bestuur van 13 januari 2022 is mevrouw Nijkerken benoemd tot voorzitter van het algemeen bestuur van de MGR.

Het bestuur heeft in 2021 besloten over jaarlijks terugkerende onderwerpen zoals de jaarstukken 2020 en de begroting 2022. Vanaf 2021 hebben wij aan onze bestuurlijke jaarcyclus de kaderbrief en

een voorjaarsrapportage toegevoegd. Daarnaast zijn door het bestuur in 2021 ook besluiten genomen over de onderstaande onderwerpen:

- aanstelling van de heer Van Putten tot secretaris van de MGR per 22 januari 2021;
- intrekken van de mandaat- en volmachtregeling MGR;
- stemverhoudingen in de samenwerking met Midden-Limburg in een tweede module;
- normenkader 2021.

Verantwoording afleggen aan het algemeen en dagelijks bestuur

Via de jaarstukken 2020 (jaarverslag en jaarrekening) is het afgelopen jaar de invulling gegeven aan verantwoording aan het bestuur door de directie.

Daarnaast is zowel het algemeen als het dagelijks bestuur regelmatig geïnformeerd over thema's op het vlak van bedrijfsvoering zoals personeelszaken en financiën.

In 2021 was het onderwerp regionale samenwerking in het kader van Beschermd Wonen, Maatschappelijke opvang en bemoeizorg en preventie een regelmatig onderwerp op de agenda van het bestuur. Daarbij is de afstemming gezocht op de voorgenomen aanpassingen van de gemeenschappelijke regeling en de overige gevolgen voor de verdere ontwikkeling van de MGR.

Hiermee heeft de MGR de verbinding gezocht met de deelnemende gemeenten om zo de transparantie van ons handelen te vergroten en gemeenten tijdig te informeren over ontwikkelingen bij onze organisatie.

Verbinding tussen de MGR en de deelnemende gemeenten

Op meerdere manieren hebben wij de verbinding gezocht met de deelnemende gemeenten. In het dagelijkse werk kwam dat vooral tot uitdrukking in onze samenwerking in het programma Sturing & Inkoop, waarbij iedere medewerker van de MGR zeer nauw betrokken was.

Daarnaast hebben we de gemeenten middels drie klankbordsessies bijgepraat op de ontwikkelingen bij de MGR. Onderwerpen die daar aan de orde kwamen, zijn onder andere:

- de voortgang op het realiseren van het uitvoeringsplan;
- de ontwikkeling van het regionaal contractmanagement;
- het onderzoek naar de regionale governance.

Met de regionale raadsledenwerkgroep MGR is in twee bijeenkomsten gesproken over de ontwikkelingen bij de MGR en de komst van een tweede module vanaf 2022.

Thema leiderschap

In het uitvoeringsplan zijn voor wat betreft het thema “leiderschap” de volgende ontwikkelacties geformuleerd:

Ontwikkelpunt	Ontwikkelactie	Status per ultimo 2021
Eigenaarsrol vs. opdrachtgeverrol op bestuurlijk niveau moet transparant worden	Voorstel doen voor het splitsen van de rollen van opdrachtgever en eigenaar van de MGR	Wordt verder opgepakt in het kader van de verbetering van de governance in het sociaal domein in 2022
Het is niet duidelijk hoe de MGR en het regionaal management overleg (RMO) zich tot elkaar verhouden	Beschrijven hoe het RMO zich verhoudt tot de MGR, dit afstemmen met het RMO en laten vaststellen door het RMO en het DB	Wordt verder opgepakt in het kader van de verbetering van de governance in het sociaal domein in 2022
Niet alle gemeenten hebben accountmanagers / vaste aanspreekpunten aangewezen. Ook de MGR heeft geen accountmanagers aangewezen.	Aanwijzen accountmanagers, dit onderling afstemmen en invulling geven aan het accountmanagement	Gerealiseerd in Q1 2021
Accountmanagement moet worden ingeregeld.	Voorstel doen voor vormgeving accountmanagement en gesprekken bij gemeenten gaan voeren.	Gerealiseerd in Q1 2021

1.2 Beleidsmatige verantwoording module 1: opdrachtgeven in het sociaal domein

Wat wilden we bereiken?

In de (aangepaste) begroting van de MGR is de jaarschijf 2021 van het uitvoeringsplan opgenomen. Hierin zijn voor 2021 de volgende ontwikkeldoelen per thema opgenomen:

1) Thema identieke opdracht

- de hoofdprocessen zijn niet adequaat uitgewerkt, afgestemd en vastgesteld;
- het mandaat van de MGR moet passend zijn bij de opdracht;
- de meerwaarde van inkoopproces via de MGR moet inzichtelijk gemaakt zijn;
- het proces van opdrachtverstrekking aan de MGR dient beschreven te zijn;
- stuurinformatie voor gemeenten en contractmanagement moet worden doorontwikkeld.

2) Thema draagvlak

- voorzien in een breed draagvlak voor het uitvoeringsplan.

3) Thema samenwerking en inbreng van de MGR:

- Het verder verbeteren van de subprocessen:
 - vertaling van beleid naar inkoopstrategie;
 - inkoopproces;
 - uitvoering contract;
 - informatiemanagement.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Thema identieke opdracht

In het eerste kwartaal van 2021 zijn de processen van de MGR uitwerkt in de vorm van een handboek werkprocessen. Dit handboek is in maart vastgesteld in het dagelijks bestuur. Aanvullend hierop is een uitwerking gemaakt op de verschillende rollen, taken en verantwoordelijkheden voor wat betreft de juridische ondersteuning op inkooptrajecten vanuit de gemeenten en de MGR. Met deze uitwerkingen gaan we ervan uit dat ook de meerwaarde van regionale samenwerking op de taken van de MGR inzichtelijk gemaakt zijn en wat daarin de rol van de MGR is (inclusief de opdrachtverstrekking aan de MGR).

Ook is in het eerste kwartaal een grondige herziening uitgevoerd op de mandaten van de MGR. In afstemming met de gemeenten zijn deze geactualiseerd en verder uitgewerkt naar de huidige situatie. In verband met de doorontwikkeling van de regionale samenwerking en het inspelen op nieuwe wetgeving zijn de mandaten in het tweede halfjaar opnieuw geactualiseerd en ter besluitvorming voorgelegd aan de individuele colleges. Deze besluitvorming is voorzien begin 2022.

In 2021 zijn op verschillende fronten stappen gezet wat betreft de doorontwikkeling van stuurinformatie voor gemeenten en contractmanagement. Allereerst is de hoeveelheid stuurinformatie aanzienlijk uitgebreid. Hierdoor zijn we in staat om de nieuwe contracten die vanuit het programma Sturing & Inkoop tot stand gekomen zijn, op het niveau van Limburg-Noord te volgen

op onderwerpen als: productgebruik, declaratiegedrag en overeengekomen prestatie-indicatoren. Daarnaast hebben we een intensief traject doorlopen om de noodzakelijke data uitbreiding te organiseren.

