



Jaarstukken 2018

**Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
sociaal domein centraal Gelderland
(MGR SD CG)**

Vastgesteld: 14 maart 2019

INHOUD

0	Voorwoord	3
1	Inleiding en inzicht per module	5
1.1	Inleiding op jaarverslag en jaarrekening	
1.2	Totaal overzicht baten en lasten MGR per module	
1.3	Overzicht MGR beheer en onvoorzien met toelichting en afrekening	
1.4	Overzicht module Inkoop met toelichting en afrekening	
1.5	Overzicht module Onderwijszaken met toelichting en afrekening	
1.6	Overzicht module Werkgeversservicepunt met toelichting en afrekening	
2	Jaarverslag	15
2.1	Inleiding	
2.2.	Programmaverantwoording	
2.2.1	Programma module Inkoop	
2.2.2	Programma module Onderwijszaken	
2.2.3	Programma module Werkgeversservicepunt	
2.2.4	Programma MGR beheer, overhead en onvoorzien	
2.2.5	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	
2.3	Paragrafen	
2.3.1	Inleiding	
2.3.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	
2.3.3	Financiering	
2.3.4	Bedrijfsvoering	
3	Jaarrekening	37
3.1	Overzicht baten en lasten 2018	
3.2	Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	
3.3	Overzicht incidentele baten en lasten	
3.4	Overzicht baten en lasten per taakveld	
3.5	Balans	
3.6	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	
3.7	Toelichting op de balans	
3.8	Gebeurtenissen na balansdatum	
3.9	Wet Normering Topinkomens	

Voorwoord

Hierbij bieden we u het Jaarverslag en de Jaarrekening 2018 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein centraal Gelderland (MGR SD CG).

In april 2017 is de MGR als organisatie gestart als MGR beheerorganisatie met de module Inkoop. Vanaf dat moment werkten twaalf gemeenten in de regio Centraal Gelderland samen op het terrein van inkoop van zorg binnen het sociaal domein. Bij de start van de MGR is de intentie uitgesproken om de MGR voor meer samenwerkingsvormen in het sociaal domein te benutten.

Op 1 januari 2018 is de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling uitgebreid met de module Werkgeversservicepunt Midden Gelderland (WSP) en de module Onderwijszaken (Regionaal Bureau Leerlingzaken midden Gelre -RBL).

Vanaf 1 januari 2018 zijn de gemeenten Rijnwaarden en Zevenaar gefuseerd tot de gemeente Zevenaar. In de MGR wordt daarom vanaf 1 januari 2018 door 11 gemeenten samengewerkt. Daarbij werken 11 gemeenten samen op het terrein van inkoop van zorg, 9 gemeenten werken samen binnen de module Onderwijszaken (RBL) en 9 gemeenten werken samen op het terrein van het Werkgeversservicepunt (WSP).

Dit jaarverslag betreft het volledige kalenderjaar 2018 voor de MGR beheerorganisatie en de drie deelnemende modules.

Het Dagelijks Bestuur constateert dat er in 2018 mooie resultaten zijn behaald door de drie samenwerkingsmodules.

De module inkoop heeft in 2018 het primaire proces verder verstevigd en samen met de gemeenten in de regio een vertaling gemaakt vanuit transformatiegedachten, naar veranderende en nieuwe inkoopuitgangspunten. Voor de module onderwijszaken is 2018 het overgangsjaar naar de MGR waarbij naast een toename van het aantal meldingen resultaten zijn behaald op de uitwerking en implementatie van de Methodische Aanpak Schoolverzuim en de lancering van de nieuwe website.

Ook voor de module werkgeversservicepunt is 2018 het overgangsjaar naar de MGR. De belangrijkste resultaten zijn een werkgeverstevredenheid van 7,5 en 1299 plaatsingen/matches van kandidaten van gemeenten en UWV, intensivering van de ketensamenwerking, extra inzet op subregionale dienstverlening en functiecreatie en in 2018 is met alle partners gewerkt aan de ontwikkeling van een toekomstbestendige visie. De basis wat betreft besturing en bedrijfsvoering van de MGR voor de uitvoering van de verschillende taken in het sociaal domein voor de 11 gemeenten is op orde gebracht. Daarnaast is de besluitvorming voor het onderbrengen van een nieuwe module, Werkgeverschap SW voorbereid, zodat vanaf 1 januari 2019 deze module een basis heeft binnen de MGR.

Al deze werkzaamheden zijn uitgevoerd binnen de vastgestelde bijdragen van gemeenten.

We nodigen u graag uit kennis te nemen van de resultaten in 2018.

Arnhem, 14 maart 2019.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de MGR sociaal domein centraal Gelderland op 14 maart 2019,

De voorzitter,

De secretaris,

J. Goossen

H.H. Wiselius

Deelnemende gemeenten



1 Inleiding en inzicht per module

1.1 Inleiding op jaarverslag en jaarrekening

2018 is het eerste jaar waarover de MGR haar werkzaamheden en kosten daarvan verantwoord conform het nieuwe BBV. Dat betekent dat er in het jaarverslag en jaarrekening onderscheid wordt gemaakt tussen het programma en overhead en conform de taakvelden.

Door deze wijze van verantwoorden is er voor de bestuurscommissies en het algemeen bestuur en de deelnemende gemeenten geen inzicht in de wijze waarop de kosten per module zijn toegerekend en hoe de bijdrage van de deelnemende gemeenten per modules worden berekend.

Daarom is ervoor gekozen een inleidend hoofdstuk toe te voegen aan dit jaarverslag en de jaarrekening voor de hele MGR en op niveau van de MGR beheerorganisatie en modules.

Iedere module heeft resultaten geboekt met haar werkzaamheden. Deze staan vermeld in hoofdstuk 2, het jaarverslag. Daarin vindt u ook de kosten van het betreffende programma weergegeven.

In hoofdstuk 1 geven we de financiële resultaten weer van de betreffende modules en wat dit betekent voor de gemeentelijke bijdragen. Hoofdstuk 3 bevat de jaarrekening.

1.2 Totaal overzicht baten en lasten per module

In onderstaand overzicht wordt voor de MGR beheerorganisatie en de modules Inkoop, Onderwijszaken en Werkgeversservicepunt weergegeven hoe de lasten en baten eruit zien. Daarbij is een onderverdeling gemaakt in Programma en Overhead, zoals verder in dit jaarverslag opgenomen. Hiermee verkrijgt u een totaal overzicht.

De bedragen in dit hoofdstuk worden vergeleken met de gewijzigde begroting 2018 en wat dit betekent voor de bijdrage van de deelnemende gemeenten voor deelname aan deze module.

De modules Onderwijszaken en Werkgeversservicepunt behoorden in 2017 niet bij de MGR en waren ook niet begroot in de primitieve begroting 2018. Deze zijn wel opgenomen in de gewijzigde begroting 2018.

Baten & Lasten	Begroting	Realisatie	Vershil
Euro	2018	2018	
Module			
Beheer & Onvoorzien	340.597	352.876	12.279
Inkoop	1.298.970	1.211.403	-87.567
Onderwijs	2.300.686	2.563.215	262.529
WSP	1.762.211	1.880.129	117.918
Totaal Lasten	5.702.464	6.007.623	305.159
Deelnemende gemeenten	4.765.857	4.564.945	-200.912
Regionale baten	936.607	1.149.009	212.402
Overige baten	-	293.669	293.669
Totaal Baten	5.702.464	6.007.623	305.159

De hogere lasten in 2018 voor de gehele MGR en haar drie modules van € 305.159 worden gedekt door hogere regionale baten € 212.402 en € 293.669 overige baten.

De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten over 2018 zijn € 200.912 lager dan begroot.

In het overzicht hieronder wordt dit uitgesplitst voor de MGR beheer en onvoorzien, de module Inkoop, Onderwijszaken en Werkgeversservicepunt.

Daaronder volgende de bijdragen van de gemeenten voor MGR beheer/onvoorzien en per module.

Baten & Lasten Euro	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Module			
Beheer & Onvoorzien			
Programma	0	0	0
Overhead	340.597	352.876	12.279
Totaal Lasten	340.597	352.876	12.279
Deelnemende gemeenten	340.597	339.171	-1.426
Overige baten	0	13.705	13.705
Totaal Baten	340.597	352.876	12.279
Inkoop			
Programma	1.004.918	818.542	-186.376
Overhead	294.052	392.861	98.809
Totaal Lasten	1.298.970	1.211.403	-87.567
Deelnemende gemeenten	1.298.970	1.181.846	-117.124
Overige baten	0	29.557	29.557
Totaal Baten	1.298.970	1.211.403	-87.567
Onderwijs			
Programma	1.601.518	1.818.355	216.837
Overhead	699.168	744.860	45.692
Totaal Lasten	2.300.686	2.563.215	262.529
Deelnemende gemeenten	1.364.079	1.342.148	-21.931
Regionale baten	936.607	1.149.009	212.402
Overige baten	0	72.058	72.058
Totaal Baten	2.300.686	2.563.215	262.529
WSP			
Programma	1.254.461	1.198.675	-55.786
Overhead	507.750	681.454	173.704
Totaal Lasten	1.762.211	1.880.129	117.918
Deelnemende gemeenten	1.762.211	1.701.780	-60.431
Overige baten	0	178.349	178.349
Totaal Baten	1.762.211	1.880.129	117.918
Totaal Lasten	5.702.464	6.007.623	305.159
Totaal Baten	5.702.464	6.007.623	305.159

