

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2019

BEGROTING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

April 2018

BEGROTING 2019

Inclusief meerjarenbegroting 2020-2022

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2019 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Volgens onze Regeling (art. 28) stuurt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting voor het komende kalenderjaar vóór 15 april toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen acht weken bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast vóór 15 juli van dit jaar. Terstond na de vaststelling zendt het algemeen bestuur, zo nodig, de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten, die ter zake bij Gedeputeerde Staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus aan Gedeputeerde Staten.

Venray, april 2018

Inhoud

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
1. Begrotingsuitgangspunten	8
2. Begroting 2019	10
2.1 Opbouw begroting 2019	10
MGR SDLN	10
- Wat willen we bereiken?	10
- Wat gaan we daarvoor doen?.....	10
RBO.....	11
- Wat willen we bereiken?	11
- Wat gaan we daarvoor doen?.....	11
2.2 Financiële begroting 2019.....	13
- Wat mag het kosten?.....	13
2.3 Paragrafen.....	14
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
B. Financiering.....	18
C. Bedrijfsvoering	19
3. Financiële Begroting	21
3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten.....	21
3.2 Meerjarige balans	24
Bijlage	25
Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten	25

Inleiding

De MGR is per 1 november 2014 opgericht door de gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray om de samenwerking in het sociaal domein op uitvoerend niveau vorm te geven. De samenwerking bevat bij de start als eerste module ‘opdrachtgeven in het sociaal domein’ en is gericht op het gezamenlijk aanbesteden en inkopen van diensten in het sociaal domein. De werkorganisatie hiervoor heet het Regionaal Bureau Opdrachtgeven (RBO).

De MGR is een uitvoerende organisatie die haar opdrachten ontvangt van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn beleidsverantwoordelijk. De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. De samenwerkingsorganisatie heeft het streefbeeld om tegen geringe uitvoeringskosten een hoogwaardige dienstverlening vorm te geven met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten.

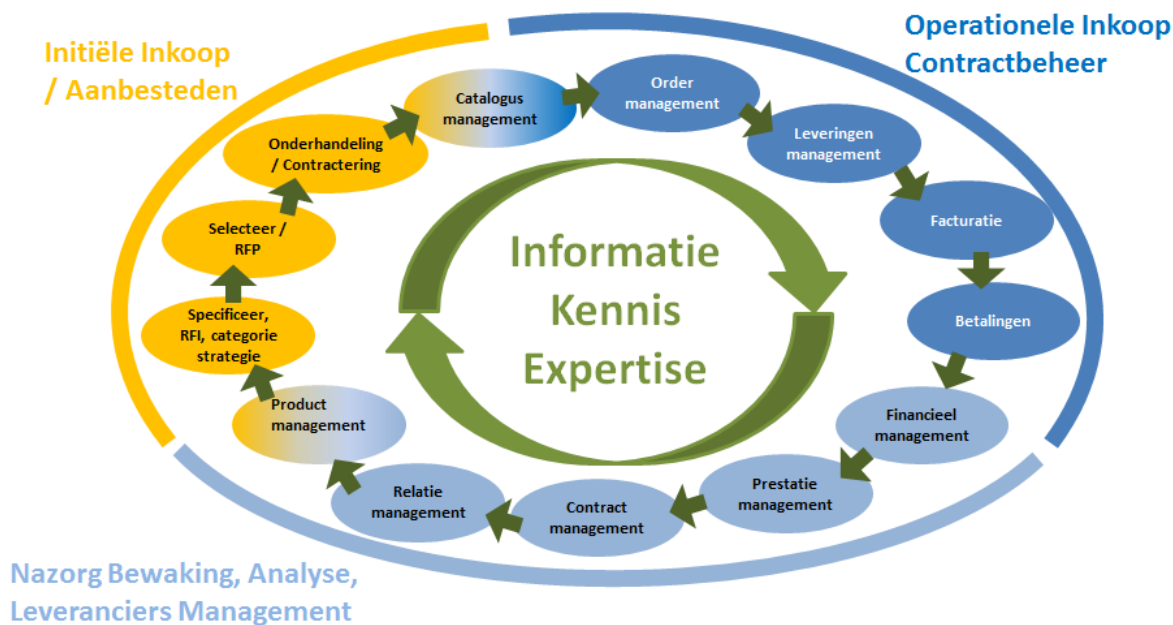
In 2016 heeft de MGR een evaluatie uitgevoerd op de verrichtte werkzaamheden en de samenwerking met de deelnemende gemeenten. Vervolgens is een Ontwikkelplan opgesteld dat duidelijkheid geeft over de koers voor de komende jaren en de rolverdeling tussen gemeenten en MGR. Bij de ontwikkeling van dit plan heeft de MGR intensief samengewerkt met de deelnemende gemeenten. Middels meerdere heisessies, een klankbordgroep en presentaties in het algemeen bestuur en de regionale raads werkgroep is het Ontwikkelplan tot stand gekomen. Op 16 februari 2017 heeft het algemeen bestuur dit plan vastgesteld. In dit koersdocument is een doorkijk gemaakt naar de toekomst, de zogenoemde “stip op de horizon”.