Thema draagvlak

Om te zorgen voor voldoende draagvlak voor wat we doen en wat we willen, zijn verschillende initiatieven ontplooid. Zo zorgen we ervoor dat gemeenten direct betrokken worden bij ontwikkelingen waar we op inzetten. Een voorbeeld hiervan betreft de drie sessies die we in de zomer samen met de gemeenten georganiseerd hebben om te komen tot een goed beeld van de gewenste ontwikkeling van regionaal contractmanagement. Dit heeft geleid tot een eigen uitvoeringsplan voor contractmanagement.

Een ander initiatief dat is genomen, dat moet bijdragen aan het draagvlak voor de MGR, is de instelling van het accountmanagement per gemeente.

Thema samenwerking en inbreng van de MGR

Zie hiervoor de toelichting bij het thema identieke opdracht, onderdeel werkprocessen.

Inkoop

Net als in 2020 ging in 2021 ging qua inkoop veruit de meeste aandacht uit naar de grootschalige inkooptrajecten die voortvloeiden uit het regionale programma Sturing & inkoop (zie volgende subparagraaf “Sturing & Inkoop”).

Naast Sturing & Inkoop hebben in 2021 de volgende inkooptrajecten via de MGR gelopen:

- Beschermd Wonen Noord- en Midden-Limburg;
- Maatschappelijke Opvang Noord- en Midden-Limburg (ex Gennep);
- Bemoezorg Noord- en Midden-Limburg (exclusief Gennep en Venlo);
- Preventie OGGZ Noord- en Midden-Limburg (exclusief Gennep en Venlo);
- Integrale Crisishulp Jeugd Noord- en Midden-Limburg;
- KanDoen (alleen voor Venlo);
- Drangtraject.

Voor het kalenderjaar 2021 zijn door de MGR namens de gemeenten de volgende overeenkomsten verlengd:

Voor de regio:

- Maatwerkdiensten Jeugd;
- Maatwerkdiensten Wmo;
- Maatwerkdiensten Participatie;
- Onafhankelijke cliëntondersteuning;
- Maatschappelijke Opvang Noord-Limburg;
- Maatwerkdiensten Beschermd Wonen & Beschermd Thuis;
- Bemoezorg & Preventie;
- Crisishulp jeugdigen;
- Toegang crisishulp jeugdigen;
- JeugdzorgPlus;
- Herstelhuis;
- Meldpunt Signaal Regio Noord-Limburg;
- Inzet GZ-psycholoog;
- Integrale vroeghulp en Deelname Down Syndroom Team;
- Intensief Casemanagement.

Voor gemeente Venlo:

- Maatwerkdiensten Jeugd;
- Maatwerkdiensten Wmo Begeleiding Individueel;
- Perceel 23 Outreachend werk adres- en thuisloze;
- Perceel 29 KanDoen.

Voor gemeente Venlo als centrumgemeente voor Noord- en Midden-Limburg

- Perceel 10 Dag- en Nachtopvang;
- Perceel 12 Crisisopvang;
- Perceel 13 Daderbedden;
- Perceel 14 Woonvoorziening maatschappelijke opvang;
- Perceel 15 Calamiteitenbedden;
- Perceel 17 Crisiszorg huiselijk geweld en kindermishandeling;
- Perceel 20 Opvang Zwerfjongeren.

Sturing & inkoop

Vanaf 2019 ondersteunt de MGR het programma Sturing en inkoop. Vanaf mei 2020 hebben we onze inzet opgeschaald naar drie inkopers, een inkoop coördinator en een aanbestedingsjurist. Daarnaast is er ook gebruik gemaakt van advocatuur bij (dreiging van) juridische procedures. Dit traject heeft zijn doorloop gehad gedurende geheel 2021.

De regio Noord Limburg heeft in 2021 nieuwe contracten afgesloten voor de domeinen:

- Wmo
- Jeugd
- Participatie

Deze contracten gaan per 1 januari 2022 in.

Rond februari 2021 zijn de eerste inkooptrajecten door ons gepubliceerd. In de zomer van 2021 zijn de meeste trajecten gegund. Door een aantal klachtprocedures en rechtszaken is een aantal

procedures vertraagd. Gezien het feit dat de MGR de inkoopovereenkomsten afsluit namens de gemeenten, heeft de afloop van deze rechtszaken geen impact op de financiële positie van de MGR maar kan dit wel gevolgen hebben voor de gemeenten.

Voor de volgende onderdelen zijn het kader van Sturing & Inkoop nieuwe overeenkomsten afsloten:

Overeenkomst	Soort inkoop / startjaar	Looptijd
<p>Jeugd</p> <p>Tenders:</p> <p><u>Segment 1 Opname vervangende behandeling en behandeling met verblijf</u></p> <p>Zie toelichting na deze tabel.</p> <p><u>Segment 2 Wonen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kleinschalige woonleefgroep 2. Logeren 3. Pleegzorg 4. Zelfstandig wonen training 5. Gezinshuizen <p><u>Segment 3 Dagbesteding en Dagbehandeling</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 6. Opgroeiproblematiek jonge kind en Ernstig meervoudige beperking 7. Terug naar school 8. Duurzame daginvulling 9. Duurzame daginvulling Lokaal <p><u>Segment 4 Ambulant</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 10. Vaktherapie Lokaal 11. Dyslexie 12. GGZ Jeugd 13. Ambulant GGZ Lokaal 14. Ambulante hulp 15. Ambulante hulp Perspectief 1 Lokaal <p>De overeenkomsten zijn afgesloten per tender.</p>	<p>SAS</p> <p>2022</p>	<p>Looptijd 4 jaar met 2 optionele jaarlijkse verlengingen van 3 jaar. Indien gemeenten geen gebruik maken van mogelijkheid van eerste verlenging, eindigt overeenkomst op 31 december 2025.</p> <p>Uiterlijk één jaar voor optionele verlenging gaat opdrachtgever met opdrachtnemer in overleg over gebruik van optionele verlenging. Uiterlijk negen maanden voor aflopen van lopende overeenkomst dient besluit over gebruik optionele verlenging vastgesteld te zijn.</p>
<p>Maatwerkdiensten Wmo Sociaal Domein Limburg-Noord</p> <p>Percelen:</p> <p>1A Volwassenen met een complexe en meervoudige ondersteuningsvraag:</p>	<p>SAS</p> <p>2022</p>	<p>Looptijd 4 jaar met 2 optionele jaarlijkse verlengingen van 3 jaar. Indien gemeenten geen gebruik maken van mogelijkheid van eerste verlenging, eindigt overeenkomst op 31 december 2025.</p> <p>Uiterlijk één jaar voor optionele verlenging gaat opdrachtgever met opdrachtnemer in</p>

