

Sociaal Domein | *Limburg-Noord*

2020

VERANTWOORDING



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

26 maart 2021

VERANTWOORDING 2020

Jaarverslag en jaarrekening 2020

(periode 1 januari 2020 – 31 december 2020)

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 2020.

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

2020 en 2021 zijn twee belangrijke ontwikkeljaren voor de MGR. In het eerste halfjaar van 2020 stond de totstandbrenging van het nieuwe uitvoeringsplan van de MGR centraal. Dit plan is opgesteld met onze belangrijkste ketenpartners. Daaruit zijn verschillende ontwikkelacties voortgekomen. Na implementatie in zowel dit als volgend jaar moet de MGR een nog wendbaardere organisatie zijn die de beste dienstverlening aan de regio biedt.

Daarnaast heeft de MGR in 2020 een forse inbreng geleverd aan het project Sturing & Inkoop. Daarbij lag het accent in 2020 vooral op de voorbereiding van een breed scala aan inkooptrajecten wat in de zomer van 2021 moet zijn afgerond. Daarna zal het accent voor de MGR vooral liggen op de implementatie van de nieuwe contracten en het inregelen van controlemechanismen zoals contractbeheer, contractmanagement en informatiemanagement op de schaal van Limburg-Noord.

Tot slot heeft ook de MGR te maken gehad met de gevolgen van de wereldwijde corona-crisis. Dit heeft invloed gehad op onze manier van werken en heeft ook geleid tot verschillende vormen van extra ondersteuning aan zorgaanbieders en gemeenten. Zo maakten wij samen met de gemeenten afspraken over hoe we zorgaanbieders het beste kunnen faciliteren om de continuïteit van zorg in onze regio te borgen. De MGR komt sterker uit deze mondiale crisis en gaat de lessen die we hieruit hebben geleerd ook de komende jaren blijven betrekken bij de continue verbetering van onze organisatie.

2020 is door de MGR afgesloten met een negatief rekeningsaldo van € 214.490 (tekort). Daarbij zijn de lasten ten opzichte van 2019 toegenomen met € 379.120. In het jaarverslag is een toelichting op de oorzaken van dit tekort opgenomen.

Wij verzoeken het algemeen bestuur de jaarstukken 2020 vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, maart 2021

Inhoud

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
1. Jaarverslag 2020	6
1.1 Beleidsmatige verantwoording MGR taken	6
Wat wilden we bereiken?.....	6
Wat hebben we daarvoor gedaan?	6
1.2 Beleidsmatige verantwoording RBO taken	7
Wat wilden we bereiken?.....	7
Wat hebben we daarvoor gedaan?	8
Sturing & inkoop.....	9
Contractmanagement	10
Corona	10
1.3 Financiële verantwoording 2020.....	12
Wat heeft het gekost?	12
1.4 Paragrafen	13
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	13
B. Financiering	16
C. Bedrijfsvoering	18
2. Jaarrekening 2020	21
2.1 Balans per 31 december 2020.....	21
2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2020.....	23
2.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	27
Bijlage	29
Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten.....	29

Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over het boekjaar 2020 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 2020

In de begroting 2020 hebben wij onderscheid gemaakt naar twee taken, namelijk de taken van de MGR (directie en ondersteuning) en de module RBO (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 RBO zijn:

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

1.1 Beleidsmatige verantwoording MGR taken

Wat wilden we bereiken?

Voor 2020 hebben we de volgende doelstellingen geformuleerd:

- 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 hebben we daarvoor gedaan?

Rechtmatige besluitvorming door algemeen en dagelijks bestuur

In 2020 heeft het algemeen bestuur vier keer vergaderd en het dagelijks bestuur zeven keer.

Er is in 2020 één mutatie geweest in de samenstelling van het algemeen bestuur van de MGR: de gemeente Gennep heeft wethouder Janssen laten benoemen tot lid van het algemeen bestuur vanwege het vertrek van wethouder Lucassen.

Het bestuur heeft in 2020 besloten over jaarlijks terugkerende onderwerpen zoals de jaarstukken 2019 en de begroting 2021. Vanaf 2021 gaan wij ook werken met een kaderbrief en voorjaarsnota. Hiervoor hebben wij al de nodige voorbereidingen getroffen. Daarnaast zijn door het bestuur in 2020 ook besluiten genomen over de onderstaande onderwerpen:

- Uitvoeringsplan 2020-2022;
- De deelname aan de WSGO (werkgeversvereniging samenwerkende gemeentelijke organisaties);
- Het inkoopbeleid;
- Het normenkader 2020;
- Een vernieuwde financiële verordening.