De richting waarin de samenwerking zich verder ontwikkelt bestaat uit een tweetal ontwikkelingen:

1. Ontsluiting inkoopcyclus

In 1e instantie zal de inkoopcyclus worden ontsloten. Dit is de basis voor verdere professionalisering van de inkoopfunctie. De inkoopcyclus bestaat uit drie fasen waarvan er op dit moment twee worden uitgevoerd. De initiële inkoop (1) valt onder de verantwoordelijkheid van de MGR en is een lopend proces dat verder wordt geoptimaliseerd. De operationele inkoop (2) bestaat uit de Toegang en de Backoffice die door de gemeenten lokaal worden uitgevoerd. Het derde onderdeel van de inkoopcyclus bevat (3) het leveranciersmanagement. Hier is tot op heden zo goed als geen invulling aan gegeven omdat vooral aandacht is besteed aan het basale inkoop- en aanbestedingsproces (“de zaak op orde krijgen”). Met deze activiteit willen we de operationele en financiële leveranciersprestatie optimaliseren en de samenwerkingsrelatie met de aanbieders verder ontwikkelen om een optimale bijdrage te leveren aan de doelstellingen van de regio. Dit zal de komende jaren gefaseerd worden uitgerold.

De inkoopcyclus



2. Professionalisering inkoopfunctie

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

De implementatie van het ontwikkelplan wordt ingeschat op drie jaar. De daarvoor jaarlijks benodigde financiële ruimte is gelijk aan de financiële ruimte in de begroting voor het jaar 2017. In 2017 is een begin gemaakt met de implementatie van het ontwikkelplan echter al snel in het jaar heeft de MGR haar prioriteiten moeten bijstellen. In eerste instantie door het ondersteunen en adviseren van de gemeente Venlo op het moment dat de financiële tekorten zich aanmeldden, later bij de uitvoering van de bypass constructie. Hierdoor heeft de MGR haar activiteiten moeten concentreren op de uitvoering van twee verschillende inkoopmethodieken met diverse inkooptrajecten. De implementatie van het ontwikkelplan werd daarmee getemporeerd.

In 2018 zal de implementatie van het ontwikkelplan wederom worden opgepakt. Hierbij zal uitvoering worden gegeven aan het inrichten van de monitoring en het leveranciersmanagement. Daarnaast zal de bypass constructie – de twee inkoopmethodieken – worden geïmplementeerd en zullen de effecten inzichtelijk worden gemaakt.

In 2019 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 wordt ervoor gezorgd dat de gemaakte afspraken met aanbieders worden bewaakt en nagekomen. Hiermee wordt er een verdieping bereikt op de activiteiten nazorg en bewaking, analyse en leveranciersmanagement.