1.3 Overzicht MGR beheerorganisatie en onvoorzien en afrekening

Overzicht

Overzicht Baten & Lasten	Jaarrekening	Primitieve begroting	Begrotings- wijziging	Jaarrekening	Vershil
Euro	2017	2018	2018	2018	2018
LASTEN					
Overhead					
Personeel			228.992	255.335	26.343
Huisvesting			7.175	6.289	-886
ICT			13.356	6.659	-6.697
P&O & FA			25.100	37.827	12.727
Overige en onvoorzien			65.974	46.766	-19.208
Overheadkosten			340.597	352.876	12.279
Totaal Lasten	311.875	233.875	340.597	352.876	12.279
BATEN					
Deelnemende gemeenten			340.597	339.171	-1.426
Overige baten			-	13.705	13.705
Totaal Baten	311.875	233.875	340.597	352.876	12.279
RESULTAAT	-	-	-	-	-

Toelichting

- De kosten voor beheer en onvoorzien zijn € 12.279 hoger dan begroot.
- De overige baten van € 13.705 zijn niet begroot.
- Daarmee is de bijdrage van deelnemende gemeenten € 1.426 lager dan begroot.
- De overige baten zijn afkomstig van Presikhaaf bedrijven voor uitvoeren voorbereidende werkzaamheden voor de module werkgeverschap SW die vanaf 1-1-2019 is ondergebracht bij de MGR.
- De meerkosten in personeelskosten worden gedekt uit de bijdrage van Presikhaaf Bedrijven.
- De kosten voor P&O en AVG zijn hoger dan begroot.
- De kosten van ICT zijn lager dan begroot doordat de upgrade apparatuur pas in 2019 wordt gedaan.

Onvoorzien

- De meerkosten van een interim controller (€ 14.575) vallen onder onvoorzien.
- De ontwikkelkosten voor intranet en extranet zijn opgenomen in onvoorzien (€ 10.592).
- De hogere kosten van de accountant over 2017 zijn opgenomen in onvoorzien (€ 2.500).
- De hogere kosten van de accountant over 2018 zijn opgenomen bij overige kosten (€ 8.000).

Afrekening MGR beheer en onvoorzien

Verdeling kosten MGR Beheer en Onvoorzien			BEGROOT		REALISATIE		AFWIJING	
gemeente	Inwoners per 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016	
	abs.	%	€	per inwoner	€	per inwoner	€	per inwoner
Arnhem	153.056	34%	€ 114.355	€ 0,75	€ 113.875	€ 0,74	€ 480-	€ -0,00
Doesburg	11.346	2%	€ 8.477	€ 0,75	€ 8.441	€ 0,74	€ 36-	€ -0,00
Duiven	25.491	6%	€ 19.045	€ 0,75	€ 18.965	€ 0,74	€ 80-	€ -0,00
Lingewaard	45.869	10%	€ 34.270	€ 0,75	€ 34.127	€ 0,74	€ 143-	€ -0,00
Overbetuwe	46.918	10%	€ 35.054	€ 0,75	€ 34.907	€ 0,74	€ 147-	€ -0,00
Renkum	31.331	7%	€ 23.409	€ 0,75	€ 23.311	€ 0,74	€ 98-	€ -0,00
Rheden	43.725	10%	€ 32.668	€ 0,75	€ 32.531	€ 0,74	€ 137-	€ -0,00
Rozendaal	1.504	0%	€ 1.123	€ 0,75	€ 1.119	€ 0,74	€ 4-	€ -0,00
Wageningen	38.458	8%	€ 28.733	€ 0,75	€ 28.613	€ 0,74	€ 120-	€ -0,00
Westervoort	14.997	3%	€ 11.204	€ 0,75	€ 11.158	€ 0,74	€ 46-	€ -0,00
Zevenaar	43.177	9%	€ 32.259	€ 0,75	€ 32.124	€ 0,74	€ 135-	€ -0,00
Totaal	455.869	100%	€ 340.597		€ 339.171		€ 1.426-	

1.4 Overzicht module Inkoop met toelichting en afrekening

Overzicht

Overzicht Baten & Lasten	Primitieve begroting	Begrotings- wijziging	Jaarrekening	Vershil
Euro	2018	2018	2018	2018
LASTEN				
Programma				
Personeelskosten		891.164	700.425	-190.739
Uitvoeringskosten		113.754	118.117	4.363
Programma kosten		1.004.918	818.542	-186.376
Overhead				
Personeel		251.088	277.439	26.351
Huisvesting		28.700	37.219	8.519
ICT		53.422	27.790	-25.632
P&O & FA		18.900	20.536	1.636
Overige		-58.058	29.877	87.935
Overheadkosten		294.052	392.861	98.809
Totaal Lasten	998.797	1.298.970	1.211.403	-87.567
BATEN				
Deelnemende gemeenten		1.298.970	1.181.846	-117.124
Overige baten		-	29.557	29.557
Totaal Baten	998.797	1.298.970	1.211.403	-87.567
RESULTAAT	0	0	0	0

Toelichting

De werkelijke lasten van de module Inkoop zijn € 87.567 lager dan begroot.

- De personeelslasten voor het programma zijn lager door de opbouw van de organisatie gedurende het jaar en functiedifferentiatie (€ 190.739). Aantal geplande activiteiten wordt in 2019 uitgevoerd.
- De personeelskosten voor de overhead zijn hoger ivm inzet van interim manager begin 2018 tot de komst van de vaste manager (€ 26.351).
- De uitvoeringskosten programma zijn hoger ivm hogere licentiekosten systemen.
- De huisvestingskosten van 1^e kwartaal 2018 zijn hoger ivm latere verhuizing naar Westervoort (€ 8.519).
- De ICT kosten zijn lager dan begroot omdat upgrade apparatuur pas in 2019 wordt gedaan (€ 25.632).
- De taakstelling voor lagere kosten in 2018 tov begroting 2019 is gerealiseerd.
- De overige baten betreft vergoedingen voor detacheringen van medewerkers (€ 29.557). Dit is incidenteel.
- De bijdrage van gemeenten is lager (€ 117.124).

Afrekening Module inkoop

Verdeling kosten per module per gemeente

De afrekening is gemaakt op basis van deelname aan de betreffende submodules.

Verdeling kosten Module Inkoop			BEGROOT		REALISATIE		AFWIJING	
gemeente	Inwoners per 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016	
	abs.	%	€	per inwoner	€	per inwoner	€	per inwoner
Arnhem	153.056	34%	€ 482.836	€ 3,15	€ 439.299	€ 2,87	€ 43.537	€ -0,28
Doesburg	11.346	2%	€ 30.122	€ 2,65	€ 27.406	€ 2,42	€ 2.716	€ -0,24
Duiven	25.491	6%	€ 80.413	€ 3,15	€ 73.163	€ 2,87	€ 7.250	€ -0,28
Lingewaard	45.869	10%	€ 105.194	€ 2,29	€ 95.710	€ 2,09	€ 9.484	€ -0,21
Overbetuwe	46.918	10%	€ 124.563	€ 2,65	€ 113.332	€ 2,42	€ 11.231	€ -0,24
Renkum	31.331	7%	€ 98.838	€ 3,15	€ 89.926	€ 2,87	€ 8.912	€ -0,28
Rheden	43.725	10%	€ 100.276	€ 2,29	€ 91.235	€ 2,09	€ 9.041	€ -0,21
Rozendaal	1.504	0%	€ 3.448	€ 2,29	€ 3.137	€ 2,09	€ 311	€ -0,21
Wageningen	38.458	8%	€ 89.763	€ 2,33	€ 81.669	€ 2,12	€ 8.094	€ -0,21
Westervoort	14.997	3%	€ 47.309	€ 3,15	€ 43.043	€ 2,87	€ 4.266	€ -0,28
Zevenaar	43.177	9%	€ 136.208	€ 3,15	€ 123.926	€ 2,87	€ 12.282	€ -0,28
Totaal	455.869	100%	€ 1.298.970		€ 1.181.846		€ 117.124	

1.5 Overzicht module Onderwijszaken met toelichting en afrekening

Overzicht

Overzicht Baten & Lasten Euro	Begrotings- wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil 2018
LASTEN			
Programma			
personeel	1.574.518	1.818.355	243.837
uitvoering	27.000		-27.000
Programma kosten	1.601.518	1.818.355	216.837
Personeel	256.150	368.459	112.309
Huisvesting		134.707	134.707
ICT	-	126.318	126.318
P&O & FA	34.500	47.434	12.934
Overige	408.518	67.942	-340.576
Overheadkosten	699.168	744.860	45.692
Totaal Lasten	2.300.686	2.563.215	262.529
BATEN			
Deelnemende gemeenten	1.364.079	1.342.148	-21.931
Regionale baten (RMC)	936.607	1.149.009	212.402
Overige baten	-	72.058	72.058
Totaal Baten	2.300.686	2.563.215	262.529
RESULTAAT	0	0	0

Toelichting

- De werkelijke lasten van de module Onderwijszaken zijn € 262.529 hoger dan begroot.
- De personeelskosten voor het programma zijn hoger (€ 243.837). Dit komt door extra taken die door de module uitgevoerd worden, waar tegenover ook regionale en overige baten staan.
- De personeelskosten voor de overhead zijn hoger ivm inzet van interim manager door langdurig ziekte van de manager (€ 112.309).
- In de begroting 2018 zaten kosten huisvesting en ICT in de post overig. Deze zijn in de realisatie uitgesplitst. De overige kosten zijn in totaliteit lager dan begroot. (€ 340.576)
- De kosten van P&O en financiële administratie zijn hoger dan begroot ivm doorbelasting van deze hogere kosten voor ontwikkeling en uitvoering P&O beleid en medezeggenschap. (€ 12.934)
- Hogere regionale baten bestaan uit vergoeding voor extra taken, te weten Schakelpunt, Sluitende Keten en bijgestelde bedragen op basis van indexatie en bijdrage uit de RMC reserve (€ 212.402).
- De overige baten bestaan uit vergoeding detachering personeel, vergoeding UWV, vergoeding verlofuren die MGR heeft overgenomen en saldo liquidatie GRO, vergoeding loopbaanadviesing en project Rijn en IJssel (€ 72.058).
- De bijdrage van deelnemende gemeenten voor de submodule leerplicht is € 1.342.148. Dit is € 21.931 lager dan begroot.