<ul style="list-style-type: none"> • 1A1: Volwassenen met een complexe en meervoudige ondersteuningsvraag - begeleiding • 1A2: Volwassenen met een complexe en meervoudige ondersteuningsvraag – dagbesteding <p>1B Volwassenen met een kortdurende, en enkelvoudige ondersteuningsvraag</p> <p>2A Volwassenen met een langdurige ondersteuningsvraag</p> <p>2B Volwassenen met ouderdom gerelateerde beperkingen</p> <p>3A Hulp bij huishouden</p> <p>De overeenkomsten zijn afgesloten per perceel.</p>		<p>overleg over gebruik van optionele verlenging. Uiterlijk negen maanden voor aflopen van lopende overeenkomst dient besluit over gebruik optionele verlenging vastgesteld te zijn.</p>
<p>Wmo Logeren</p>	<p>Open house 2022</p>	<p>Looptijd 4 jaar met 2 optionele jaarlijkse verlengingen van 3 jaar. Indien gemeenten geen gebruik maken van mogelijkheid van eerste verlenging, eindigt overeenkomst op 31 december 2025.</p> <p>Uiterlijk één jaar voor optionele verlenging gaat opdrachtgever met opdrachtnemer in overleg over gebruik van optionele verlenging. Uiterlijk negen maanden voor aflopen van lopende overeenkomst dient besluit over gebruik optionele verlenging vastgesteld te zijn.</p> <p>Eerstvolgende toetredingsdatum: 1 april 2022.</p>
<p>Participatie</p> <p>Tenders:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Begeleiding individueel (open house) 2. Begeleiding collectief (SAS) <p>De overeenkomsten zijn afgesloten per tender.</p>	<p>SAS en Open house 2022</p>	<p>Looptijd 4 jaar met 2 optionele jaarlijkse verlengingen van 3 jaar. Indien gemeenten geen gebruik maken van mogelijkheid van eerste verlenging, eindigt overeenkomst op 31 december 2025.</p> <p>Uiterlijk één jaar voor optionele verlenging gaat opdrachtgever met opdrachtnemer in overleg over gebruik van optionele verlenging. Uiterlijk negen maanden voor aflopen van lopende overeenkomst dient besluit over gebruik optionele verlenging vastgesteld te zijn.</p>

		Eerstvolgende toetredingsdatum voor open house: 1 april 2022.
--	--	---

In het tweede halfjaar is de externe inhuur beëindigd en is door onze eigen mensen veel tijd besteed aan de implementatie van de nieuwe contracten. Hierbij is nauw samengewerkt binnen het programma Sturing & Inkoop maar is ook veel afstemming geweest met aanbieders en gemeenten. Van een deel van de kosten die gemoeid waren met de tijdelijke medewerkers en juridische procedures is met de regio afgesproken dat deze in rekening gebracht mochten worden bij het programma.

Voor wat betreft de inkoop van Jeugd segment 1 (behandeling met verblijf) geldt dat deze procedure niet in 2021 afgerond is. Tussentijds is geconcludeerd dat deze procedure een langere en zorgvuldigere aanpak vraagt. Dit leidde ertoe dat het inkooptraject opnieuw is ingericht, bestaande overeenkomsten voor het jaar 2022 verlengd zijn en gestuurd wordt op hernieuwde contractering per 1 januari 2023.

Contractmanagement

In 2021 is de bezetting van het contractmanagement op niveau gebracht. De MGR heeft twee contractmanagers in dienst genomen. Daarnaast zijn, in afstemming met de gemeente Venlo, vier contractmanagers gedetacheerd bij de MGR. Daarmee is verdere koers gezet naar het realiseren van contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord.

Om te komen tot een gedragen ontwikkeling van contractmanagement, is samen met medewerkers van de gemeenten gewerkt aan het uitvoeringsplan voor contractmanagement.

In dit uitvoeringsplan is opgenomen:

- een verdeling van de gegunde aanbieders naar verwachte omzet en de te verwachten positie in het zorglandschap;
- op welke manier de contractgesprekken met de grootste regionale aanbieders voor Wmo, Jeugd en Participatie zullen worden gevoerd, qua intensiteit en de te verwachten gespreksonderwerpen;
- de manier waarop de verbindingen tussen het contractmanagement worden onderhouden met de verschillende gremia in de gemeenten zoals beleid, toegang, backoffice en met de andere regionale taken;
- de verantwoordelijkheidsverdeling tussen contractmanagement en de individuele en gezamenlijke gemeenten, bijvoorbeeld ten aanzien van budget en omzetontwikkeling, kwaliteit en strategische ontwikkelingen;
- de mandaten van contractmanagement en een escalatiemodel.

De laatste maanden van 2021 is veel tijd besteed aan de implementatie van de contractafspraken na de afronding van de inkoop. Met vrijwel alle regionale aanbieders zijn implementatie gesprekken gevoerd, soms meerdere malen. Dit is gedaan om de overdracht van cliënten goed te laten verlopen en het uitwerken van de afspraken met de aanbieders zo duidelijk mogelijk te laten verlopen.

Corona

In 2021 heeft de eindverantwoording plaatsgevonden op de bedragen die aanbieders in 2020 hebben gefactureerd als omzetcompensatie in verband met corona. Deze controle vond plaats door op de eerste plaats een cijferbeoordeling uit te voeren over de verhouding tussen de ontvangen compensatievergoeding en de gerealiseerde maandomzetten in de periode maart tot en met juni 2020. Hierna is ook een cijferbeoordeling uitgevoerd op basis van de productieverantwoording in relatie tot de omzet en de personeelskosten over 2019 en 2020. Deze controle is door een hiervoor ingestelde regionale werkgroep uitgevoerd. In meerdere gevallen is tijdens de uitgevoerde beoordelingen gebleken dat genoten omzetcompensatie teruggevorderd kon worden. In deze situaties heeft de werkgroep dit ook als advies voorgelegd aan de betreffende gemeenten. Uiteindelijk is het aan de gemeenten zelf om de terugvordering in gang te zetten.

Daarnaast hebben aanbieders ook in 2021 meerkosten door corona gemaakt. In de regionale werkgroep heeft periodiek een beoordeling plaatsgevonden van deze meerkosten. In het laatste kwartaal van 2021 zijn onze contractmanagers diverse malen aangesloten bij vergaderingen van deze werkgroep. Dit om snel en effectief signalen van aanbieders over mogelijke financiële problemen samen met de gemeenten op te pakken.

Contractbeheer

Na het bekend worden van de definitieve gunningen van de aanbestedingen voortkomend uit het programma Sturing & Inkoop, is contractbeheer aan de slag gegaan met de verwerking van de nieuwe overeenkomsten en aanbiedergegevens in het contractbeheersysteem Vendorlink. In totaal zijn er ruim 400 overeenkomsten opgesteld en verstuurd naar de aanbieders. Na retournering hiervan zijn deze overeenkomsten ingevoerd in VendorLink. Daarbij zijn ook alle aanbestedingsdocumenten en overige stukken (zo'n 4000 stuks) verwerkt. Ook alle producten en tarieven, behorend bij de overeenkomsten zijn ingevoerd in VendorLink.

Het systeem is te gebruiken en te raadplegen door de medewerkers van de MGR en de hiervoor geautoriseerde medewerkers van de gemeenten (toegang, backoffice, financiën). Ook zorgleveranciers hebben inzage in de voor hen relevante gegevens. Deze functionaliteit zal in 2022 verder uitgebreid worden.