In het kader van het ontwikkelplan zal een opleidingsplan worden gemaakt om de medewerkers te helpen hun kennis en vaardigheden verder te ontplooiën en tegemoet te komen aan de competenties van deze ontwikkelingen.

In 2019 zal ook een evaluatie worden gemaakt op de bypass constructie om de opgedane ervaringen en kennis om te zetten in aanscherping van de inkoop en te bezien hoe de verschillende inkoopmethodieken weer kunnen leiden tot één regionale inkoop.

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.
- *Loonindex*
In de lopende meerjarenbegroting 2018-2021 is rekening gehouden met een loonindex van 2,3% voor 2019 en de daarop volgende jaren. Bij de berekening van de salarislasten is rekening gehouden met deze loonindex.
- *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 vanaf de bodem worden opgebouwd. Daarnaast wijzigt de vraagstelling van gemeenten en bestuurders en zo wordt er o.a. invulling gegeven aan de bypass constructie Venlo. 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 2019 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 zowel netto (exclusief BTW) als bruto (inclusief BTW) opgenomen. In paragraaf 3.1 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 2019

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:

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

2.1 Opbouw begroting 2019

MGR SDLN

- 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 diverse regionale werkgroepen.

RBO

- Wat willen we bereiken?

De gemeente Venlo kampte in 2017 met zodanige financiële tekorten binnen het sociaal domein dat zij zich genoodzaakt zag om de vigerende inkoop anders in te richten. Daarvoor had zij ruimte gevraagd aan het samenwerkingsverband. Het AB MGR heeft Venlo middels de bypass constructie in de gelegenheid gesteld om met een aparte inkoopmethodiek hier invulling aan te geven. Dit doen we vanuit partnerschap en de gedachtegang "We houden elkaar vast". De Regionale en de Venlo inkoopmethodiek zijn ontwikkelingen binnen de regio die leiden tot nieuwe ervaringen en het vergroten van kennis. Het doel van de bypass constructie is om op termijn weer tot één regionaal inkoop spoor te komen. Vanuit dit perspectief en het verder ontwikkelen van het Ontwikkelplan is het doel in 2019 om te komen tot één regionaal inkoop spoor en het realiseren van een kwaliteitsverbetering op de primaire processen (initiële inkoop) en het leveranciersmanagement (auditing, monitoring en het contractmanagement). Doelstelling is ook om de kwaliteitseisen te verfijnen. Dit gebeurt in samenspraak met de deelnemende gemeenten. Hiervoor gelden de volgende randvoorwaarden:

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

- Wat gaan we daarvoor doen?

- ad 1, 2 en 3) faciliteren en coördineren van fysieke en virtuele ontwikkeltafels;
- ad 1, 2 en 3) doorontwikkelen en vernieuwen raamcontracten (op basis van ontwikkeltafels);
- ad 1, 3, 4 en 5) uitvoeren aanbestedingen en andersoortige inkooptrajecten;
- 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 en methoden 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 verwerking¹;
- ad 4, 5 en 6) contractmanagement en -beheer;

¹ 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 2019 is dat naar rato van het ontvangen jeugdbudget 2019 op basis van de septembercirculaire 2018). Het RBO haalt de middelen voor het bevoorschotten van deze voorzieningen eens per kwartaal bij de regiogemeenten op.

- 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.

2.2 Financiële begroting 2019

- Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de realisatie van 2017 de raming van 2018 en de raming voor 2019 tot en met 2022 opgenomen. Alle bedragen zijn exclusief BTW. In paragraaf 3.2 Recapitulatie van baten en lasten worden daarnaast ook de informatie inclusief BTW opgenomen en vindt nadere toelichting op de cijfers plaats.