Afrekening Module Onderwijszaken

De afrekening van de gemeentelijke bijdrage betreft de submodule leerplicht. De gemeentelijke bijdrage is, conform de regeling, verdeeld op basis van leerlingenaantallen en gecorrigeerd naar VSV problematiek. Andere bijdrage van de gemeente Arnhem en bijdragen via de gemeente Arnhem voor RMC/VSV en overige baten zijn niet opgenomen in deze afrekening. Bij de begroting 2018 waren deze wel opgenomen bij de gemeente Arnhem.

Onderwijs			BEGROOT Leerplicht		REALISATIE Leerplicht		AFWIJKING	
gemeente	Inwoners per 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016	
	abs.	%	€	per inwoner	€	per inwoner	€	per inwoner
Arnhem	153.056	47%	€ 648.145	€ 4,23	€ 635.843	€ 4,15	€ 12.302	€ -0,08
Doesburg		0%	€ -		€ -		€ -	€ -
Duiven	25.491	8%	€ 74.473	€ 2,92	€ 73.059	€ 2,87	€ 1.414	€ -0,06
Lingewaard		0%	€ -		€ -		€ -	€ -
Overbetuwe	46.918	14%	€ 129.511	€ 2,76	€ 127.053	€ 2,71	€ 2.458	€ -0,05
Renkum		0%	€ -		€ -		€ -	€ -
Rheden	43.725	13%	€ 120.553	€ 2,76	€ 118.265	€ 2,70	€ 2.288	€ -0,05
Rozendaal	1.504	0%	€ 2.119	€ 1,41	€ 2.079	€ 1,38	€ 40	€ -0,03
Wageningen		0%	€ -		€ -		€ -	€ -
Westervoort	14.997	5%	€ 56.081	€ 3,74	€ 55.017	€ 3,67	€ 1.064	€ -0,07
Zevenaar	43.177	13%	€ 124.598	€ 2,89	€ 122.233	€ 2,83	€ 2.365	€ -0,05
Totaal	328.865	100%	€ 1.155.480		€ 1.133.549		€ 21.931	

1.6 Overzicht module Werkgeversservicepunt met toelichting en afrekening

Overzicht

Overzicht Baten & Lasten	Begrotings- wijziging	Jaarrekening	Vershil
Euro	2018	2018	2018
LASTEN			
Programma			
Personeelskosten	1.180.961	1.170.403	-10.558
Uitvoeringskosten	73.500	28.272	-45.228
Programma kosten	1.254.461	1.198.675	-55.786
Overhead			
Personeel	357.500	503.953	146.453
Huisvesting	67.500	55.729	-11.771
ICT	31.500	65.068	33.568
P&O & FA	21.500	25.019	3.519
Overige	29.750	31.685	1.935
Overheadkosten	507.750	681.454	173.704
Totaal Lasten	1.762.211	1.880.129	117.918
BATEN			
Deelnemende gemeenten	1.762.211	1.701.780	-60.431
Overige baten	-	178.349	178.349
Totaal Baten	1.762.211	1.880.129	117.918
Resultaat	0	0	0

Toelichting

- De totale lasten zijn € 117.918 hoger dan begroot.
- De personeelskosten voor het programma zijn iets lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de incidentele middelen voor 2018 niet volledig zijn benut voor het programma.
- De verplichting voor een bijdrage van 30% voor het project APK¹ is in 2018 aangegaan, zoals opgenomen bij incidentele middelen 2018. Het project is later gestart. Een deel is uitgevoerd in 2018. De rest van het project wordt in 2019 uitgevoerd.
- De ICT kosten zijn in de begroting deels als programmakosten en deels over overhead opgenomen. De ICT kosten in 2018 betreffen met name overheadkosten. Bij de realisatie zijn ze bij overhead geboekt. De upgrade van de ICT apparatuur wordt pas in 2019 uitgevoerd. Daardoor zijn totale ICT kosten lager dan begroot.

¹ APK staat voor Arbeidsmarkt Periodieke Ketenanalyse

- De overheadkosten zijn hoger dan begroot. Dit komt met name door inzet van een interim manager na vertrek manager en inzet adviseur voor de bedrijfsvoering en kosten van werving en selectie voor nieuwe manager.
- De P&O kosten zijn hoger dan begroot.
- De overige baten betreffen vergoedingen voor detachering/opdrachten voor gemeenten en vergoeding voor communicatiemedewerker voor 9 maanden. Dit betreft incidentele baten voor incidentele personele kosten.
- De bijdrage van gemeenten wordt € 60.431 lager dan begroot.

Afrekening Module Werkgeversservicepunt

Werkgeversservicepunt			BEGROOT		REALISATIE		AFWIJKING	
gemeente	Inwoners per 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016		Kostenverdeling o.b.v. inwoners 1-1-2016	
	abs.	%	per inwoner	per inwoner	per inwoner	per inwoner	per inwoner	per inwoner
Arnhem	150.823	39%	€ 695.504	€ 4,61	€ 670.998	4,45	€ 24.506	€ -0,16
Doesburg	11.437	3%	€ 52.738	€ 4,61	€ 50.880	4,45	€ 1.858	€ -0,16
Duiven	25.609	7%	€ 118.080	€ 4,61	€ 113.919	4,45	€ 4.161	€ -0,16
Lingewaard	45.767	12%	€ 204.454	€ 4,47	€ 197.294	4,31	€ 7.160	€ -0,16
Overbetuwe	46.665	12%	€ 215.183	€ 4,61	€ 207.601	4,45	€ 7.582	€ -0,16
Renkum		0%	€ -		€ -		€ -	
Rheden	43.640	11%	€ 200.379	€ 4,59	€ 194.900	4,47	€ 5.479	€ -0,13
Rozendaal	1.503	0%	€ 6.896	€ 4,59	€ 6.690	4,45	€ 206	€ -0,14
Wageningen		0%	€ -		€ -		€ -	€ -
Westervoort	15.138	4%	€ 69.792	€ 4,61	€ 67.332	4,45	€ 2.460	€ -0,16
Zevenaar	43.200	11%	€ 199.185	€ 4,61	€ 192.166	4,45	€ 7.019	€ -0,16
Totaal	383.782	100%	€ 1.762.211		€ 1.701.780		€ 60.431-	

2 Jaarverslag

2.1 Inleiding

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling is eind 2016 opgericht en is 11 januari 2017 gepubliceerd in de Staatscourant. Op 8 december 2017 is een gewijzigde regeling door de deelnemende gemeenten goedgekeurd. Dit is in de Staatscourant van 21 december 2017 gepubliceerd. De MGR kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Het Dagelijks Bestuur en de voorzitter wordt uit het Algemeen Bestuur gekozen. Daarnaast kennen de drie modules een Bestuurscommissie.

Samenstelling Algemeen Bestuur MGR op balansdatum

AB-lid	Plaatsvervangend AB-lid	Gemeente
Ronald Paping	Geen vaste plaatsvervanger	Arnhem
Birgit van Veldhuizen		Doesburg
Johannes Goossen	Ineke Knuiman	Duiven
Helga Witjes	Aart Slob	Lingewaard
Wijnte Hol	Rob Engels	Overbetuwe
Marinka Mulder	Leonie Rolink	Renkum
Marieke Albricht	Anton Logemann	Rozendaal
Dorus Klomberg	Ronald Haverkamp	Rheden
Lara de Brito	Dennis Gudden	Wageningen
Theo Kampschreur		Westervoort
Nanne van Dellen	Hans Winters	Zevenaar

Samenstelling Dagelijks Bestuur MGR op balansdatum

Dagelijks Bestuur	Functie	Gemeente
Johannes Goossen	Voorzitter	Duiven
Ronald Paping	Plaatsvervangend voorzitter	Arnhem
Dorus Klomberg	Lid	Rheden
Hermien Wiselius	Ambtelijk secretaris /Directeur MGR SDCG	

Samenstelling Bestuurscommissies modules MGR op balansdatum

Gemeente	Inkoop	WSP	Onderwijszaken (RBL)
Arnhem	Roeland van der Zee	Martien Louwers	Hans de Vroome
Doesburg	Peter Bollen	Ellen Mulder	-
Duiven	Ineke Knuiman	Ineke Knuiman	Ineke Knuiman
Lingewaard	Aart Slob	Aart Slob	Helga Witjes
Overbetuwe	Rob Engels	Dimitri Horsthuis-Tangelder	Rob Engels
Renkum	Marinka Mulder	-	Marinka Mulder
Rozendaal	Anton Logemann	Anton Logemann	Anton Logemann
Rheden	Marc Budel	Ronald Haverkamp	Ronald Haverkamp
Wageningen	Lara de Brito	-	-
Westervoort	Theo Kampschreur	Rob Raaijman	Rob Raaijman
Zevenaar	Anita van Loon	Belinda Elfrink	Anita van Loon
regiosecretaris	vacature	Kees Bouwhof	Nannette Zwiers
Manager module	Janny Kuijpers	Ezra Hendriks (interim)	Mária van Oorschot (interim)

2.2 Programmaverantwoording

De programma's van de modules Inkoop, Onderwijszaken en Werkgeversservicepunt en van de MGR Beheerorganisatie zijn, naast een algemene omschrijving, ingericht met de 3 W's vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we gedaan?
- Wat heeft het gekost?