Verantwoording afleggen aan het algemeen en dagelijks bestuur

Via de jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) is het afgelopen jaar de invulling gegeven aan verantwoording aan het bestuur.

Daarnaast is zowel het algemeen als het dagelijks bestuur regelmatig bijgepraat over thema's zoals personeelszaken en financiën. Hiermee heeft de MGR vaker 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. Deze werkwijze is in lijn met de benoemde doelstellingen in ons uitvoeringsplan.

Verbinding tussen de MGR en de deelnemende gemeenten

Op meerdere manieren hebben wij de verbinding gezocht met de deelnemende gemeenten. Zo zijn de gemeenten op alle niveaus betrokken bij de totstandkoming van ons uitvoeringsplan 2020-2022. Op ambtelijk niveau is dit onder andere gedaan door middel van interactieve themagerichte sessies waarin thema's uit het plan verder zijn uitgewerkt. Met het bestuur is gesproken over afbreukrisico's rondom het nieuwe plan en de beheersing hiervan. En met de regionale raadsledenwerkgroep is in een speciaal daarvoor georganiseerde bijeenkomst voor de zomer gereflecteerd op het plan.

1.2 Beleidsmatige verantwoording RBO taken

Wat wilden we bereiken?

De Regionale- en de Venlo inkoopmethodiek moest leiden tot nieuwe ervaringen en het vergroten van kennis. Het doel van de bypass constructie was om op termijn weer tot één regionaal inkoopspoor te komen. Vanuit dat perspectief en het verder ontwikkelen van het uitvoeringsplan was het doel in 2020 om te komen tot één regionaal inkoopspoor en een organisatie die toegerust is op haar taken en de veranderende behoeften van haar opdrachtgevers.

Daarnaast wilden we een kwaliteitsverbetering behalen op de primaire processen contractering (initiële inkoop, contractbeheer) en leveranciersmanagement (auditing, monitoring en het contractmanagement) realiseren. Dit zou moeten gebeuren 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 hebben we daarvoor gedaan?

Om de gestelde doelen te behalen, zijn door ons verschillende activiteiten ontplooid waarvan de samenhang met de gestelde doelen als volgt kan worden gevisualiseerd:

Doelstelling uit begroting	Verrichte activiteiten						Informatie-management
	Inkoop	Sturing & inkoop	Samenwerking tussen Noord en Midden-Limburg	Contract-management	Corona	Contract-beheer	
Goede prijs-kwaliteits-verhouding raamcontracten	X	X	X	X			
Kennis-ontwikkeling				X			X
Efficiency- en schaalvoordelen bij inkoop			X				
Goede kwaliteit dienstverlening leveranciers				X	X	X	X
Ondersteunen deelnemende gemeenten	X	X	X	X	X	X	X
Sturings-informatie						X	X

In de hiernavolgende tekstblokken zijn deze activiteiten nader toegelicht:

Inkoop

In 2020 ging qua inkoop veruit de meeste aandacht uit naar de grootschalige inkooptrajecten voortvloeiend uit het regionale programma Sturing & inkoop (zie volgende subparagraaf "Sturing & Inkoop").

Daarnaast is er één nieuw inkooptraject geweest voor de inkoop vanaf 1 december 2020 van Wmo hulpmiddelen voor de zeven gemeenten Limburg-Noord en de gemeente Leudal. Via een Europese aanbesteding is Medipoint B.V. gecontracteerd voor de levering van de Wmo hulpmiddelen. De overeenkomst heeft een looptijd van drie jaar en kan met tweemaal twee jaar verlengd worden.

Voor het kalenderjaar 2020 zijn door de MGR namens de gemeenten de volgende overeenkomsten verlengd:

Regionale maatwerkdiensten

- Maatwerkdiensten Jeugd
- Maatwerkdiensten Wmo
- Maatwerkdiensten Participatie
- Onafhankelijke cliënten ondersteuning

Overige regionale overeenkomsten

- Crisishulp Jeugd
- Toegang tot crisishulp jeugd
- Integrale vroeghulp en deelname down syndroom team
- Inzet GZ-psycholoog
- Intensief casemanagement
- Jeugdzorgplus (is voor geheel Landsdeel Zuidoost)

Venlo overeenkomsten

- Maatwerkdiensten Jeugd
- Maatwerkdiensten Wmo Begeleiding Individueel
- KanDoen
- Beschermd wonen & Beschermd thuis (Venlo als centrumgemeente)
- Bemoezorg & Preventie (Venlo als centrumgemeente)
- Maatschappelijke opvang (Venlo als centrumgemeente)
- Enkele percelen van de aanbesteding Sociale en andere Specifieke Diensten 2017 (Venlo als centrumgemeente)

Sturing & inkoop

Vanaf 2019 ondersteunt de MGR het project en nu programma Sturing en inkoop. Vanaf mei 2020 hebben we onze inzet opgeschaald naar drie inkopers, een coördinator en een aanbestedingsjurist. Eind 2020 hebben we één inkoper vervangen.