Totaal overzicht baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT Exclusief BTW	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MGR						
Lasten						
Personeelskosten	57.641					
Bedrijfsvoeringskosten	-					
Overhead (Personeelskosten)	-	63.619	72.906	72.906	72.906	72.906
Saldo lasten MGR	57.641	63.619	72.906	72.906	72.906	72.906
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	1.019.135	803.850	786.744	786.744	786.744	786.744
Bedrijfsvoeringskosten	288.719	120.000	142.595	142.595	142.595	142.595
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	-	555.531	540.755	540.755	540.755	540.755
Saldo lasten RBO	1.307.854	1.529.381	1.520.094	1.520.094	1.520.094	1.520.094
Totaal saldo van lasten	1.365.495	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Baten						
MGR	76.296	63.619	72.906	72.906	72.906	72.906
RBO	1.516.705	1.529.381	1.520.094	1.520.094	1.520.094	1.520.094
Totaal saldo van baten	1.593.001	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Totaal saldo van baten en lasten	227.506	0	0	0	0	0

* In de meerjarenraming is uitgegaan van constante prijzen. Hiermee worden de kosten voor 2019 doorgetrokken naar de daarop volgende jaren.

Toelichting

De toelichting op de bijstelling van de raming 2019 ten opzichte van 2018 is opgenomen in de financiële begroting onder paragraaf 3.1 Recapitulatie van baten en lasten.

2.3 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.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomanagement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen. Risicomanagement moet nog gestalte krijgen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie.

Risico's

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

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen.** De budgetten in 2019 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 (met de benchmark met vergelijkbare regio's) en de realisatie 2016 en 2017. De ervaringsgegevens zijn nog beperkt zodat het risico op budgetoverschrijdingen groter is dan gebruikelijk. Aangezien het budget vooral personeelskosten (zowel intern als extern) betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten in combinatie met flexibiliteit in de invulling van de vacatures.
- **Beschikbaarheid gekwalificeerd personeel.** Het risico dat onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kon worden is ondervangen door de volgende beheersmaatregelen. Ten eerste door een goede selectieprocedure en toezicht op (kwalitatieve) werkuitvoering. Tevens wordt er externe deskundigheid ingehuurd op bepaalde piekmomenten en voor specifieke deskundigheid. Daarnaast is er een back-up bij de deelnemende gemeentes bij ontoereikende capaciteit.
- **Beschikbaarheid ICT-voorzieningen.** Het RBO dient zorg te dragen voor correcte en tijdige betaling van de regionale en bovenregionale voorzieningen voor de jeugdhulp. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de kennis, systemen en medewerkers van gastheergemeente Venray. Voor de inrichting van een contractstelsel wordt gebruik gemaakt van systemen met bewezen technologie. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is het RBO dit stelsel aan het ontwikkelen tot een contractmanagement stelsel. Ook hiervoor maakt zij gebruik van systemen met bewezen technologie.
- **Het vervolgen van de prestaties van aanbieders.** In het begrotingsjaar wordt gereageerd op signalen uit de markt waarbij gemeentes en MGR samen optreden. In de komende periode zullen adequate informatiesystemen, monitoring en goede contacten met contractpartners (leveranciersmanagement) voor een structurele signaleringsfunctie moeten zorgdragen. Er worden voorbereidingen getroffen voor de aanschaf van een contractmanagementsysteem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een systeem voor de verwerking van data. De inspanningen zijn gericht op het aanschaffen en/of gebruik maken van systemen met bewezen technologie die een goede ontsluiting met de gemeentelijke systemen waarborgen.

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

Reservepositie

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

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

Weerstandsvermogen

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

Financiële kengetallen

Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vijf financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen zijn 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. De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om zijn oordeel over de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling te kunnen vormen.

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

Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022
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 netto schuldquote voor de MGR komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die de MGR maakt worden één op één door de deelnemende gemeenten gedekt. In artikel 29 van de MGR regeling is namelijk geregeld dat de deelnemers er zorg voor dragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

- Solvabiliteitsratio

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

- Structurele exploitatieruimte

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

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

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

B. Financiering

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

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op *korte* termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,5%, ofwel afgerond € 148.950. 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 2017 niet overschreden.