In het programma wordt een toelichting gegeven op de werkzaamheden in de betreffende module en wat het programma vervolgens heeft gekost. Alle overheadkosten van de MGR beheerorganisatie en de modules staat bij MGR beheer.

2.2.1 Programma module Inkoop

De samenwerkingsmodule Inkoop sociaal domein behartigt de belangen van de aan de samenwerkingsmodule deelnemende gemeenten op het gebied van inkoop van dienstverlening dan wel goederen binnen het sociaal domein. De deelnemende gemeenten zijn Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Arnhem, Rheden, Zevenaar, Westervoort, Duiven, Doesburg, Rozendaal, Wageningen.

De inkoop sociaal domein bestaat uit submodules. Ten behoeve van deze submodules wordt zowel de inkoop als het contractbeheer en contractmanagement uitgevoerd.²

De submodules zijn:

- a. ambulante ondersteuning alle leeftijden;
- b. verblijf;
- c. ondersteuning op locatie aanbieder ;
- d. spoedeisende zorg en crisishulp zonder verblijf;
- e. jeugdbescherming 0-18/23jr;
- f. hulp bij huishouden vanaf 18jr;
- g. dyslexie;
- h. activerend werk;
- i. centrumtaak beschermd wonen;
- j. bovenregionale zorg verblijf op terreinvoorzieningen en gesloten jeugdzorg.

Naast deze taken zijn in 2018 de projecten SROI en kwaliteit(toezicht) opgepakt.

De Module Inkoop heeft op basis van de behoefte vanuit de gemeenten de volgende rollen:

- **Expert** op het gebied van inkoop en contractmanagement en -beheer sociaal domein.
- **Vraagbaak** voor zowel (zorg)aanbieders, gemeenten als overige stakeholders.
- **Verbinder** voor zowel in- en externe partijen.

De taken waarvan afgesproken is dat de Module Inkoop (als uitvoeringsorganisatie) deze niet oppakt zijn:

- Beleidsmatige zaken.
- Financieel verkeer tussen (zorg)aanbieders en gemeenten.
- Primair proces rondom de cliënt.

Indien gewenst adviseert de module Inkoop op de bovenstaande taken.

Wat hebben we bereikt?

In het uitvoeringsprogramma 2018 zijn er vijf aandachtsgebieden geformuleerd:

Aandachtspunt 1:

Het verder ontwikkelen van competenties en kennis bij medewerkers waardoor inkopers, relatiemanagers en contractbeheerders themaverantwoordelijk worden.

Aandachtspunt 2:

² De volgende taken zijn in afstemming met de gemeenten geen uitvoeringstaken van de MGR en worden door (centrum)gemeente(n) opgepakt:

- Centrumtaak vrouwenopvang.
- Centrumtaak maatschappelijke opvang.
- Bovenregionale zorg landelijke voorzieningen (met uitzondering van contractbeheer).

Het kwalitatief verbeteren van het primaire proces rondom de kwartaalgesprekken, de verslaglegging en de hieruit voortvloeiende acties.

Aandachtspunt 3:

Samenwerking met gemeenten rondom transformatie waardoor de vertaling naar de inkoopprocessen nog beter kan plaatsvinden.

Aandachtspunt 4:

Het op orde brengen en verder ontwikkelen van de verschillende systemen, met name Vendorlink en MyLex, met als doel vragen vanuit de gemeenten te beantwoorden met betrekking tot wachtlijsten, een (nog) scherpere beoordeling en toetsing van kwaliteit inclusief het aanbieden van alle relevante contractinformatie voor accountantscontroles, etc.

Aandachtspunt 5:

Herbeoordeling van gekwalificeerde zorgaanbieders met het oog op kwaliteit.

Deze focuspunten zijn binnen de verschillende activiteiten en ontwikkelingen meegenomen

- Door het samenstellen van het team van de module Inkoop is de kennis over inkoop sociaal domein in al zijn facetten geborgd. Reguliere en thema-gerichte activiteiten hebben er toe geleid dat competenties op het gebied van inkoop verder is versterkt.
- Het primaire proces rondom de trimestergesprekken is uitgevoerd. Op basis van een evaluatie daarvan worden de trimestergesprekken van 2019 bijgesteld opdat zij beter aansluiten bij de gegevens van de gemeenten.
- Eind 2018 zijn de kenmerken van de huidige inkoop geëvalueerd in brainstormsessies. Dit heeft geleid opdracht tot de opdrachten “quick wins” “vereenvoudiging van diensten/ producten” en kwaliteitstoetsing bij inschrijving en naleving”. De eerste stappen voor deze projecten zijn in 2018 gezet en lopen door in 2019.
- Een koppeling tussen Mylex en CTM is in opdracht gegeven. Eerste stappen zijn gezet om verbinding aan te brengen tussen Mylex en Vendorlink.
- Aanbestedingen Hulp bij huishouden, Beschermd Wonen en de omzetting van DBC naar inspanningsgerichte bekostiging bij JeugdGGZ zijn uitgevoerd.
- Alle aanbidders zijn contractueel opnieuw beoordeeld. (dit gaat over de oude contractering!)
- Controleren en beoordelen van inschrijvende zorgaanbidders is in 2018 verscherpt. Een aantal inschrijvers zijn dan ook niet gecontracteerd.
- Handleiding SROI is geschreven en 42 van de 62 SROI- plichtige zorgaanbidders hebben een plan opgeleverd.

Wat hebben we gedaan?

Algemeen

Personele bezetting op orde gebracht.

Inkoop

Zorgvorm/Perceel	Nieuwe inschrijvingen en reparaties producten
Hulp bij huishouden	<ul style="list-style-type: none"> - In januari 2018 is een nieuwe inschrijving uitgevoerd. - Eind 2018 zijn de deelnemende gemeenten ondersteund bij het opnieuw vaststellen van de tarieven hulp bij huishouden en het synchroniseren van deze tarieven regionaal.
Jeugd GGZ	<ul style="list-style-type: none"> - In januari 2018 is een nieuwe inschrijving uitgevoerd; nieuwe inkoop jeugd, het omzetten van DBC-systematiek naar inspanningsgerichte bekostiging. - In november 2018 zijn twee aanvullende inschrijvingen/ aanbestedingen uitgevoerd: consultatie jeugd GGZ en JH niveau 5.
Beschermd wonen	<ul style="list-style-type: none"> - In mei 2018 is een nieuwe inschrijving Beschermd Thuis uitgevoerd. In deze inschrijving zit de transformatie van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis besloten.

	Brainstorm kenmerken inkoop
Kenmerken inkoop	<p>Kenmerken huidige inkoop zijn besproken in brainstorm- bijeenkomsten: De uitkomsten zijn uitgewerkt in 3 projecten, te weten:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Quick wins 2. Kwaliteit aan de voorkant en naleving 3. Vereenvoudiging diensten en producten <p>Op alle drie de projecten is akkoord gegeven.</p>

Relatiemanagement

De relatiemanagers zijn themaverantwoordelijk op één of meerdere percelen / zorgvormen.

Zorgvorm/Perceel	
Algemeen	<ul style="list-style-type: none"> - Het primaire proces is neergezet (3 gespreksrondes en rapportages). - 45 aanbieders zijn 3X gesproken. - Daarnaast is op verzoek van individuele gemeenten gesprekken geweest met 40 kleinere aanbieders. - Hiermee zijn 85 aanbieders structureel in beeld. Qua zorgaandeel betreft dit ongeveer 85-90% van de totale regionale zorginzet. - Met andere aanbieders, waarover signalen zijn afgegeven, wordt ook contact gelegd. (indien nodig). - Gesprekken met gemeenten over conclusies en doorontwikkelingen van rapportages hebben geleid tot de behoefte aan te sluiten bij het berichtenverkeer van de gemeenten. Dit wordt begin 2019 uitgewerkt en gerealiseerd. - Bijdrage geleverd aan het opzetten van het regionaal Transformatieplan
WMO: begeleiding en dagactiviteit	<ul style="list-style-type: none"> - Traject met gemeenten ingezet om te zicht te krijgen op: <ul style="list-style-type: none"> • Onderlinge samenwerking tussen aanbieders • Beleid huisartsen • inventariseren verschillende vormen van dagbesteding binnen de regio. - Input van lokale toegang opgehaald voor nieuw beleid. Dit is input voor het project voor vereenvoudiging van diensten/ producten. - Stroomschema's gemaakt voor lokale toegang.
Hulp bij huishouden	<ul style="list-style-type: none"> - De Liemerse gemeenten zijn begeleid bij onderzoek van regiegroep. - Gemeenten zijn ondersteund bij het herijken van tarieven en regionaal synchroniseren van tarieven.
Activerend werk	<ul style="list-style-type: none"> - Onderzoek naar kwaliteit van aanbieders binnen activerend werk. - Zicht op problemen bij activerend werk over factureren, inschrijven etc.
Beschermd wonen	<ul style="list-style-type: none"> - Met ingang van 1 mei is de aanbesteding van Beschermd wonen naar Beschermd thuis in IAS open gezet. - Met alle nieuwe inschrijvers zijn kennismakingsgesprekken(19) gevoerd. . - Gemeenten ondersteund bij de toezichtsrol t.b.v. verschillende organisaties. - In 2018 zijn met ca. 10 aanbieders Beschermd Wonen extra gesprekken gevoerd over de kwaliteit van zorg. Bij 5 aanbieders BW heeft de VGGM onderzoek gedaan.