De regio Noord Limburg gaat in 2021 nieuwe contract afsluiten voor de domeinen:

- Wmo
- Jeugd
- Participatie

Deze contracten gaan per 1 januari 2022 in.

De domeinen hebben zich verder opgesplitst naar segmenten. Per segment is er een werkgroep die de dienstverlening en de bijbehoren specificaties heeft beschreven:

- tot juli 2020 de vier sturingsmiddelen;
- tot november 2020 productspecificaties en de informatie voor de kostprijsonderzoeken;
- tot december 2020 de inkoop- en aanbestedingsspecifieke informatie;
- in december 2020 de inkoopstrategie.

Vanaf februari 2021 verwachten we de inkooptrajecten te publiceren waarna we rond 1 juli 2021 de gunning hebben afgerond en willen beginnen met de implementatie van de nieuwe contracten.

Samenwerking tussen Noord- en Midden-Limburg

De regio's Noord- en Midden-Limburg hebben elkaar de afgelopen jaren steeds vaker weten te vinden om inkoop- en contractgerelateerde zaken met elkaar af te stemmen. De besluitvorming over, en uitvoering van de inkoop en het contractmanagement vinden doorgaans nog per regio plaats. In 2020 hebben beide regio's met betrekking tot bepaalde diensten stappen gezet in de richting van meer gezamenlijk inkopen en contractmanagement. Eind 2020 hebben wij voorstellen uitgewerkt over:

- de gezamenlijke inkoop van gespecialiseerde jeugdhulp voor behandeling met verblijf en van het crisisinterventieteam Jeugd op basis van een dienstverleningsovereenkomst;

- de gezamenlijke inkoop en het contractmanagement van Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang via een publiekrechtelijke samenwerkingsvorm.

De besluitvorming over beide samenwerkingen vindt begin 2021 plaats.

Contractmanagement

De MGR werkte tot eind 2020 met één leveranciersmanager en de gemeente Venlo had vier relatiemanagers. Deze professionals hadden hun eigen aandachtsgebied (Jeugd, MO/BW, Wmo, Sociale Basis en P-wet) in Venlo. Bij de MGR was de leveranciersmanager verantwoordelijk voor de andere zes gemeenten op het gebied van leveranciers- en contractmanagement. Zo kon het voorkomen dat er met de aanbieders vanuit Venlo alsook vanuit de overige MRG-gemeenten gesprekken werden gevoerd.

Vanaf eind 2020 zijn de eerste stappen gezet om beide functies te centraliseren bij de MGR en waar nodig tegelijkertijd verder te professionaliseren. Zo wordt het werk voor aanbieders en gemeenten efficiënter. Daarnaast krijgt het contract- en leveranciersmanagement qua rol en verantwoordelijkheid stevig vorm en groeit de effectiviteit. Het jaar 2021 gebruiken we als een leer- en oefenjaar.

Vanaf 2022 leiden de nieuwe contracten tot nieuwe afspraken met de aanbieders en tot verdergaand eenduidig leveranciers- en contractmanagement.

Corona

Zorgaanbieders hebben door corona omzet gemist en meerkosten gemaakt. Ter uitvoering van de afspraken tussen het rijk en de VNG over financiële steun aan deze aanbieders, hebben wij samen met de gemeenten drie regelingen opgezet om aanbieders:

- te bevoorschotten;
- gemiste omzet te compenseren;
- eventuele meerkosten te compenseren.

Diverse andere regio's hebben onze regelingen als basis gebruikt voor hun eigen regelingen. In regionaal werkgroepverband hebben we protocollen opgesteld, een portal op onze website gecreëerd waar aanbieders hun verzoeken in kunnen dienen en hebben we hun aanvragen beoordeeld.

De verstrekte voorschotten aan zorgaanbieders zijn overigens per eind 2020 volledig aan de MGR terugbetaald.

Verder hebben wij de voorbereidingen gestart voor de eindverantwoording over 2020 die de aanbieders begin 2021 over de door hen ontvangen bedragen moeten afleggen.

Contractbeheer

Wij hebben begin 2020 een contractbeheer en -managementsysteem aangeschaft (VendorLink). Direct zijn wij gestart gemaakt met de implementatie ervan. Binnen dit systeem registreren en beheren wij contracten en gegevens van aanbieders. Inmiddels is alle data van de kernregistratie overgezet naar dit systeem. Het invullen van de coronacrisis maakt het voor ons noodzakelijk om het werk opnieuw te prioriteren. Hiermee werd tevens beoogd om de werkdruk

vanuit zorgleveranciers niet extra te vergroten. Dit heeft ertoe geleid dat de verdere implementatie van dit systeem is vertraagd.