Informatiemanagement

In 2021 zijn op verschillende fronten stappen gezet wat betreft de doorontwikkeling van stuurinformatie voor gemeenten en leveranciersmanagement. Allereerst is de hoeveelheid stuurinformatie aanzienlijk uitgebreid. Hierdoor is de regio in staat om de nieuwe contracten van Sturing & Inkoop en Beschermd Wonen op regionaal niveau te volgen op productgebruik, financiële situatie en afgesproken prestatie-indicatoren. Ook heeft de MGR met de gemeenten een intensief traject doorlopen om de noodzakelijke data uitbreiding te organiseren. De nieuwe monitors zijn eind 2021 succesvol gepresenteerd aan de gemeenten.

Daarnaast heeft de MGR geïnvesteerd in het verbeteren van de techniek waarmee de gemeentelijke data die de MGR ontvangt wordt gemodelleerd en verwerkt. De MGR heeft daartoe een dienstverleningsovereenkomst met Horst aan de Maas afgesloten voor de uitvoer van datawarehouse dienstverlening. Ook was de MGR in 2021 nauw betrokken bij de landelijke ontwikkelingen van (regionale) stuurinformatie vanuit het Ketenbureau en het iSociaalDomein. Hier blijven we ook in 2022 bij betrokken.

1.3 Financiële verantwoording 2021

Wat heeft het gekost?

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

Er is in 2021 geen cijfermatige aanpassing van de primaire begroting geweest.

Totaaloverzicht van baten en lasten exclusief BTW

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.

FINANCIEEL OVERZICHT			
	Exclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
MGR			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	76.708	61.049	15.659
Lasten			
Personeel MGR (overhead)	76.708	61.049	15.659
Saldo van baten en lasten MGR	0	0	0
RBO			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	1.516.292	1.931.475	-415.183
Lasten			
Personeel RBO	807.782	1.258.807	-451.025
Bedrijfsvoering RBO	152.785	183.639	-30.854
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000
Overhead RBO	505.725	475.337	30.388
Saldo van baten en lasten RBO	0	13.691	-13.691
<i>Totaal baten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.992.523</i>	<i>-399.524</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.978.832</i>	<i>-385.833</i>
Saldo baten en lasten	0	13.691	13.691

2. Paragrafen

Inleiding

Van de verplichte paragrafen zijn er drie paragrafen relevant voor de MGR namelijk:

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

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid.

Per paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2021.

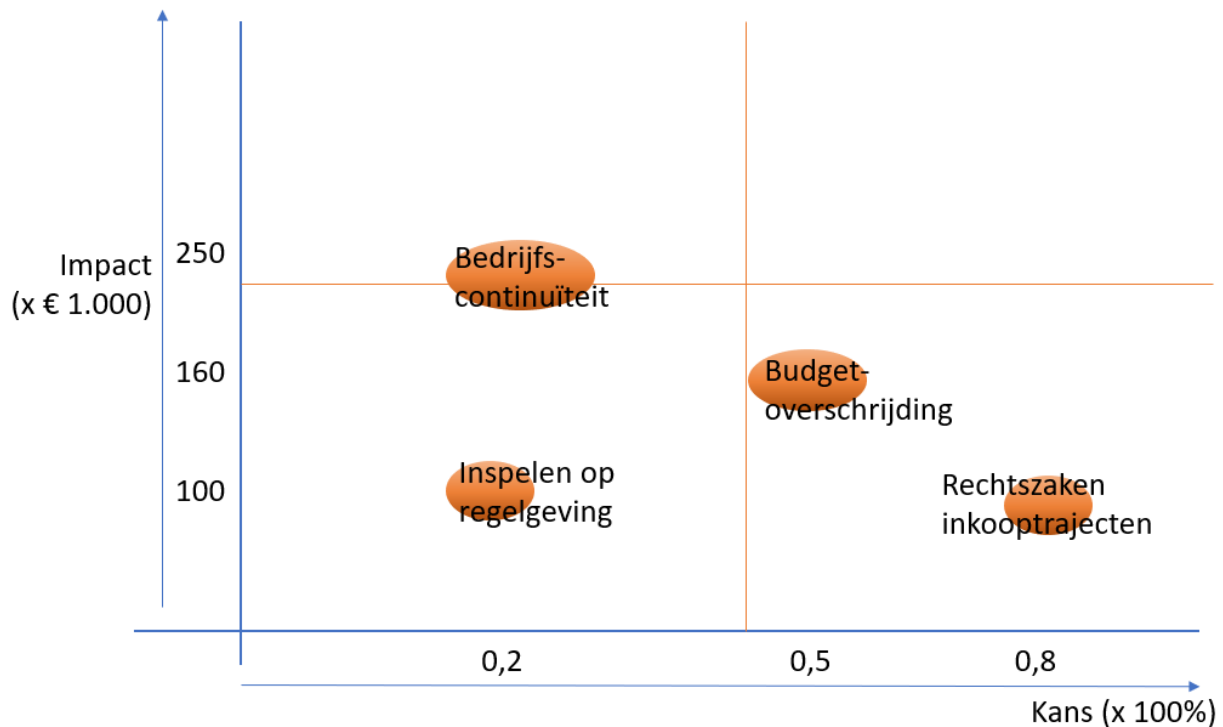
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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. 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, kunnen als volgt worden gevisualiseerd:



Toelichting

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:**
 - Kans: 50%, impact € 160.000
 - Aangezien de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt, komen budgetoverschrijdingen direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het op orde brengen van de bezetting van de MGR, neemt de budgetflexibiliteit af. Dat maakt dat de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen afneemt. Wij sturen op een optimale dienstverlening aan gemeenten binnen het budgettaire kader. Dat maakt dat de kans op overschrijding 50% is.
 - Beheersmaatregelen: continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.
- **Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:**
 - Kans: 20%, impact € 250.000
 - De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 250.000 zijn.
 - Beheersmaatregelen: continue opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding, werving via meerdere kanalen tegelijk.
- **Niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein:**
 - Kans: 20%, impact € 100.000
 - Wanneer niet-adequaat ingespeeld wordt op nieuwe regelgeving zijn reparatiewerkzaamheden nodig om dit te herstellen. Hiermee gemoeide kosten kunnen betrekking hebben op het aantrekken van extra capaciteit om herstelwerk te verrichten.
 - Beheersmaatregelen: het actief meedoen in kennisnetwerken, volgen van kennisbronnen zoals kamerbrieven, VNG-documenten en het volgen van opleidingen en masterclasses door medewerkers.
- **Rechtszaken inkooptrajecten:**
 - Kans: 80%, impact € 100.000
 - Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en zorgaanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is een beperkt budget bij de MGR in de begroting opgenomen.
 - Beheersmaatregelen: vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.

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. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.

De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting. Het rekeningsaldo van de MGR wordt afgerekend met de deelnemende gemeenten. Wanneer er sprake is van een overschot, dan wordt dat terugbetaald aan de gemeenten. Bij een tekort moeten de deelnemende gemeenten dit bijpassen.

Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR mag op grond van de regeling namelijk zelf geen eigen weerstandsvermogen opbouwen. Bij de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen bij gemeenten brengt de MGR dit tot uitdrukking door de financiële vertaling van risico's door te rekenen met een factor 2,0. De keuze voor een disconteringsfactor groter dan 1,0 onderstreept daarmee onze risicomijdende grondhouding wat mede voortkomt uit het ontbreken van een eigen weerstandsvermogen. Met dit uitgangspunt kan het benodigd weerstandsvermogen als volgt worden becijferd:

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvermogen
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	50%	€ 160.000	2,0	€ 160.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20%	€ 250.000	2,0	€ 100.000
Niet adequaat inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving	20%	€ 100.000	2,0	€ 40.000
Rechtszaken inkoop-trajecten	80%	€ 100.000	2,0	€ 160.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				€ 460.000

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvermogen. Dit zou bijvoorbeeld kunnen naar rato van het inwoneraantal.

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 MGR¹, met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%.

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

¹ De kengetallen over grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet relevant voor de MGR.

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 gemeenschappelijke 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 gemeenschappelijke regeling staat opgenomen dat de kosten, die resterend 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

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft het 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 bij de BNG. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaan naar verwachting geen liquiditeitstekorten. Overigens is dit nog nooit voorgekomen. Bij eventuele overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet Schatkistbankieren.

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

- Renterisico

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

- Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op *korte* termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,2%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000.

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 2021 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 (tot en met 30 juni 2021) en € 1.000.000 (vanaf 1 juli 2021), zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. De berekening van het drempelbedrag is per 1 juli aangepast. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2021 is benut.

Het drempelbedrag van € 250.000 resp. € 1.000.000 is in 2021 nimmer overschreden (zie 3b in onderstaande tabel).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250		1.000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	99	97	89	58
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	151	153	911	942
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.593		1.593	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.593		1.593	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-		-	
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	250		1.000	
(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)	8.867	8.832	8.217	5.326
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	99	97	89	58

C. Bedrijfsvoering

Uitgangspunt voor de MGR was in 2021 nog 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 bedrijfsvoeringstaken. Deze bedrijfsvoeringsactiviteiten zijn verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente.

Gezien de ontwikkelingen bij de MGR die ook leiden tot andere behoeftes qua dienstverlening en facilitering is in juni in het DB besloten om de DVO met de gemeente Venray op te zeggen. Dit maakte het mogelijk om opnieuw met Venray het gesprek aan te gaan over de wensen van de MGR en de mate waarin de gemeente Venray hierin kan/wil participeren. Dit traject heeft ertoe geleid dat Venray heeft aangegeven alleen nog maar voor HRM en financiën een DVO vanaf 2022 te willen afsluiten. Zie verderop in deze paragraaf voor een nadere toelichting

Personeel & Organisatie

Wij werven onze medewerkers op basis van functie- en competentieprofielen. Vooral nog gaan we daarbij uit van 13,15 fte personeel. De omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie in 2016. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit.

Als onderdeel van het uitvoeringsplan is afgesproken om de functieprofielen te herijken en te onderzoeken welke functiewaarderingssystematiek leidt tot de juiste waardering van functies bij de

MGR. Eind 2020 zijn daartoe alle functies doorgelicht. Met deze doorlichting is verder uitgewerkt of een koppeling met het functiegebouw van de gemeente Venlo leidt tot een juiste waardering van functies. Dit traject in het eerste kwartaal van 2021 afgerond met de vaststelling van het functieboek in het dagelijks bestuur. In het najaar van 2021 is hierop onderhoud geweest middels de vaststelling van een viertal nieuwe functies in het kader van de tweede module van de MGR.

In 2020 hebben wij hard gewerkt aan de afbouw van het aantal inhuurkrachten op vaste functies en het aantrekken van vast personeel. Waar in het begin van het jaar sprake was een krimp van het vaste personeelsbestand, heeft de MGR in het tweede halfjaar van 2020 vijf nieuwe vaste medewerkers weten te werven. Daarmee is ons personeelsbestand toegenomen en tellen we begin 2021 het hoogst aantal medewerkers in eigen dienst sinds onze oprichting. Komend jaar gaan wij door met het op peil brengen van de bezetting en bouwen aan ons team door meer in te zetten op collectieve activiteiten en individuele ontwikkeling. Tevens moet dit leiden tot een forse besparing op de kosten van externe inhuur.

(fte)	Vast	Inhuur	Totaal
Formatie (begroting 2021)	9,90	3,25	13,15
Bezetting op 31 december 2021	10,46 *)	1,83	12,29

*) Hiervan betreft 3,83 fte contractmanagement wat om niet gedetacheerd is vanuit de gemeente Venlo. Deze is vanaf 2022 in de formatie van de MGR opgenomen.

Bij bovenstaande tabel kan de volgende toelichting worden gegeven:

- Begin 2021 zijn de functies bij de MGR opnieuw in kaart gebracht. Daarbij is door het bestuur besloten om voortaan het functiegebouw van de gemeente Venlo te volgen. Hiermee wordt bereikt dat de MGR een functiegebouw krijgt wat past bij de aard van de organisatie en bijhorende kwaliteit van personeel. De feitelijke invulling in 2021 is ook hierop gebaseerd. Daarmee is de sturing op personeel in 2021 vooral gebaseerd geweest op de sturing op loonkosten in relatie tot het budget.
- Dit maakt dat behoorlijk wat staffuncties uit de oude formatie zijn geschrapt. Dit betreft de senior financieel medewerker voor module 1, de communicatiemedewerker/webmaster en algemeen medewerker. Hierdoor is voorkomen dat de overhead van de MGR onnodig groeide. Wanneer bijvoorbeeld behoefte is aan capaciteit op het vlak van communicatie, dan wordt deze extern ingehuurd.
- In 2021 is ook besloten om de functie van aanbestedingsjurist niet in te vullen. Om wel over afdoende juridische kennis te kunnen beschikken, is in 2021 een tweetal raamovereenkomsten afgesloten met bureaus die deze kennis op afroep kunnen leveren.
- Voor wat betreft de inhuur geldt dat deze voor 1,00 fte de ad interim directeur en voor 0,83 fte de ingehuurde adviseur bedrijfsvoering betreffen. Laatstgenoemde is ingehuurd om ons te helpen met de totstandkoming van de tweede module en de kosten van deze inhuur zijn volledig ten laste gekomen van het projectbudget wat hiervoor door de gemeente Venlo beschikbaar is gesteld. Begin 2022 is gestart met de werving van een vaste directeur met als doel om deze eind tweede kwartaal 2022 te laten starten.

Automatisering & Informatie

Voor de ICT ondersteuning maakte de MGR in 2021 gebruik van de diensten van de gemeente Venray. Daarbij is wel de ICT-omgeving van de MGR in 2020 ontvlochten met die van Venray. Eind juni 2021 heeft het bestuur van de MGR besloten om de dienstverleningsovereenkomst met Venray op te zeggen en opnieuw in gesprek te gaan over een nieuwe overeenkomst. Hierop heeft Venray aangegeven geen nieuwe afspraken met de MGR te willen maken voor onder andere ICT. Dat maakt

dat wij vanaf eind 2021 een externe ICT leverancier hebben gecontracteerd die zowel verantwoordelijk is voor het draaiend houden van onze standaardapplicaties, de beveiliging, de verbinding en de hardware.