Jeugd Ambulant: begeleiding, jeugdhulp en dagactiviteit	<ul style="list-style-type: none"> - Zicht op samenwerking jeugdhulpaanbieders met verwijzers, o.a. huisartsen en lokale toegang. Dit heeft geleid tot afspraken over hoe om te gaan met wachtlijsten. We hebben een wachtlijstmonitor.
Dyslexie	<ul style="list-style-type: none"> - Berichtenverkeer / declaratieproces op orde.
Jeugd Verblijf	<ul style="list-style-type: none"> - Analyse gemaakt van de trends pleegzorg-gezinshuizen-woongroepen-terrein gebonden verblijf.. - Analyse van de functie "logeren" is gemaakt. Deelname aan werkgroep samenwerking "logeren".
Jeugd-GGZ	<ul style="list-style-type: none"> - Netwerksamenwerking opgezet tussen gemeenten en aanbieders J&O en jeugd ggz. Dit heeft onder andere geleid tot de monitoring op wachtlijsten jeugdig. - Addenda Jeugd geagendeerd met als resultaat dat de addenda voor 2019 beperkt zijn tot crisisdienst en 24 uren bereikbaarheid en academische functie. - Er heeft een analyse op inhoud, producten en tarieven J-GGZ en J&O plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in een aantal nieuwe consultatieproducten per 01-01-2019 en diverse andere punten.
Jeugdbescherming	<ul style="list-style-type: none"> - Tarieven hebben eind 2018 geleid tot bestuurlijke opschaling. Inkoop heeft deze gesprekken voorbereid samen met andere contractteamleden. Het gesprek over tarieven loopt door in 2019. Uitwerking van de bestuurlijke afspraken volgt in 2019.
Terreingebonden verblijf en crisis / Landelijke jeugdhulp	<ul style="list-style-type: none"> - Voor het LTA hebben we analyse gemaakt van de inzet en opgenomen in de Rapportage. Daarnaast memo's opgesteld voor de wijzigingen die in 2019 plaatsvinden.

Contractbeheer

Het team van contractbeheer is sinds het najaar van 2018 compleet.

Onderwerp	Hoofdtak: contractbeheer
Herbeoordeling Aanbieders	<ul style="list-style-type: none"> - Alle gecontracteerde aanbieders zijn opnieuw beoordeeld. - Het herbeoordelingstraject is in de afrondende fase.
Toetsing kwaliteit aanbieders	<ul style="list-style-type: none"> - Het controleren en beoordelen van inschrijvers is in 2018 verscherpt. Het opvragen van documenten en bewijzen is geïntensiveerd. Ook als er aanleiding is om een reeds ingeschreven zorgorganisatie nader te onderzoeken zijn in 2018 bewijzen die de inschrijving ondersteunen opgevraagd. Dit heeft als gevolg dat een aantal inschrijvende aanbieders is gevraagd om zich uit te schrijven. Deze uitschrijving wordt gemonitord tot dit daadwerkelijk is gebeurd. In een enkel geval is een aanbieder op "niet actief" gezet opdat hij niet zichtbaar is voor de lokale teams.
Inkoop	<ul style="list-style-type: none"> - Inkooptrajecten zijn ondersteund. De ondersteuning bestaat uit het zorgdragen voor de inrichting van het IAS/CTM en de beoordeling van de nieuwe inschrijvingen in het perceel.
Communicatie aanbieders	<ul style="list-style-type: none"> - Vijf dagen per week is er telefonische bereikbaarheid voor het beantwoorden van vragen van vooral zorgaanbieders. - Er komen veel vragen die betrekking hebben op de inrichting van CTM.
Rapportages	<ul style="list-style-type: none"> - Maandelijks is de geactualiseerde productdienstencatalogus (PDC) opgesteld en

	verstuurd naar de gemeenten. Hierin zijn opgenomen alle gecontracteerde zorgaanbieders en producten voor de regiogemeenten om de front- en backofficesystemen te vullen.
	- Het ondersteunen van de relatiemanagers en gemeenten bij de trimestergesprekken en het opstellen van trimesterrapportages. Hiervoor worden de maandverantwoordingen en inhoudelijke informatie uit Vendorlink gebruikt.
	- Afspraken over de maandelijkse aanleveringen van de productieverantwoordingen van de zorgaanbieders zijn aangescherpt.
Indexering	- Is uitgevoerd.
Onderwerp	Hoofdtak: functioneel beheer systemen
ICT	<ul style="list-style-type: none"> - Contractbeheer beheert de volgende systemen: <ol style="list-style-type: none"> 1. CTM, het inschrijfsysteem. Vanuit CTM wordt maandelijks de PDC opgesteld. 2. Mylex; een zoekfunctiesysteem t.b.v. verwijzers. 3. Vendorlink: het contractmanagementsysteem. - Alle gemeenten (Arnhem volgt nog) zijn bezocht door het team contractbeheer om uitleg te geven over Vendorlink en Mylex.
CTM	<ul style="list-style-type: none"> - In 2018 is een start gemaakt met het analyseren van CTM op technische mogelijkheden en op de inrichting van het systeem. Aanpassingen binnen CTM zijn wenselijk om te komen tot betere aanpassingsmogelijkheden en meer actuele informatie. - In 2018 is opdracht gegeven om een verbinding te maken tussen Mylex en CTM. Dit betekent dat binnen Mylex en CTM realtime een gelijklopend zorgaanbiedersbestand te raadplegen is. - De macro die de PDC ondersteunt is in 2018 ge-update. - Vraag is uitgezet om een automatische rapportage ter vervanging van de handmatige PDC te realiseren.
Mylex	<ul style="list-style-type: none"> - Mylex werd voorheen 4x per jaar ingelezen. Op het moment dat de verbinding tussen Mylex en CTM is gerealiseerd is de informatie gelijklopend in beide systemen. - Mylex heeft de opdracht gekregen een verbinding tot stand te brengen tussen Mylex en Vendorlink. Dan kunnen de lokale teams in één systeem inloggen en beide systemen raadplegen.
Vendorlink	<ul style="list-style-type: none"> - In 2018 zijn stappen gezet om beter gebruik te maken van Vendorlink als contractmanagementsysteem waarin dossiers van aanbidders worden gevormd. - Vendorlink is afgelopen 2x per jaar i.p.v. 4x ingelezen vanwege applicatieproblemen.

Projecten

SROI

Doel 2018: systeem opzetten en PDCA- cyclus inzetten om SROI- verplichting vanuit contractering te borgen.

- Handleiding "SROI voor zorgaanbieders" is geschreven.
- 80% van de SROI- plichtige aanbidders zijn bezocht en zijn geadviseerd over de invulling.
- Indien reguliere invulling niet mogelijk was, meegedacht over alternatieve invulling die dicht bij de kerntaak ligt.
- Bij alle SROI-contacten is ook het WSP betrokken om met name meteen de relatie te leggen voor invulling van Social Return door arbeidsparticipatie.
- Aangesloten bij SROI- monitor, deze liep echter vertraging op. Eind 2018 is de monitor operationeel geworden.

In 2019 zal SROI ingebed worden in de reguliere bedrijfsvoering van Inkoop sociaal domein. De voortgang zal jaarlijks gemonitord worden in één van de trimestergesprekken en rapportages.

	Verwacht bij aanvang 18	Realisatie eind 18
Zorgaanbieders met verplichting	42	62
Plannen van aanpak/gesprekken	42	48

Kwaliteit

In 2018 is het project kwaliteit uitgevoerd. Gedurende het jaar werd steeds duidelijker welke invulling wenselijk was. De nadruk van het project is komen te liggen op kwaliteitstoetsing bij inschrijving en bij naleving. In maart 2019 zal het resultaat worden opgeleverd.

Signalen over de zorgverlening kunnen worden gemeld bij het meldpunt signalen en in Vendorlink. Medewerkers van de gemeenten hebben toegang tot Vendorlink terwijl het meldpunt signalen openbaar toegankelijk is. Overzicht en analyse van deze signalen in 2018 wordt nog gemaakt en separaat in het voorjaar 2019 gepresenteerd.

Wat heeft het gekost?

De baten en lasten van het programma zijn als volgt. De lasten bedragen totaal € 818.542. Dit is € 186.376 lager dan begroot. In de primitieve begroting 2018 is geen onderscheid gemaakt tussen programma en overhead. De totale primitieve begroting was € 998.797.