Vanuit het management is besloten om de live-gang ervan uit te stellen en in 2021 nog te werken met de huidige kernregistratie. Dit besluit tot vertraging hebben wij overigens ook genomen omdat wij in 2021 een groot beroep doen op aanbieders in het kader van het project Sturing & inkoop. Wel is hierbij afgesproken om het nieuwe systeem in 2021 wel te gebruiken als registratiesysteem voor (nieuwe) contracten en bijbehorende documenten. De verdere implementatie volgt in juli 2021 wanneer wij de nieuwe contracten die in 2022 ingaan, gaan invoeren in dit nieuwe systeem. Direct daarna wordt dit systeem ook opengesteld voor gebruik door zorgleveranciers.

Informatiemanagement

De informatie dashboards zijn in 2020 verder doorontwikkeld tot meer bruikbare overzichten voor gemeenten en de MGR zelf. Tevens is in 2020 het proces van data aanleveren consistentier opgebouwd en vereenvoudigd.

Daarnaast is de bekendheid van de beschikbare informatie bij de gemeenten vergroot. Hierdoor maken steeds meer mensen bij de gemeenten de dashboards van de MGR.

In het regionaal managementteam is afgesproken dat gemeenten zich conformeren aan het aanleveren van meer data aan de MGR. Door dit voorstel zijn er mogelijkheden ontstaan om de informatievoorziening (dashboards) zowel intern als aan de gemeenten uit te breiden met meer diepgaande analyses.

De mogelijkheden tot verdere doorontwikkeling zijn in 2020 verkend en uitgewerkt tot concrete ideeën voor 2021. Naast de algemene informatiebehoefte zijn er in 2020 op verzoek overzichten (in de vorm van een dashboard) ontwikkeld die informatie geven over de gevolgen van Covid-19. Deze overzichten helpen bij het bepalen van de mate waarin aanbieders aanspraak maken op compensatie voor gemiste omzet.

1.3 Financiële verantwoording 2020

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 2020 geen 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	73.932	73.932	0
Lasten			
Personeel MGR (overhead)	73.932	76.578	-2.646
Saldo van baten en lasten MGR	0	-2.646	-2.646
RBO			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	1.519.068	1.519.068	0
Lasten			
Personeel RBO	799.883	1.060.913	-261.030
Bedrijfsvoering RBO	172.824	49.253	123.571
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000
Overhead RBO	496.361	620.746	-124.385
Saldo van baten en lasten RBO	0	-211.844	211.844
<i>Totaal baten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.593.000</i>	<i>0</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.807.490</i>	<i>-214.490</i>
Saldo baten en lasten	0	-214.490	-214.490

1.4 Paragrafen

Inleiding

Van de verplichte paragrafen zijn er drie paragrafen relevant voor de MGR en het RBO, namelijk:

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

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

Per paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2020.

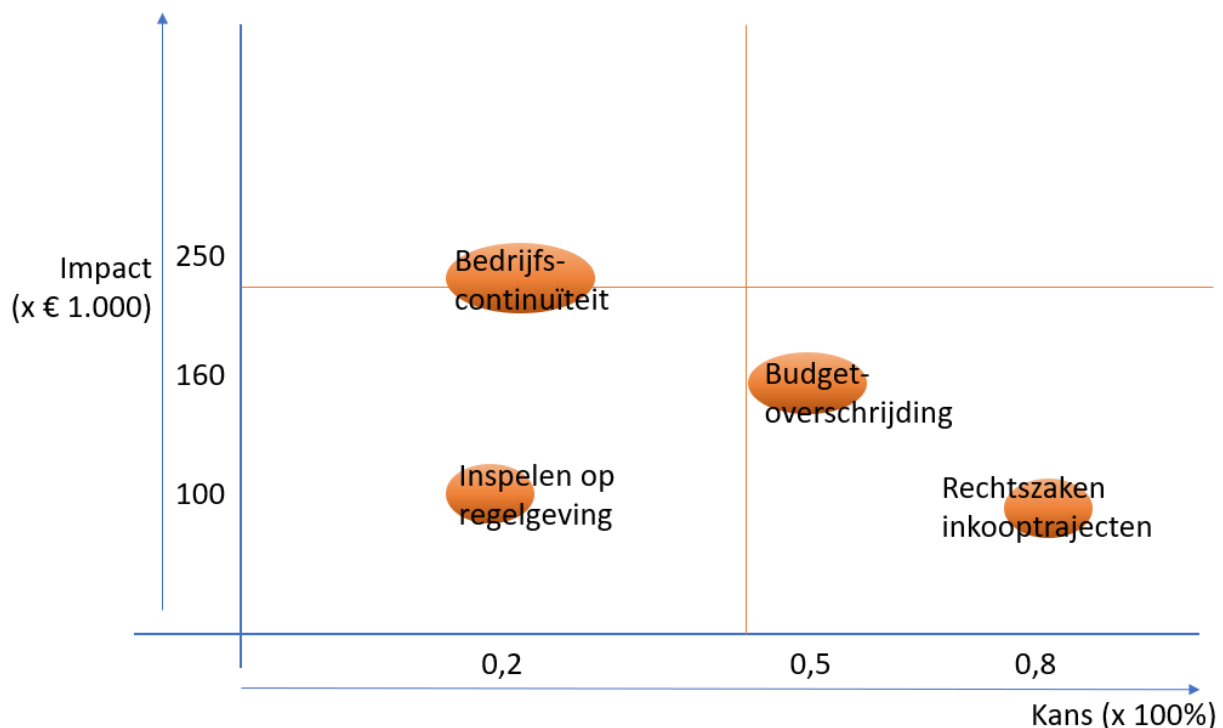
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomangement

Risicomangement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomangement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen. 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. In 2020 is er niet

specifiek besloten over de aanwending van deze post en heeft deze gediend ter demping van het negatieve rekeningresultaat.

Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR zelf heeft geen weerstandsvermogen. Wij gaan ervan uitgaande dat de risico's met een factor 2,0 op een eventueel weerstandsvermogen zouden moeten drukken. De keuze voor een dergelijke disconteringsfactor onderstreept onze risico-mijdende grondhouding.

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 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	2020
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

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 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 2020 niet overschreden.

- Renterisiconorm

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

- EMU-saldo

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

- Schatkistbankieren

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 250.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2020 is benut.

Het drempelbedrag van € 250.000 is in 2020 nimmer overschreden (zie 3b in onderstaande tabel).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	102	92	67	38
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	148	158	183	212
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.593			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.593			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Kwartaal 1					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	9.246	8.401	6.151	3.495
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	102	92	67	38

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 bedrijfsvoeringstaken. Deze bedrijfsvoeringsactiviteiten zijn verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. Eind 2019 was er nog geen dienstverleningsovereenkomst over 2019 afgesloten. De financiële gevolgen hiervan waren overigens al in de jaarrekening 2019 verwerkt.

In 2020 is een nieuwe doorlopende dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente Venray en de MGR afgesloten. Door te kiezen voor een doorlopende overeenkomst hoeft er bij ongewijzigde omstandigheden niet per se ieder jaar hierover opnieuw onderhandeld te worden.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Vooral nog gaan we uit van 13,45 fte personeel. De omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie in 2016. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit.

Als onderdeel van het uitvoeringsplan is afgesproken om de functieprofielen ter herijken en te onderzoeken welke functiewaarderingsystematiek leidt tot de juiste waardering van functies bij de MGR. Eind 2020 zijn daartoe alle functies doorgelicht. Met deze doorlichting wordt verder uitgewerkt of een koppeling met het functiegebouw van de gemeente Venlo leidt tot een juiste waardering van functies. Het is de bedoeling om dit traject in het eerste kwartaal van 2021 af te ronden.

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 2020)	10,2	3,25	13,45
Bezetting op 31 december 2020	3,6	8,33	11,93

Bovenstaande tabel laat nog niet het hiervoor geschetste beeld zien. Hierop kan de volgende nadere toelichting worden gegeven:

- Van de flexibele bezetting betreft 3,33 fte inhuur voor Sturing & Inkoop. In de loop van 2021 moet deze inhuur fors afgebouwd zijn;
- In de flexibele bezetting zitten twee fulltime krachten welke per 1 januari 2021 in dienst van de MGR getreden zijn
- Daarnaast is eind 2020 overeenstemming bereikt met 2 nieuwe collega's welke per 1 februari 2021 in dienst zijn gekomen. Hiervoor wordt de flexibele bezetting/inhuur op nagenoeg hetzelfde moment ook met 2 fte afgebouwd.
- Daarmee resteert er nog 1 fte flexibele bezetting op vaste functies per half februari 2021. Dit betreft de plaatsvervangend secretaris directeur.