Renterisiconorm

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

EMU-saldo

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

Schatkistbankieren

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 250.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

C. Bedrijfsvoering

Uitgangspunt voor de MGR is om zoveel mogelijk aan te haken bij de bedrijfsvoeringprocessen van de gastheergemeente Venray om daarmee zo efficiënt mogelijk te werken. Gastheergemeente Venray verzorgt de ondersteuning op de PHIJOCFAFF-taken. Deze bedrijfsvoerings-activiteiten zijn verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. In 2018 zal de dienstverleningsovereenkomst op basis van de opgedane ervaringen verder worden verfijnd.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Vooralsnog gaan we uit van 13,45 fte personeel. De omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie 2015. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit. In dit licht bezien is het onverstandig om een indicatie te geven over de exacte invulling van de organisatie. Verstandiger is om de invulling van de formatie flexibel te maken en afhankelijk te laten zijn van de exacte behoefte en deze uitgangspunten, taken en processen de tijd te gunnen om zich te ontwikkelen en uit te kristalliseren. Aan het einde hiervan zal een evaluatie worden gemaakt en zal het bestuur besluiten over de definitieve omvang. Door de financiële ontwikkelingen van Venlo heeft de MGR de implementatie van het Ontwikkelplan – waar een implementatietijd van 3 jaar voor staat – moeten temporiseren. Hierdoor heeft de MGR niet aan al haar taken invulling kunnen geven. De nog niet uitgevoerde taken zullen met de implementatie van het Ontwikkelplan in 2018 e.v. worden opgepakt.

In 2018 zullen de competentieprofielen worden aangepast als gevolg van het Ontwikkelplan. Op basis van deze aangepaste profielen zal het personeel zich ontwikkelen middels scholing en training en zullen nog niet ingevulde functies worden geworven. Voor 2018 en 2019 is een opleidingsbudget van € 45.000 beschikbaar. 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. In 2017 was het ziekteverzuim laag (0,46%). Dit ziekteverzuim betrof verzuim korter dan 7 dagen.

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

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.

Overhead kosten

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht “overhead” op te nemen. Deze wijziging heeft onder meer tot gevolg dat in de lasten RBO personeels- en bedrijfsvoeringskosten alleen de kosten van het primaire proces worden opgenomen. De bijbehorende overheadkosten worden voortaan separaat opgenomen.

Het overzicht “overhead” geeft het algemeen bestuur inzicht in de totale overhead van de MGR. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten.

Specificatie overhead	2019	2020	2021	2022
Lasten				
Personeel	332.739	332.739	332.739	332.739
Huisvesting	83.232	83.232	83.232	83.232
Overig bedrijfsvoering	197.690	197.690	197.690	197.690
Totaal overhead lasten	613.661	613.661	613.661	613.661

Toelichting

Personeel

In de overhead personeel is begrepen leidinggevende, management- en algemene ondersteuning, webmaster/communicatie en gedeeltelijk opleidingskosten.

Huisvesting

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

Overig bedrijfsvoering

In deze kosten zijn begrepen de ontwikkelings- en onderhoudskosten ICT voor het contractmanagement-systeem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een datawarehouse. Daarnaast vallen hieronder de overige kosten en de kosten van de uitbesteding bedrijfsvoering bij de gastheergemeente Venray.

Gemeentelijke bijdrage overhead

Volgens de notitie verbonden partijen van de BBV moet de MGR de baten volledig onder de directe taakvelden neerzetten en niet onder overhead. Dit omdat de taken in mandaat worden uitgevoerd. De kosten voor de inkoop van zorg komen ook niet terug in de begroting en de jaarstukken van de MGR. Om die reden zijn er alleen lasten onder het onderdeel overhead.