Overzicht Baten & Lasten Euro	Primitieve begroting 2018	Begrotings- wijziging 2018	Jaarrekening 2018	Vershil 2018
Programma Inkoop				
Baten	998.797	1.004.918	818.542	-186.376
Lasten	998.797	1.004.918	818.542	-186.376

2.2.2 Programma module Onderwijszaken

De taken van de module Onderwijszaken worden uitgevoerd door het Regionaal Bureau Leerlingzaken Midden-Gelre (RBL), dat sinds 2013 bestaat. Na een pilotperiode van vijf jaar hebben de deelnemende gemeenten in 2017 besloten het RBL te continueren en onder te brengen bij de MGR.

Tot 1 januari 2018 vormde het RBL een afdeling van de gemeente Arnhem en werd het grootste deel van het personeel gedetacheerd vanuit de deelnemende gemeenten, ROC Rijn IJssel en een detacheringsbedrijf. Sinds 1 januari 2018 zijn de meeste medewerkers in dienst bij de MGR. Alleen tijdelijke medewerkers en medewerkers, die voor een bepaald project werken, zijn gedetacheerd.

De overstap van de medewerkers van de 'oude' werkgever naar de MGR is goed verlopen. Al was het voor sommige medewerkers wel een hele verandering om na een langdurig dienstverband bij de eigen gemeente met een nieuwe werkgever te maken te krijgen. Dit zorgde in de aanloop naar 1 januari 2018 wel voor onrust bij een deel van het personeel. De uitvoering van de werkzaamheden heeft hier in 2018 echter niet onder geleden; de werkzaamheden zijn gecontinueerd. Vanaf 1 januari 2018 is het RBL als module Onderwijszaken één van de modules binnen de MGR.

Het feit dat het RBL onder een andere rechtspersoon kwam te vallen, bracht wel extra administratieve werkzaamheden met zich mee. Hierbij gaat het om het omzetten van contracten (bijv. voor het registratiesysteem, kantoormiddelen, abonnementen), het opstellen van drie dienstverleningsovereenkomsten (gemeente Arnhem, Vastgoed Arnhem en de Connectie) i.p.v. één dienstverleningsovereenkomst met de

gemeente Arnhem en het op de nieuwe naam laten zetten van inkomende facturen. Dit laatste leidde soms tot latere betaling van facturen.

Het RBL wordt voor 50% door de deelnemende gemeenten gefinancierd. 40% van de begroting bestaat uit rijksmiddelen - deels structureel en deels projectmatig - en 10% komt uit lokale opdrachten.

In onze regio wonen ruim 60.000 kinderen en jongeren tussen de 5 en 23 jaar. Ambitie is ervoor te zorgen dat de schoolloopbaan van kinderen en jongeren in het werkgebied soepel en liefst zonder grote breukmomenten verloopt (doorgaande leerlijn). Zo kunnen alle kinderen gezond en veilig opgroeien en zich ontwikkelen tot zelfstandige en actieve, volwassen burgers.

Wat hebben wij bereikt?

Het RBL staat voor passende begeleiding voor jongeren, die op school verzuimen of dreigen uit te vallen. Het RBL volgt de schoolloopbaan van 62.000 jongeren in het werkgebied. De taak van het RBL houdt op, zodra jongeren een startkwalificatie behalen of 23 jaar worden. Bij 10% van de leerlingen doet het RBL een interventie. Meestal is dat het behandelen van een verzuimmelding, die door een school is ingediend. Vaak gaat het om leerlingen, die dreigen uit te vallen of uitgevallen zijn. Het RBL begeleidt de jongere dan weer terug naar school of werk. In een klein aantal gevallen gaat het om specifieke interventies, zoals een verwijzing naar Halt, een proces verbaal of een vrijstelling.

Wat hebben we gedaan?

Recht op onderwijs

Iedere jongere heeft recht op onderwijs. Wij willen dat jongeren het maximale uit hun schoolloopbaan halen, want dan hebben ze meer kans om werk te vinden met een goed salaris.

1 op de 10 schoolgaande jongeren verzuimt of dreigt uit te vallen. De redenen hiervoor zijn divers. Het ligt niet altijd aan de jongeren zelf. Soms zijn er problemen thuis. Bijvoorbeeld een (v)echtscheiding van ouders, gezondheidsklachten of financiële problemen in het gezin. Naar school gaan lukt dan niet altijd. De consulenten van het RBL begeleiden de jongeren en zoeken een oplossing, samen met hun ouders, de school en waar nodig professionele hulpverleners.

Leerling staat centraal

De schoolloopbaan van de leerling is leidend in ons werk. Elke school binnen het werkgebied heeft een vast aanspreekpunt bij het RBL, dat meestal ook de verzuimmeldingen van de school behandelt. Het kan ook zijn dat een leerling - op een andere school - eerder contacten heeft gehad met een andere consulent van het RBL. In dat geval blijft die consulent de leerling begeleiden. Want uiteindelijk staat de leerling voor ons centraal. Consulenten van het RBL zijn geen hulpverleners. Zij signaleren regelmatig een hulpvraag bij een leerling en werken dan actief samen met het sociaal team van een gemeente.

Methodische aanpak schoolverzuim (MAS)

In 2017 is landelijk de Methodische aanpak schoolverzuim geïntroduceerd. Deze aanpak is opgesteld door de VNG, Raad voor de Kinderbescherming, Openbaar Ministerie, Halt en onze branchevereniging Ingrado. De aanpak beoogt een systematische aanpak van verzuim in de vorm van een stappenplan. Het accent ligt inhoudelijk meer op preventief werken en het inzetten van vrijwillige hulpverlening i.p.v. de handhavende aanpak.

Deze aanpak hebben we dit jaar afgestemd op de werkpraktijk van het RBL. In kleine groepjes is teambreed aan uitwerking en implementatie gewerkt, waar nodig met ketenpartners.

M@zl methodiek voor ziekteverzuim

Ongeoorloofd verzuim en ziekteverzuim zijn vaak communicerende vaten. Als spijbelen niet mag, is ziekmelden soms een vluchtweg voor leerlingen om buiten beeld te blijven. Samen met de jeugdartsen van de VGGM werken consulenten van het RBL op de scholen samen om ziekteverzuim te bestrijden. Langdurige ziekte of frequent ziek zijn, verstoort de schoolloopbaan van jongeren. De m@zl methodiek is een landelijke methode om ziekteverzuim tegen te gaan.

Vierogenprincipe, tijdig opschalen en AVG

Het uitgangspunt bij alle werkzaamheden is de focus op wat het kind of de jongere nodig heeft en hoe dat te bereiken is. Extra aandacht is er gekomen voor het tijdig opschalen door de consulenten bij het stokken van het

ontwikkelingsproces. Na een bepaalde periode of als de terugkeer naar school niet lukt, wordt collegiaal overleg gepleegd over de voortgang. Het feit dat een collega geconsulteerd wordt voor overleg of bij besluiten die mogelijk ingrijpende gevolgen hebben voor het (onderwijs)leven van een kind of jongere moet zoveel mogelijk ingebed zijn in de werkwijzes en wordt nu formeel vastgelegd, waar dit eerder meer informeel beleid was. Toetsing bij collega's is een blijk van professioneel handelen en transparante werkprocessen. Lukt het daarna nog niet dan wordt opgeschaald naar één van de beleidsmedewerkers en vervolgens richting de manager. Het gaat om maatwerk én tijdig opschalen.

Een goede verslaglegging is onontbeerlijk over de opschaling. Ook hier geldt het principe: motiveren en documenteren. Dit is geheel in lijn met de nieuwe AVG (europese wet op de bescherming van persoonsgegevens) die op 25 mei 2018 in werking is getreden. Deze wet raakt ook ons werk. Onze medewerkers hebben voorlichting gekregen en krijgen nu een trainingstraject in de vorm van e-learning en workshops. Het RBL streeft naar een zorgvuldige werkwijze in het kader van haar wettelijke taken voor leerplicht en RMC.

Samenvatting werkzaamheden afgelopen schooljaar.

	2017 - 2018
Aantal jongeren van 5 tot 23 jaar in werkgebied	77.997
Aantal jongeren van 5 tot 23 jaar op PO, VO of MBO school	61.702
Verzuimmeldingen	
Leer- en kwalificatieplichtige leerlingen (tot 18 jaar)	2.377
- aantal jongeren	1.690
- aantal jongeren met meer dan één melding	451
- hervat schoolloopbaan	72%
Leerlingen van 18 tot 23 jaar	2.264
- aantal leerlingen met meer dan één melding	461
- hervat schoolloopbaan	78%
Bijzondere situaties	
Haltverwijzingen	18
Processen verbaal	78
Thuiszitters	66
Vrijstellingsverzoeken (incl. gedoogbesch.)	164
RMC meldingen	
- totaal aantal meldingen	1.605
- totaal aantal jongeren	1.565
- hervat schoolloopbaan	54%
- begeleid naar werk	21%
Oud VSV actie	
- Totale doelgroep	384
- Situatie in beeld gebracht	218
- Jongeren, die begeleiding krijgen	73
Aanmeldingen schakelpunt	74
Totaal aantal acties/interventies RBL	7.030

Prioriteit voor ernstige vormen van afwezigheid op school

Daarnaast is prioriteit gegeven aan jongeren, die niet op een school staan ingeschreven (absoluut verzuim) of langer dan vier weken geen onderwijs volgen, maar niet ziek zijn (thuiszitters). Voorbeelden van activiteiten zijn het overleg over thuiszitters met het onderwijs, aandacht voor correcte registratie van thuiszitters (zowel op scholen als bij het RBL) en het ontwikkelen van een regionaal thuiszitterspact, waarbij vooral aandacht is voor een sluitende aanpak van onderwijs en zorg.