Huisvesting

De gemeente Venray heeft tot en met december 2021 voor de MGR gefungeerd als gastheergemeente. Door het niet willen komen tot een nieuwe de huurovereenkomst door de gemeente Venray is de MGR genoodzaakt geweest om andere kantoorruimte te zoeken. Wij zijn daarin geslaagd en hebben sinds medio november 2021 een huurcontract afgesloten voor een aantal ruimten in het kantoorgebouw op Keizersveld 91b te Venray.

Juridisch

De eventuele juridische deskundigheid is voor een deel binnen de organisatie aanwezig en aanvullende expertise haalt de organisatie ook binnen via de deelnemende gemeenten. Voor hele specialistische vragen wordt extern expertise ingewonnen. In de formatie is rekening gehouden met één fte aanbestedingsjurist. In 2021 is besloten om deze vacature niet in te vullen. In plaats hiervan is een tweetal raamovereenkomsten afgesloten met bureaus die juridische ondersteuning leveren op privaatrecht en bestuursrecht.

Processen

Begin 2021 is het handboek procesbeschrijvingen opgeleverd. Dit handboek is in het eerste kwartaal van 2021 door het bestuur vastgesteld. We willen zoveel mogelijk volgens de beschreven processen werken. Om dat besef ook bij medewerkers goed te laten landen, is in 2021 een viertal doorleefsessies door betrokken medewerkers aan het team verzorgd.

2. Jaarrekening 2021

2.1 Balans per 31 december 2021

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord					
	Ultimo 2021	Ultimo 2020		Ultimo 2021	Ultimo 2020
Activa			Passiva		
			Vaste passiva		
			<u>Eigen vermogen</u>		
			Algemene reserve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	€ -	€ -
			Saldo van de rekening	€ -	€ -
			Voorzieningen		
			Voorziening personeelskosten	€ 120.187	€ 136.500
Viottende Activa			Viottende Passiva		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>			<u>Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</u>		
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 2.031	€ 746.058	Schulden korter dan 1 jaar	€ 167.106	€ 496.364
Debiteuren	€ 76.569	€ -	Rekening-courant zorg	€ -	€ 465.083
Rekening-courant zorg	€ 44.956	€ -			
Overige vorderingen	€ -	€ 137.516			
Nog te ontvangen bedragen	€ 106.799	€ 378.511			
	€ 230.355	€ 1.262.085		€ 287.293	€ 1.097.947
<u>Liquide middelen</u>					
Banksaldo	€ 29.478	€ 26.024			
Overlopende activa			Overlopende passiva		
Overlopende activa	€ 27.460	€ -	Overlopende passiva	€ -	€ 190.162
Totaal Activa	€ 287.293	€ 1.288.109	Totaal Passiva	€ 287.293	€ 1.288.109

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 conform de BBV vereisten. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

BALANS

Activa

Flottende activa

De uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen voor een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorziening personeelskosten

De voorziening personeelskosten is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de verwachte toekomstige uitgaven.

Flottende passiva

De netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balans

Rekening-courant zorg	31-12-2021	31-12-2020
Afrekening 2021	44.956	-
Afrekening 2020	-	- 465.083
Totaal rekening-courant zorg	44.956	- 465.083

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 met gemeenten en zorgaanbieders. Het bedrag ultimo 2020 is in de balans onder vlottende passiva gepresenteerd, terwijl het bedrag voor 2021 op de activa zijde staat.

Overige vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen zorg	0	135.383
Overige	0	2.133
Totaal overige vorderingen	0	137.516

Nog te ontvangen bedragen	31-12-2021	31-12-2020
Bijdragen gemeenten	63.311	378.511
Overige	43.488	-
Totaal nog te ontvangen bedragen	106.799	378.511

Liquide middelen

De MGR beschikt per 31 december 2021 over een rekening-courant faciliteit bij de BNG ter grootte van € 55.000.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen per 31 december 2021 vooruitbetaalde bedragen.

Voorzieningen

De verplichtingen uit hoofde van de voorziening personeelskosten 2020 zijn in het lopende jaar volledig afgewikkeld. Daarmee kan het restantbedrag van de voorziening volledig vrijvallen. Voor een nieuwe verplichting, ontstaan in 2021, is op grond van het eigen risicodragerschap van de wet op de werkloosheidsuitkering en ziektewet een nieuwe toevoeging aan de voorziening voor personeelskosten gedaan.

Deze voorziening kent in 2021 het volgende verloop:

Stand per 1 januari 2021	136.500
Af: Aanwendungen 2021	122.840
Af: Ten gunste van de exploitatierekening vrijgevallen bedragen	13.660
Bij: Toevoegingen 2021	120.187
<u>Stand per 31 januari 2021</u>	<u>120.187</u>

Schulden korter dan 1 jaar

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	57.512	261.261
Loonheffing	30.541	22.165
Pensioenpremie	8.271	5.338
Omzetbelasting	6.277	-
Overige nog te betalen posten	64.505	207.600
<u>Totaal schulden korter dan 1 jaar</u>	<u>167.106</u>	<u>496.364</u>

Overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Vooruit ontvangen bijdragen	-	190.162
<u>Totaal overlopende passiva</u>	<u>-</u>	<u>190.162</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bij de niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn alle contractuele verplichtingen met een waarde van meer dan € 5.000,- per 31 december 2021 met een doorloop naar 2022 opgenomen.

Per 31 december 2021 zijn er de volgende verplichtingen die niet uit de balans blijken:

Onderwerp	Verplichting
<u>Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Venray</u> Deze overeenkomst betreft de dienstverlening op het terrein van HRM en financiën. Deze overeenkomst is doorlopend maar heeft een opzegtermijn van zes maanden (dus voor een halfjaar benoemd).	60.000 per jaar
<u>Huurovereenkomst Keizersveld 91b Venray</u> Vanaf 1 december 2021 is de MGR gehuisvest in locatie Keizersveld 91b te Venray. Jaarlijks is hiervoor een all-in huurprijs verschuldigd. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 4 jaar (tot 1 december 2025) en kan telkens met drie jaar worden verlengd.	54.000 per jaar
<u>ICT ondersteuning</u> Vanaf 1 november 2021 heeft de MGR voor ICT dienstverlening een overeenkomst afgesloten met dienstverlener Claranet. Dit is een overeenkomst heeft een looptijd van drie jaar.	22.000 per jaar
<u>Detachering voor tweede module</u> Ter bemensing van de tweede module van de MGR is een tweetal medewerkers vanuit de gemeente Venlo gedetacheerd. Voor één medewerker geldt dat de detachering zich beperkt tot het eerste kwartaal van 2022. De andere medewerker is voor heel 2022 gedetacheerd. Daarbij vergoedt de MGR de maximale loonsom die hiermee gemoeid is aan Venlo.	100.000 eenmalig
<u>Detachering contractmanagers</u> Vanaf 1 januari 2021 is een viertal contractmanagers vanuit de gemeente Venlo bij de MGR gedetacheerd. Deze detachering is in 2022 voortgezet. Echter vanaf 2022 betaalt de MGR de hiermee gemoeide personeelskosten. De inzet is om in 2022 de indiensttreding van deze contractmanagers bij de MGR te realiseren.	440.000 Eenmalig
<u>Inhuur</u> Het betreft een viertal inhuurkrachten. Twee hiervan (financieel adviseur en directeur) bekleden reguliere formatieplaatsen. De overige twee (inkoopadviseur en een projectsecretaresse) zijn ingehuurd vanaf 1 januari 2022 ter ondersteuning van de inkoop van behandeling met verblijf wat de regio samen met Midden-Limburg wil contracteren.	156.000
Totaal verplichtingen	832.000

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2021

Het budget van de MGR is tot en met 2021 gefixeerd op € 1.593.000 exclusief BTW. De ontwikkelingen van de uitgaven ten laste van dit budget worden nauwgezet gevolgd. Daarbij wordt opgemerkt dat 2021 in meerdere opzichten een bijzonder jaar was waarbij dit budget bij voorbaat niet toereikend was om alle door ons verrichte taken te kunnen uitvoeren.