3. Financiële Begroting

3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten

Na evaluatie van de resultaten van 2015 heeft het bestuur ruimte gecreëerd voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget beschikbaar gesteld van € 1.593.000,- exclusief BTW. Op dit bedrag wordt ook gestuurd. Dreigen er overschrijdingen dan wordt dat binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de gemeenten.

De bijdrage die van de gemeente wordt gevraagd is inclusief BTW en bedraagt € 1.751.489,-. De MGR kan zelf geen aanspraak maken op het BTW compensatiefonds.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT Exclusief BTW	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MGR						
Lasten						
Personeelskosten	57.641					
Bedrijfsvoeringskosten	-					
Overhead (Personeelskosten)	-	63.619	72.906	72.906	72.906	72.906
Saldo lasten MGR	57.641	63.619	72.906	72.906	72.906	72.906
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	1.019.135	803.850	786.744	786.744	786.744	786.744
Bedrijfsvoeringskosten	288.719	120.000	142.595	142.595	142.595	142.595
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	-	555.531	540.755	540.755	540.755	540.755
Saldo lasten RBO	1.307.854	1.529.381	1.520.094	1.520.094	1.520.094	1.520.094
Totaal saldo van lasten	1.365.495	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Baten						
MGR	76.296	63.619	72.906	72.906	72.906	72.906
RBO	1.516.705	1.529.381	1.520.094	1.520.094	1.520.094	1.520.094
Totaal saldo van baten	1.593.001	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Totaal saldo van baten en lasten	227.506	0	0	0	0	0

Toelichting

Er is uitgegaan van eenzelfde totaalbedrag als bij de begroting 2018. De salariskosten zijn hierbij geactualiseerd naar de laatst bekende salarislasteren vermeerderd met een loonindex van 2,3%. Tussen de verschillende onderdelen hebben wat verschuivingen plaatsgevonden op basis van de realisatie van 2017 en de te verwachte ontwikkelingen van 2019.

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	0,2*
Algemeen medewerker	0,1
Totaal	0,3

* dit betreft een onbezoldigde functie

De algemeen medewerker MGR in de vorm van secretariële ondersteuning wordt voor 0,1 fte ingevuld door de algemeen medewerker RBO.

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 eventueel op basis van de opgedane ervaring na afloop van de evaluatie worden afgebouwd.

Formatie RBO						
Functie (fte)	2017			formatie		
	Vast	Flexibel	Totaal	Vast	Flexibel	Totaal
Manager	1,00		1,00	1,00		1,00
Medewerker inkoop en contract	2,89		2,89	4,00	1,00	5,00
Voorzitter ontwikkelafels					0,25	0,25
Projectsecretaris ontwikkelafels	0,83		0,83	1,00		1,00
Senior Financieel medewerker				1,00		1,00
Senior Juridisch medewerker					0,50	0,50
Informatiemanager				0,75		0,75
Communicatiemedewerker/webmaster	0,27		0,27	0,25	0,25	0,50
Zorginhoudelijke specialist					0,75	0,75
Algemeen medewerker	0,90		0,90	1,90	0,50	2,40
Externe ondersteuning		4,5	4,50			
Totaal	5,89	4,50	10,39	9,90	3,25	13,15

Deze formatie is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 2.1. Kolom 2017 geeft de realisatie weer in het jaar 2017, kolom *formatie* geeft aan de eindsituatie (inschatting februari 2016). In 2018 zullen, door de opstart van het leveranciersmanagement, de vacatures voor medewerkers Inkoop en contract en Informatiemanager worden opengesteld (was tijdelijk stopgezet in verband met het implementatieproces bypass constructie (Venlo)). We gaan er in deze begroting vanuit dat deze vacatures in 2018 worden ingevuld.