Automatisering & Informatie

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

Wij hadden ons zich begin 2020 voorgenomen om de gebruikte ICT systemen tegen het licht aan te houden en, waar nodig, te vervangen. De uitbraak van de corona-pandemie heeft de realisatie van dit voornemen in een stroomversnelling gebracht. Begin 2020 hebben wij namelijk, deels noodgedwongen, de omslag gemaakt naar het werken in de cloud en digitaal vergaderen. Ook ondersteunen wij het regionale project Sturing & Inkoop met bijvoorbeeld online werklocaties.

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.

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 waarvoor momenteel de externe werving gaande is.

Processen

In ons uitvoeringsplan hebben wij toegezegd om onze werkprocessen te gaan beschrijven. Hiermee

hebben wij rollen, taken en verantwoordelijkheden systematisch vastgelegd voor alle spelers binnen ieder proces. In het tweede halfjaar van 2020 hebben wij hiermee een start gemaakt en hebben wij eind 2020 alle beschrijvingen opgeleverd. Wij zijn van plan om dit periodiek te blijven onderhouden.

2. Jaarrekening 2020

2.1 Balans per 31 december 2020

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord					
	Ultimo 2020	Ultimo 2019		Ultimo 2020	Ultimo 2019
Activa			Passiva		
			Vaste passiva		
			<u>Eigen vermogen</u>		
			Algemene reserve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	€ -	€ -
			Saldo van de rekening	€ -	€ -
			Voorzieningen		
			Voorziening personeelskosten	€ 136.500	€ 226.000
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>			<u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ -	Schulden korter dan 1 jaar	€ 496.364	€ 444.365
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 746.058	€ 855.504	Rekening-courant zorg	€ 465.083	€ 144.640
Overige vorderingen	€ 137.516	€ 219.024			
Nog te ontvangen bedragen	€ 378.511	€ -			
	€ 1.262.085	€ 1.074.528		€ 1.097.947	€ 815.005
Liquide middelen					
Banksaldo	€ 26.024	€ 249.991			
Overlopende Activa			Overlopende passiva		
Overlopende activa	€ -	€ -	Overlopende passiva	€ 190.162	€ 509.514
Totaal Activa	€ 1.288.109	€ 1.324.519	Totaal Passiva	€ 1.288.109	€ 1.324.519

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn vrij opneembaar

Passiva

Voorzeningen

Voorziening personeelskosten.

In 2019 zijn onvoorziene organisatiekosten in de personele sfeer gemaakt. Voor de financiële gevolgen hiervan is deze voorziening gevormd. De hierop betrekking hebbende kosten zijn ten laste van deze voorziening gebracht. Vervolgens is het saldo van deze voorziening opnieuw beoordeeld en is een aanvulling gedaan. Hiermee is het saldo van deze voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Deze voorziening kent in 2020 het volgende verloop:

Beginstand per 1 januari 2020	226.000
Onttrekkingen	108.119
Toevoegingen	18.619
Eindstand	136.500

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de Balans

Overige vorderingen € 137.516	
Overige	137.516
	137.516

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

	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Crediteuren	261.261	549
Loonheffing	22.165	20.255
Pensioenpremie	5.338	6.113
Afrekening resultaat met deelnemende gemeenten	-	202.425
Overige nog te betalen posten	207.601	215.024
Totaal	496.364	444.365

Rekening-courant zorg € 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:		
	2020	2019
Te betalen afrekening zorgkosten 2020	465.083	144.640
	465.083	144.640

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Vooruit ontvangen bijdragen	190.162	509.514
Totaal	190.162	509.514

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 2020 met een doorloop naar 2021 opgenomen.

Per 31 december 2020 zijn er twee grote verplichtingen die niet uit de balans blijken:

Onderwerp	Verplichting
<u>Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Venray</u> Deze overeenkomst betreft de huisvesting, ondersteuning voor m.n. HR, ICT, Financiën, juridisch. Deze overeenkomst is doorlopend maar heeft een opzegtermijn van zes maanden (dus voor een halfjaar benoemd).	82.000
<u>Inhuur</u> Het betreft een achttal inhuurkrachten. Vijf hiervan zijn ingezet op het Programma Sturing & Inkoop. De overige drie bekleden reguliere formatieplaatsen. Per half februari is het aantal inhuurkrachten op reguliere functies teruggebracht naar één persoon.	528.000
Totaal verplichtingen	610.000

2.2 Recapitulatie Baten en Lasten 2020

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. De ontwikkelingen van de uitgaven ten laste van dit budget worden nauwgezet gevolgd. De functie van secretaris / directeur wordt momenteel vervuld door de gemeentesecretaris van 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.

De bijdrage die op begrotingsbasis van de gemeente wordt gevraagd, is inclusief BTW, en bedraagt € 1.743.937.

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.