Dit maakte dat wij aanvullende afspraken hebben gemaakt ten aanzien van de realisatie van het programma Sturing & Inkoop en de realisatie van een tweede module. Dit heeft ertoe geleid dat een deel van onze kosten in rekening is gebracht bij bovengenoemd programma, de gemeente Venlo en de regio's Midden-Limburg Oost en Midden-Limburg-West. Het totaal aan baten als gevolg van de doorberekening van de kosten van de extra activiteiten bedraagt in 2021 € 399.523.

De bijdrage die op begrotingsbasis van de gemeente wordt gevraagd, is inclusief btw, en bedraagt voor 2021 € 1.736.620.

De MGR kan zelf geen aanspraak maken op verrekening met het BTW compensatiefonds. Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar is een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen

deze betaalde BTW bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeente.

Overigens is deze situatie met ingang van 1 januari 2022 gewijzigd. Door de tweede module van de MGR wordt vanaf 2022 niet meer voldaan aan de vereisten van de transparantiemethode en zal de MGR zich voortaan gedragen als "btw ondernemer". Dit betekent dat de doorberekening van de uitvoeringslasten van module 1 en 2 met ingang van het eerste kwartaal 2022 met BTW worden doorbelast en dat de MGR deze BTW zelf zal afdragen aan de belastingdienst.

De baten die de MGR gerealiseerd heeft met haar extra activiteiten (bovengenoemde € 399.523) zijn in 2021 ook al reeds in de BTW heffing betrokken.

Over het boekjaar 2021 is een positief financieel resultaat behaald van € 13.691 exclusief btw. (= -/- € 63.311 inclusief BTW).

Totaaloverzicht van baten en lasten 2021:

FINANCIEEL OVERZICHT				FINANCIEEL OVERZICHT		
	Exclusief BTW			Inclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
MGR						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	76.708	61.049	15.659	89.226	73.869	15.357
Lasten						
Personeel MGR (overhead)	76.708	61.049	15.659	89.226	73.869	15.357
Saldo van baten en lasten MGR	0	0	0	0	0	0
RBO						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	1.516.292	1.931.475	-415.183	1.647.393	2.062.274	-414.881
Lasten						
Personeel RBO	807.782	1.258.807	-451.025	845.372	1.371.996	-526.624
Bedrijfsvoering RBO	152.785	183.639	-30.854	184.870	193.289	-8.419
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000	60.500	0	60.500
Overhead RBO	505.725	475.337	30.388	556.651	560.300	-3.649
Saldo van baten en lasten RBO	0	13.691	-13.691	0	-63.311	63.311
Totaal baten	1.593.000	1.992.523	-399.524	1.736.619	2.136.143	-399.524
Totaal lasten	1.593.000	1.978.832	-385.833	1.736.619	2.199.454	-462.835
Saldo baten en lasten	0	13.691	13.691	0	-63.311	-63.311

In 2021 zijn er overigens geen wijzigingen op de financiële begroting geweest.

Toelichting

Algemeen

Het boekjaar 2021 sluit met een positief resultaat ter grootte van € 13.691. Een aantal bijzondere gebeurtenissen en factoren, die in meer of mindere mate van invloed zijn geweest op dit resultaat zijn daarbij te benoemen.

Ten eerste heeft de MGR in 2021 een aantal extra activiteiten uitgevoerd. De kosten voor deze activiteiten heeft de MGR apart doorbelast aan de individuele opdrachtgevers. Aangezien deze activiteiten tegen kostprijs aan de opdrachtgevers in rekening zijn gebracht heeft dit niet geleid tot een extra resultaat voor de MGR.

Vanwege de beëindiging van de DVO-onderdelen huisvesting en ICT met de gemeente Venray, moest de MGR in de tweede helft van 2021 op zoek naar een nieuwe kantoorruimte. Dit heeft geleid tot de huur van een gedeelte van de tweede etage van het kantoorpand Keizersveld 91b per half november 2021. Deze verhuizing heeft extra kosten voor op met name het gebied van inrichting en ICT (werkplekken) met zich meegebracht. Deze eenmalige kosten bedragen ca € 51.000. Voor het onderdeel ICT heeft de MGR een overeenkomst met een externe leverancier van diensten en hardware afgesloten.

Tot slot heeft de MGR in de personele sfeer extra kosten gemaakt. Dit betreft een toevoeging aan de voorziening voor personeel voor de verwachte uitgaven in het kader van het feit dat de MGR eigenrisicodrager is voor de uitkering van de werkloosheidswet en ziekwet voor een gedurende 2021 uitgestroomde medewerker. Deze voor de toekomstige uitgaven gevormde voorziening bedraagt ca € 120.000.

Ondanks bovengenoemde extra lasten heeft de MGR toch een positief resultaat kunnen realiseren, door nadrukkelijk op kostenbeheersing te sturen voor niet noodzakelijke uitgaven.

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen wijken niet af van de begroting. De extra gerealiseerde baten ter grootte van ca. € 400.000 betreffen inkomsten voor een aantal extra activiteiten voor specifieke gemeenten, die tegen kostprijs zijn doorberekend. Deze activiteiten betreffen o.a. de verlengde inzet van externe medewerkers en de extra gemaakte juridische kosten voor het project Sturing & Inkoop, de kosten voor de realisatie van de regionale samenwerking beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie en de extra inhuur voor de uitvoering van materiële controles bij zorgaanbieders.

Personeel MGR en RBO

De functie van secretaris is in 2021 vervuld door een directeur van de gemeente Venlo. In formatie uitgedrukt gaat het om 0,2 fte. Deze kosten worden niet doorbelast aan de MGR, daar het een onbezoldigde functie betreft. De MGR wordt verder gevormd door een algemeen medewerker in de vorm van secretariële ondersteuning die gedeeltelijk vanuit de module Opdrachtgeven (RBO) beschikbaar was gesteld.

De gastheergemeente Venray heeft werkzaamheden uitgevoerd voor de invulling van de financiële en planning- en control activiteiten evenals voor personeelszaken.