Vrijstellingen

Steeds meer wordt samengewerkt met en advies gevraagd aan ketenpartners als het gaat om het beoordelen van de aanvragen voor vrijstelling van onderwijs. Ouders vragen soms vrijstelling van onderwijs voor hun kinderen aan. Als het gaat om vrijstellingen op medische gronden wordt de GGD om advies gevraagd. Als ouders willen dat hun kind ander onderwijs volgt, dat het reguliere of speciaal onderwijs vindt steeds vaker afstemming plaats met scholen en/of de samenwerkingsverbanden.

Nulmeting en teamontwikkeling

In december 2017 is het hele team in de gelegenheid gesteld om digitaal een enquête in te vullen over ontwikkelbehoefes. De uitkomsten van deze enquête zijn in maart jl. gedeeld en besproken met het team. Het idee is om dit periodiek te herhalen. Naar aanleiding van de enquête zijn een aantal concrete acties uitgezet met het oog op de teamontwikkeling. Een eerste teambuildingsdag vond in april plaats en in het najaar is gestart met dialoogsessies in groepen van 8 tot 10 consulenten.

Website

In 2018 is geïnvesteerd in een update en gebruiksvriendelijke website.

Nadere informatie over de werkzaamheden van het RBL kunt u terug vinden via de volgende link in het laatste Jaarverslag RBL Midden-Gelre 2017-2018

Wat heeft het gekost?

In de primitieve begroting 2018 was de module Onderwijszaken niet opgenomen. Deze is pas sinds 1-1-2018 onderdeel van de MGR. De module is opgenomen in de gewijzigde begroting 2018. De baten en lasten van het programma zijn als volgt.

Overzicht Baten & Lasten	Primitieve begroting	Begrotings- wijziging	Jaarrekening	Vershil
Euro	2018	2018	2018	2018
Programma Onderwijszaken				
Baten	0	1.601.518	1.818.355	216.837
Lasten	0	1.601.518	1.818.355	216.837

De totale programmakosten bedragen € 1.818.355. Dit is € 216.837 hoger dan begroot. Dit komt omdat er extra taken bij de module Onderwijszaken zijn neergelegd. Hier staan extra baten in kader van de RMC middelen en overige baten tegenover.

2.2.3 Programma module Werkgeversservicepunt

De MGR behartigt binnen de samenwerkingsmodule Werkgeversservicepunt de belangen van de aan de samenwerkingsmodule deelnemende gemeenten en het UWV op het gebied van de dienstverlening aan werkgevers in relatie tot het plaatsen van de doelgroepen waarvoor zij een re-integratieverantwoordelijkheid hebben.

Het Werkgeversservicepunt is in 2015 opgericht als een integrale organisatie waarin medewerkers van UWV en van de MGR gezamenlijk uitvoering geven aan de taakstelling van het WSP. Deze taakstelling is vastgelegd in de

DVO's/samenwerkingsovereenkomst. Bij het WSP werken accountmanagers met expertise op brancheniveau, op functiecreatie en op werving & selectie. Het WSP wordt ondersteund met een stafdienst, waarin management en advies opgenomen zijn.

Het WSP faciliteert werkgevers bij arbeid gerelateerde vraagstukken met daarbij een duidelijke focus op de personeelsvraag van en adviesbehoefte bij de werkgever enerzijds en de opdracht van UWV en gemeenten om zoveel mogelijk mensen (met een afstand tot de arbeidsmarkt) te plaatsen anderzijds.

Het WSP zit bij de werkgever aan tafel als strategisch adviseur bij arbeidsmarkt-vraagstukken en is hét loket voor (vraagstukken rond) sociaal ondernemen.

Wat hebben wij bereikt?

Naast het realiseren van werkgeverstevredenheid en plaatsingen lagen er voor 2018 drie interne opgaves op het terrein van ketensamenwerking, sub-regionale samenwerking en doorontwikkeling WSP.

In 2018 hadden wij de werkgeverstevredenheid nog niet vertaald naar een kwantificering. Wel is de werkgeverstevredenheid gemeten door middel van een zogenaamde Net Promoter Score (NPS) uitgezet door UWV, de bijna 700 werkgevers beoordeelden het WSP gemiddeld met een 7,5. De winst richting een hoger cijfer zit met name in het relatiemanagement.

Wanneer het gaat om de plaatsing van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt hadden wij een totale doelstelling van 1.156 plaatsingen/matches op basis van de volgende onderverdeling per uitkeringsvorm. In 2018 hebben wij in nauwe samenwerking met de gemeenten bijna 1.300 mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt geplaatst verdeeld per uitkeringsvorm

	NUG	P-Wet	Baan-afspraken	WW	AG	Totaal
Doelstelling 2018		360	160	540	96	1.156
Realisatie 2018	100	373	440	365	21	1.299

Bij het vaststellen van de regionale samenwerking om te komen tot een Werkgeversservicepunt is een aantal afspraken gemaakt. Primair is de gezamenlijke verantwoordelijkheid om een professionele regionale dienstverlening naar werkgevers te organiseren. Verder is er een afspraak dat de plaatsingen financieel voldoende voor de gemeenten opleveren.

Gemeentelijke besparing op uitkering	Doelstelling 2018			Realisatie 2018	
	per persoon	Aantal	Besparing	Aantal	Besparing
Kandidaten Participatiewet	€ 7.000*	360	€ 2.520.000	373	€ 2.611.000
Kandidaten Doelgroepregister	€ 2.800*	160	€ 448.000	440	€ 1.232.000
Totaal		520	€ 2.968.000	813	€ 3.843.000
Kosten uit participatiebudget					
Geschatte kosten inzet			€ 400.000		€ 400.000
Geprognosticeerde besparing			€ 2.568.000		€ 3.443.000
Kosten WSP (incl. overhead)			€ 1.483.400		€ 1.762.000
Per saldo een besparing van:			€ 1.084.600		€ 1.681.000

*De besparing op de uitkering van WWB-kandidaten is berekend op 50% van de jaarlijkse WWB-kosten van € 14.000 (peil begroting 2018). Sommige kandidaten zullen niet fulltime gaan werken en nog een gedeeltelijke uitkering ontvangen. Als vanuit de baanafspraken een kandidaat wordt geplaatst, wordt vaak loonkostensubsidie verstrekt. Om deze redenen wordt voor een doelgroepregisterkandidaat € 2.800 berekend.

Ketensamenwerking

In het verslagjaar is, naast het realiseren van de plaatsingsdoelstelling, in samenwerking met de ketenpartners gewerkt aan het analyseren en vaststellen van het primaire proces van de keten. De focus voor 2018 is daarbij

gelegd op het versterken van de ketensamenwerking om daarmee de realisatie van het gezamenlijke doel te bevorderen. Dit heeft ertoe geleid dat vanaf medio 2018 niet meer sec op matches en plaatsen is gerapporteerd, maar dat aandacht is besteed aan de inspanningen en samenwerking in de totale keten.



Het hierbij geprojecteerde processchema is in gezamenlijkheid tussen de ketenpartners en het WSP ontwikkeld:

- De omkaderde processtappen zijn een gezamenlijke verantwoordelijkheid.
- De contacten met werkgevers zijn een eerste verantwoordelijkheid van het WSP.
- Expertise op het gebied van duurzaamheid verwachten wij met name bij UUV en gemeenten. Voordat de resultaten over duurzaamheid inzichtelijk kunnen worden gemaakt, wordt hiervoor een eenduidige definitie vastgesteld.

Subregionale samenwerking

Al onze ketenpartners hebben een vast aanspreekpunt vanuit het WSP met het oog op de subregionale samenwerking in de vorm van een subregionaal accountmanager en/of een team wat zich richt op het subregionale accountmanagement. Deze subregionale aanpak schakelt nauw met de uitvoeringsteams, economische zaken en op managementniveau waarbij de subregionale werkgever en/of werkgeversorganisaties centraal staat. Ook wordt het WSP regelmatig betrokken bij het 'denken vanuit werkgeversperspectief' wanneer het bijvoorbeeld gaat om het voorstellen van kandidaten. De effecten van deze geïntensiveerde samenwerking worden ultimo 2018 steeds meer merkbaar, bijvoorbeeld in het gestegen aantal plaatsingen van kandidaten.

Vanaf september is het project Arbeidsmarkt Periodieke Ketenanalyse (APK) gestart. Een van de doelstellingen van dit project is het beter inzichtelijk maken van de processen in de keten. Het proces wordt van de vacature bij de werkgever tot aan de potentiële kandidaten bij gemeenten, UUV en andere partners in beeld gebracht om zo objectieve maatregelen te verzamelen die bijdragen aan een succesvolle matching. Hierdoor kan optimalisatie van dat ketenproces vormgegeven worden. Dit zal effect hebben op de resultaten van het WSP en haar partners. De eerste analyse is ultimo 2018 afgerond; de rapportage over de resultaten wordt in het voorjaar 2019 verwacht.