De functie Senior Juridisch medewerker wordt niet ingevuld. Deze financiële ruimte wordt gereserveerd voor extern specialistisch juridisch advies en staat verantwoord onder bedrijfsvoeringskosten RBO. De functie van Voorzitter ontwikkeltafels zal, zoals tot op heden het geval was, extern worden ingevuld.

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 2019 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 onvoorzien kosten opgenomen.

Totaaloverzicht van baten en lasten inclusief BTW

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten wordt gebaseerd op de lasten inclusief BTW. Hiervoor is per onderdeel gekeken of hierover BTW moet worden betaald. Voor eigen personeel is geen BTW van toepassing en voor inhuur en overige kosten is wel BTW van toepassing. Het overzicht van baten en lasten inclusief BTW is opgenomen in onderstaande tabel.

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inclusief BTW						
MGR						
Lasten						
Personeelskosten	69.286					
Bedrijfsvoeringskosten	-					
Overhead (Personeelskosten)	-	63.619	85.021	85.021	85.021	85.021
Saldo lasten MGR	69.286	63.619	85.021	85.021	85.021	85.021
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	1.135.195	803.850	830.588	830.588	830.588	830.588
Bedrijfsvoeringskosten	347.559	120.000	172.540	172.540	172.540	172.540
Onvoorzien	-	50.000	60.500	60.500	60.500	60.500
Overhead	-	555.531	602.840	602.840	602.840	602.840
Saldo lasten RBO	1.482.754	1.529.381	1.666.468	1.666.468	1.666.468	1.666.468
Totaal saldo van lasten	1.552.040	1.593.000	1.751.489	1.751.489	1.751.489	1.751.489
Baten						
MGR	87.951	63.619	85.021	85.021	85.021	85.021
RBO	1.664.493	1.529.381	1.666.468	1.666.468	1.666.468	1.666.468
Totaal saldo van baten	1.752.444	1.593.000	1.751.489	1.751.489	1.751.489	1.751.489
Totaal saldo van baten en lasten	200.404	0	0	0	0	0

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2018. De inwoneraantallen zijn bij de gemeenten opgevraagd.

Verdeling kosten MGR					
Verdeling kosten per gemeente	Inwoners per 1-1-2018	Aandeel in %	Gemeentelijke bijdrage incl. BTW	Doorschuif BTW	Gemeentelijke bijdrage excl. BTW
Beesel	13.442	4,91%	85.999	7.782	78.217
Bergen	13.110	4,79%	83.875	7.590	76.285
Gennep	17.054	6,23%	109.108	9.873	99.235
Horst aan de Maas	42.266	15,44%	270.409	24.469	245.940
Peel en Maas	43.319	15,82%	277.146	25.079	252.067
Venlo	101.228	36,98%	647.634	58.603	589.031
Venray	43.346	15,83%	277.318	25.094	252.224
Totaal	273.765	100,00%	1.751.489	158.490	1.593.000

Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt 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 gemeenten.

3.2 Meerjarige balans

Omdat er geen reserves, voorzieningen, langlopende leningen en vaste activa zijn is er geen meerjarige balans opgenomen. De balans van de MGR bestaat slechts uit vlottende activa en vlottende passiva.

Bijlage

Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten RBO	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744
Totaal lasten programma	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744
Baten RBO	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744
Totaal baten programma	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744	929.339	117.595	811.744
Saldo van baten en lasten programma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten overhead	613.661	0	613.661	613.661	0	613.661	613.661	0	613.661	613.661	0	613.661
Lasten onvoorzien	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0
Totaal lasten diverse	663.661	50.000	613.661	663.661	50.000	613.661	663.661	50.000	613.661	663.661	50.000	613.661
Baten overhead	613.661	0	613.661	613.661	0	613.661	613.661	0	613.661	613.661	0	613.661
Baten onvoorzien	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0
Totaal baten diverse	663.661	50.000	613.661	663.661	50.000	613.661	663.661	50.000	613.661	663.661	50.000	613.661
Saldo van diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0