Het personeelskostenbudget is in 2021 met een bedrag van € 435.000 overschreden. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te geven:

Nadelen personeel:

- Voor de activiteiten die de MGR bovenop haar reguliere activiteiten heeft uitgevoerd en gefactureerd, heeft de MGR extern personeel ingehuurd. De lasten die hiermee gepaard zijn gegaan bedragen € 272.000. Deze lasten zijn doorbelast aan de opdrachtgevers van deze activiteiten.
- Als gevolg van de uitstroom van een medewerker is per ultimo 2021 een voorziening getroffen voor de verwachte uitgaven in het kader van het eigen risicodragerschap voor de werkloosheidswet. Hiervoor is, per ultimo 2021, een reservering ter grootte van € 120.000 getroffen.
- Zoals hiervoor aangegeven heeft de MGR in 2021 veel externe inkoopexpertise en capaciteit moeten inkopen om te kunnen leveren aan het programma Sturing & Inkoop. Het eerste halfjaar van 2021 is hieraan € 385.000 besteed. Dit terwijl voor externe inhuur € 150.000 begroot was. Dus per saldo overschrijding van € 235.000.

- Op reguliere functies werd ingehuurd op de functies van data-analist en officemanager (beiden 1 maand) en een directeur gedurende het gehele jaar. Dit gaf € 199.000 aan kosten.

Voordelen personeel:

- Niet benodigde voorzieningen (voorziening en overlopend passief) voor personeel, die zijn opgenomen op de balans per 31 december 2020, zijn in 2021 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. De hieruit voortvloeiende bate bedraagt ca € 88.000.
- Inhuur op reguliere functies
- Deels kon dit worden opgevangen uit het bewust tijdelijk niet invullen van vacatureruimte. Dit gaf per saldo circa € 282.000 aan minderkosten.
- Overige personeelskosten € 20.000. Dit betreft met name minder reis- en verblijfkosten en studiekosten.

Bedrijfsvoering

Voor de extra activiteiten, die de MGR specifiek voor een aantal deelnemende gemeenten heeft verricht en gedeclareerd in 2021 zijn extra uitgaven in het kader van bedrijfsvoering (juridische- en advieskosten) gedaan. De voor de extra activiteiten gemaakte bedrijfsvoeringskosten bedragen in 2021 ca € 128.000. Als dat bedrag in ogeschouw wordt genomen is sprake van een forse onderbesteding op het reguliere budget voor bedrijfsvoering. Deze onderbesteding kent zijn oorzaak vooral in de onderbenutting van het budget voor onderzoekskosten waar per saldo maar € 32.000 aan besteed werd. Enerzijds is dit budget niet realistisch (te hoog) geraamd. Anderzijds werden onderzoekskosten gedeeld met Midden-Limburg waardoor spaarzaam met dit budget is omgegaan.

Onvoorzien

Het budget onvoorzien is bedoeld om de overschrijding op de personeelskosten mede op te vangen. In de voortgangsrapportages aan het bestuur is dit ook zo gecommuniceerd. De betreffende overschrijding is terug te vinden bij de personeelskosten. Op de post onvoorzien zijn geen kosten geboekt.

Overhead (MGR + RBO)

De onderschrijding op het budget voor overhead van per saldo € 31.000 is gerealiseerd ondanks extra uitgaven in verband met de verhuizing ter grootte van € 51.000. Deze onderschrijding is met name veroorzaakt door 1,5 fte aan niet ingevulde vacatures in ondersteunende functies. Door het kritisch kijken naar onze uitgaven op het gebied van huisvesting, ICT en overige werd daarnaast ca € 25.000 minder uitgegeven dan begroot.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, is bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2021 zijn conform de begroting 2021 de inwoneraantallen per 1-1-2020 als basis gehanteerd. In onderstaande tabel is de verdeling van de kosten per gemeente opgenomen (afrondding op hele euro's):

Verdeling kosten per gemeente:	Totaal kosten excl. BTW	Werkelijke doorschuif BTW	Totaal kosten incl. BTW
Beesel	77.507	10.905	88.412
Bergen	75.219	10.583	85.802
Gennep	97.351	13.697	111.048
Horst aan de Maas	243.778	34.298	278.075
Peel en Maas	249.658	35.125	284.783
Venlo	585.182	82.331	667.513
Venray	250.613	35.259	285.872
Subtotaal kosten uitvoering	1.579.309	222.198	1.801.505
BTW ten laste van voorziening personeelskosten		-1.575	-1.575
Aan overige activiteiten toe te rekenen kosten	399.523	0	399.523
Totaal	1.978.832	220.623	2.199.453

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

De WNT is van toepassing op de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Het voor de MGR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, het algemeen bezoldigingsmaximum. 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 2021 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.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode januari-december.
Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:
Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevr. Anne Thielen	Voorzitter en lid AB en lid DB (tot 30 juni 2021)
Dhr. Bram Jacobs	Plv. voorzitter en lid AB en lid DB
Dhr. Frans Schatorjé	Lid AB en lid DB
Dhr. Frans Pekema	Lid AB
Dhr. Rob Janssen	Lid AB
Dhr. Roy Bouten	Lid AB
Dhr. Wim Hermans	Lid AB (tot 1 augustus 2021)
Dhr. John Timmermans	Lid AB (per 12 oktober 2021)
Mevr. Chantal Nijkerken – de Haan	Lid AB en DB (per 27 juli 2021)
Dhr. Twan Beurskens	Secretaris-directeur (tot 22 januari 2021)
Dhr. John van Putten	Secretaris (per 22 januari 2021)

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

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

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten

In 2021 zijn na navolgende incidentele baten en lasten in de exploitatierekening verwerkt:

Ten gunste van de exploitatierekening zijn gekomen:

- Extra opbrengsten uit hoofde van additionele activiteiten die door de MGR zijn uitgevoerd:	€	400.000
- Vrijval van voorzieningen in de personele sfeer die gevormd zijn in 2020 en eerder:	€	88.000
Totaal incidentele baten	€	488.000

Ten laste van de exploitatierekening zijn gekomen:

- Extra lasten uit hoofde van additionele activiteiten die door de MGR zijn uitgevoerd:	€	400.000
- Extra huisvestingskosten (huur, inrichting) en ICT kosten in verband met de herhuisvesting van de MGR:	€	51.000
- In 2022 gevormde voorziening voor uitgaven ivm het eigenrisico-dragerschap voor de uitkeringen werkloosheidswet	€	120.000
Totaal incidentele lasten	€	571.000

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT			
	Exclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie			
Baten	1.010.567	1.456.137	-445.570
Lasten	1.010.567	1.442.446	-431.879
Saldo van baten en lasten taakveld samen	0	13.691	13.691
Taakveld 0.4 Overhead			
Baten	582.433	536.386	46.047
Lasten	582.433	536.386	46.047
Saldo van baten en lasten taakveld overhe	0	0	0
<i>Totaal baten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.992.523</i>	<i>-399.523</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.978.832</i>	<i>-385.832</i>
Saldo baten en lasten	0	13.691	13.691

Inclusief BTW		
Primaire begroting	Realisatie	Saldo
1.090.742	1.501.974	-411.232
1.090.742	1.565.285	-474.543
0	-63.311	-63.311
645.877	634.169	11.708
645.877	634.169	11.708
0	0	0
<i>1.736.619</i>	<i>2.136.143</i>	<i>-399.524</i>
<i>1.736.619</i>	<i>2.199.454</i>	<i>-462.835</i>
0	-63.311	-63.311