Over het boekjaar 2020 is een negatief financieel resultaat behaald van € 214.490 exclusief BTW (€ 378.511 inclusief BTW).

Totaaloverzicht van baten en lasten 2020:

FINANCIEEL OVERZICHT				FINANCIEEL OVERZICHT		
	Exclusief BTW			Inclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie 2020	Saldo	Primaire begroting	Realisatie 2020	Saldo
MGR						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	73.932	73.932	0	86.047	86.047	0
Lasten						
Personeel MGR (overhead)	73.932	76.578	-2.646	86.047	101.127	-15.080
Saldo van baten en lasten MGR	0	-2.646	-2.646	0	-15.080	-15.080
RBO						
Baten						
Gemeentelijke bijdragen	1.519.068	1.519.068	0	1.657.890	1.657.890	0
Lasten						
Personeel RBO	799.883	1.060.913	-261.030	834.038	1.277.374	-443.336
Bedrijfsvoering RBO	172.824	49.253	123.571	209.117	57.112	152.005
Onvoorzien RBO	50.000	0	50.000	60.500	0	60.500
Overhead RBO	496.361	620.746	-124.385	554.235	686.836	-132.601
Saldo van baten en lasten RBO	0	-211.844	211.844	0	-363.432	363.432
Totaal baten	1.593.000	1.593.000	0	1.743.937	1.743.937	0
Totaal lasten	1.593.000	1.807.490	-214.490	1.743.937	2.122.448	-378.511
Saldo baten en lasten	0	-214.490	-214.490	0	-378.511	-378.511

In 2020 zijn er overigens geen wijzigingen op de begroting geweest.

Toelichting

Het negatief resultaat wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de inzet van de MGR op het project Sturing & Inkoop en de afwikkeling van personele problemen die hun oorsprong van voor 2020 kennen.

Typerend aan 2020 was de veelheid aan personeel die moest worden ingehuurd om vaste posities bezet te hebben en om de gevraagde inzet voor Sturing & Inkoop te kunnen leveren. Met de bestuurlijke goedkeuring van het Uitvoeringsplan 2020-2022 is in de zomer van 2020 gestart met de werving van nieuwe vaste medewerkers. Daarmee ontstaat een nieuwe basis voor het bouwen van een bestendige organisatie en kunnen de kosten van externe inhuur in grote mate worden afgebouwd. Dit maakt dat begin 2021 er 12 mensen in dienst van de MGR zelf aan de slag zijn en de inhuur op vaste functies is teruggebracht naar één positie.

Algemeen/gemeentelijke bijdragen

Door de financiële resultaten van 2015 heeft het algemeen bestuur in 2016 een evaluatie verricht naar de werkzaamheden, verwachtingen en de beschikbare middelen van de MGR. Deze evaluatie met een structurele aanpassing van de begroting heeft zij in de aanbiedingsbrief van 11 mei 2016 gedeeld met de raden. Hierin geeft het bestuur een aantal belangrijke ontwikkelingen. Het bestuur is ervan overtuigd dat een goed draaiende MGR als uitvoerings- en faciliterende organisatie de gemeente werk uit handen neemt.

Hiervoor wordt de inkoopfunctie in de komende periode in samenwerking met de gemeenten verder geprofessionaliseerd. Het bestuur wil daarom ruimte creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget beschikbaar gesteld van € 1.593.000.

Via de kaderbrief worden ontwikkelingen doorvertaald naar de MGR en wordt naar gemeenten aangegeven hoe de MGR deze wil vertalen naar haar begroting. Deze werkwijze is eind 2020 door

ons opgepakt en de gemeenteraden hebben de kaderbrief ontvangen waarin voorstellen zijn opgenomen die van invloed zijn op het budget van de MGR.

Personeel MGR en RBO

De functie van secretaris-directeur is in 2020 vervuld door de gemeentesecretaris van 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 2020 met een bedrag van € 261.000 overschreden. Enerzijds komt dit voort uit de externe inhuur op zowel vacatures als voor het project Sturing & Inkoop

- **Onderbezetting op de vaste functies. Hierdoor werd € 374.000 minder uitgegeven dan begroot.** Begroot qua vaste formatie is 10,2 FTE. Echter was de vaste bezetting eind 2020 3,6 FTE. Overigens is in het vierde kwartaal van 2020 veel aandacht besteed aan werving waardoor er eind 2020 meerdere nieuwe collega's in dienst van de MGR gingen starten waardoor begin 2021 de MGR nog drie vacatures telde (directeur, aanbestedingsjurist en medior contractmanager).
- **Inhuur ten behoeve van het programma Sturing & Inkoop:** hieraan heeft de MGR in 2020 € 464.000 besteed. Hiervoor heeft de regio geen specifiek budget beschikbaar gesteld. Daarmee was het in 2020 een grote opgave voor de MGR om dit binnen de begroting op te vangen. Door zeer terughoudend om te gaan met het overige budget is het nagenoeg gelukt om dit op te vangen.
- **Inhuur op reguliere functies:** op reguliere functies werd € 307.000 aan inhuur uitgegeven. Dit betrof met name inhuur op vacatures. Hiervoor was begroot € 150.000. Daarmee is hier sprake van een overschrijding van € 157.000. Zoals hierboven aangegeven zijn deze vacatures inmiddels grotendeels ingevuld met vaste medewerkers.
- **Overige verschillen:** de overige, niet verder toegelichte kleinere verschillen bedragen per saldo € 14.000.

Bedrijfsvoering

De onderbesteding op het budget voor bedrijfsvoering kent zijn oorzaak vooral in de onderbenutting van het budget voor onderzoekskosten waar per saldo maar € 45.900 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.

Verder is behoudend omgegaan met het budget voor overige uitgaven en ICT. Zo is de vervanging van laptops uitgesteld tot 2021 en is de ontwikkeling van rapportages vooral gedaan met de inzet van medewerkers van de MGR. Hier is bewust op gestuurd om daarmee de overschrijdingen op de personeelskosten zoveel mogelijk zelf op te vangen.

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 overschrijding op het budget voor overhead van per saldo € 124.000 werd veroorzaakt door dubbele personeelskosten gedurende een deel van het jaar. Het betreft hier de kosten van inhuur van € 234.000 die samenhangen met de afwezigheid/het vertrek van een tweetal vaste medewerkers.

De kosten van inhuur werden met name gedempt door 1,5 fte aan niet ingevulde vacatures in ondersteunende functies. Daarnaast vielen de personeelskosten lager uit door het vertrek van een tweetal medewerkers. Overigens ligt de aanleiding tot dit vertrek in 2019.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, is bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor het boekjaar 2020 zijn conform de begroting 2020 de inwoneraantallen per 1-1-2019 als basis gehanteerd.

In onderstaande tabel is de verdeling van de kosten per gemeente opgenomen (afronding op hele euro's):

Verdeling kosten per gemeente:	Totaal kosten excl. btw	Werkelijke doorschuif btw	Totaal kosten incl. btw
Beesel	89.081	15.523	104.604
Bergen	86.544	15.080	101.624
Gennep	112.510	19.605	132.115
Horst aan de Maas	278.809	48.583	327.392
Peel en Maas	285.485	49.746	335.232
Venlo	669.430	116.649	786.079
Venray	285.630	49.772	335.402
Totaal	1.807.490	314.958	2.122.448

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 2020 € 201.000, 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 2020 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 AB en lid DB
Dhr. Bram Jacobs	Lid AB en lid DB
Dhr. Frans Schatorjé	Lid AB en lid DB
Dhr. Frans Pekema	Lid AB
Dhr. Rob Janssen	Lid AB
Dhr. Peter Lucassen	Lid AB
Dhr. Roy Bouten	Lid AB
Dhr. Wim Hermans	Lid AB
Dhr. Twan Beurskens	Secretaris-directeur

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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage

Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten

In 2020 zijn onvoorziene organisatiekosten in de personele sfeer gemaakt. Voor hiermee gepaard gaande verplichtingen is € 19.000 toegevoegd aan de voorziening personeelskosten en is € 138.000 opgenomen bij overlopende passiva.

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT			
	Exclusief BTW		
	Primaire begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie			
Baten	1.022.707	1.022.707	0
Lasten	1.022.707	1.110.166	-87.459
Saldo van baten en lasten taakve	0	-87.459	-87.459
Taakveld 0.4 Overhead			
Baten	570.293	570.293	0
Lasten	570.293	697.324	-127.031
Saldo van baten en lasten taakve	0	-127.031	127.031
<i>Totaal baten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.593.000</i>	<i>0</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.593.000</i>	<i>1.807.490</i>	<i>-214.490</i>
Saldo baten en lasten	0	-214.490	-214.490

FINANCIEEL OVERZICHT		
Inclusief BTW		
Primaire begroting	Realisatie	Saldo
1.103.655	1.103.655	0
1.103.655	1.334.486	-230.831
0	-230.831	-230.831
640.282	640.282	0
640.282	787.962	-147.680
0	-147.680	147.680
<i>1.743.937</i>	<i>1.743.937</i>	<i>0</i>
<i>1.743.937</i>	<i>2.122.448</i>	<i>-378.511</i>
0	-378.511	-378.511