Doorontwikkeling WSP

Samen met de gemeenten en het UUV is er een toekomstbestendige visie 2020-2023 ontwikkeld en opgesteld die als basis heeft regionale samenwerking (partnership), een veranderde conjunctuur en een dynamisch WSP wat inspeelt op de diverse opgaven zowel op de korte als lange termijn. De inzet van bijvoorbeeld functiecreatie krijgt de komende jaren een nog belangrijker focus maar ook het nog dynamischer inspelen door middel van een flexibel WSP.

Wat hebben we gedaan?

Conform de in de DVO's met gemeenten gemaakte afspraken, heeft het WSP zich ook in het verslagjaar toegelegd op het uitvoeren van de basisdienstverlening, bestaande uit:

1. Het plaatsen bij werkgevers van werkzoekenden die behoren tot de volgende doelgroepen:
 - a. Kwetsbare werkzoekenden (Participatiewet, Wet banenafpraak);
 - b. WW-intensieve dienstverlening (50+ers, jongeren (actieplan jeugdwerkloosheid) en de WW-ers die vallen onder de wet Passend Werkaanbod (PAWA));
2. Opbouwen en onderhouden van kennis over onder a genoemde werkzoekenden en de eisen die door werkgevers aan deze werkzoekenden worden gesteld;
3. Onderzoeken van de vraag van de werkgever en –waar mogelijk- ombuigen van die vraag ten behoeve van de doelgroepen.

In de begroting 2018 is het streven opgenomen om in dat begrotingsjaar tot een dusdanige samenwerking met het arbeidsontwikkelbedrijf Scalabor te komen, dat integratie van de accountmanagers van Scalabor in het werkproces van het WSP zou kunnen worden gerealiseerd. In het verslagjaar zijn stappen gemaakt om tot optimalisatie van de samenwerking te komen. Dit proces vraagt echter meer tijd dan vooraf werd ingeschat.

Wat heeft het gekost?

In de primitieve begroting 2018 was het programma WSP niet opgenomen. Het is pas sinds 1-1-2018 een onderdeel van de MGR geworden en opgenomen in de gewijzigde begroting 2018.

De totale kosten van het programma bedragen € 1.198.675. Dit is € 55.786 lager dan begroot.

Overzicht Baten & Lasten	Primitieve begroting	Begrotings- wijziging	Jaarrekening	Vershil
Euro	2018	2018	2018	2018
Programma WSP				
Baten	0	1.254.461	1.198.675	-55.786
Lasten	0	1.254.461	1.198.675	-55.786

2.2.4 Programma MGR beheer, overhead en onvoorzien

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

Daarnaast zijn de taken uitgevoerd wat betreft de bedrijfsvoering en voorbereiding van de intrede van de nieuwe modules.

De voorbereiding van de besluitvorming en overkomst van de module Werkgeverschap SW per 1 januari 2019 is in 2018 ter hand genomen. De hieraan besteedde uren zijn, conform het besluit van het Algemeen Bestuur, gefactureerd aan Presikhaaf Bedrijven waardoor dit niet ten laste van de MGR is gekomen in 2018.

Wat hebben we bereikt?

1. rechtmatige besluitvorming door Algemeen en Dagelijks Bestuur;
2. verantwoording afleggen aan het Algemeen en Dagelijks bestuur;
3. verbinding tussen MGR en deelnemende gemeenten;
4. voorbereiden entree nieuwe modules onder de MGR en de mogelijkheid dat medewerkers in dienst kunnen komen bij de MGR vanaf 1 januari 2018.

Wat hebben we gedaan?

1. Voorbereiden en uitwerken van 8 algemeen bestuursvergaderingen en 14 dagelijks bestuur vergaderingen;
2. Invulling geven aan BBV en P&C-cyclus, door opstellen van bijgestelde begroting 2018 en meerjarenbegroting 2019 e.v., opstarten en uitvoeren integrale financiële administratie en financiële rapportage voor het dagelijks bestuur, bestuurscommissies en algemeen bestuur;
3. Opstarten salarisverwerking, inrichten personeelsdossiers en ontwikkelen HR beleid en medezeggenschap voor de MGR ten behoeve van alle medewerkers die vanaf 1 januari 2018 in dienst zijn van de MGR in lijn met de vastgestelde arbeidsvoorwaardenregeling en het sociaal plan;
4. Het opstarten van een MT voor de MGR, bestaande uit de directeur, managers en controller;
5. Het organiseren van 2 medewerkersbijeenkomsten;
6. Het houden van 5 overlegvergadering van de OR die in mei 2018 is verkozen om het ontwikkelde HR beleid voor advies of instemming voor te leggen.

7. Het houden van 1 vergadering met het georganiseerd overleg ten behoeve van enkele vervolgacties van het arbeidsvoorwaardenreglement en het overeenkomen van een addendum bij het sociaal plan ten behoeve van de komst van de nieuwe module Werkgeverschap SW.
8. Het opzetten en inrichten van het AVG beleid voor de drie modules en de MGR als geheel;
9. Het onderzoeken en voorbereidende werkzaamheden verrichten voor het organiseren van de archiefwerkzaamheden van de drie modules en de MGR als geheel;
10. Organiseren van de governance van de MGR via bestuurscommissies, dagelijks bestuur en algemeen bestuur met de benodigde ambtelijke regionale overleggen ten behoeve van de zorgvuldige voorbereiding en besluitvorming en kwalitatieve en tijdige informatievoorziening voor colleges en raden.
11. Houden van twee miniconferentie over de ontwikkelingen en resultaten bij de MGR en informatiebijeenkomsten voor colleges en raden over de nieuwe module Werkgeverschap SW.
12. Het voorbereiden van de integrale besluitvorming en de overkomst van de module Werkgeverschap SW per 1 januari 2019.
13. Het opstellen van een gewijzigde regeling, zodat deze na toestemming van de raden door het algemeen bestuur kon worden vastgesteld als voorwaarde voor het toetreden van de module Werkgeverschap SW
14. Het opstellen van een DVO voor deze nieuwe module en door de colleges van 9 gemeenten en de voorzitter laten tekenen na definitieve besluitvorming in het algemeen bestuur.

Wie hebben deze werkzaamheden uitgevoerd?

Zoals afgesproken bestaat de MGR uit een 'lean & mean' organisatie met een parttime directeur/secretaris, een parttime managementassistent en een parttime controller. De taken op het terrein van HR en Financiën zijn ingehuurd via 1 stroom, de ambtelijke fusieorganisatie van de gemeenten Westervoort en Duiven. ICT taken zijn ingehuurd via RID de Liemers. Voor de module onderwijszaken worden diensten afgenomen van de gemeente Arnhem en de Connectie. Er wordt samengewerkt met een werkgroep van juristen van de deelnemende gemeenten. De functionaris gegevensbescherming wordt ingehuurd bij de gemeente Arnhem. In 2018 is tijdelijk een privacy officer aangetrokken ten behoeve van de inrichting van het AVG beleid binnen alle samenwerkingsmodules van de MGR. De kosten van deze bedrijfsvoeringstaken worden verrekend op basis van een door het AB vastgestelde verdeelsleutel over de modules en de MGR beheerorganisatie.

Wat heeft het gekost?

De baten en lasten van de MGR beheerorganisatie bestaan volledig als kosten overhead. Totaal kosten van overhead van MGR en beheer van de modules staat hieronder vermeld.

De overhead van de MGR bestaat uit de overhead van de MGR beheerorganisatie en de overhead van de afzonderlijke Samenwerkingsmodules. Dit bedrag totaal € 2.172.051. Dit is € 330.484 hoger dan begroot. Deze hogere kosten van de overhead passen binnen de totale begroting van de MGR met beheer en haar drie modules, zonder een hogere gemeentelijke bijdrage.

Overzicht Baten & Lasten	Jaarrekening	Primitieve begroting	Begrotings- wijziging	Jaarrekening	Vershil
Euro	2017	2018	2018	2018	2018
Overhead					
Baten	311.875	233.875	1.841.567	2.172.051	330.484
Lasten	311.875	233.875	1.841.567	2.172.051	330.484

De verdeling van de kosten van de overhead laat in totaliteit een volgend beeld zien.

Overzicht	Primitieve	Gewijzigde	Realisatie	Vershil
Lasten	Begroting	begroting		
Euro	2018	2018	2018	
Lasten				
Personeel		1.093.730	1.405.186	311.456
Huisvesting		103.375	233.944	130.569
ICT		98.278	225.835	127.557
P&O & FA		100.000	130.816	30.816
Overige		446.184	176.270	-269.914
Overheadkosten	233.875	1.841.567	2.172.051	330.484

Toelichting

- De personele kosten zijn € 311.456 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de inzet van interim managers bij modules en inzet interim controller bij de MGR en kosten werving en selectie. Voor 2019 is voorzien in vaste invulling van managers, waardoor deze extra kosten grotendeels incidenteel zijn.
- De huisvesting lijkt € 130.569 hoger. Dit komt doordat deze kosten in de begroting deels bij overige kosten was opgenomen. Voor de vergelijkbaarheid van komende jaren, is dit nu uitgesplitst.
- De kosten van ICT lijken hoger dan begroot. Dit komt echter door het feit dat deze voor één module in overige kosten zaten. De kosten voor ICT zijn in feite lager omdat investeren in ICT apparatuur is uitgesteld tot 2019.
- De kosten P&O en Financiële Administratie zijn hoger dan begroot. Bij de opstart van de MGR zijn de werkelijke kosten voor het opstarten van HR beleid, P&O dienstverlening, medezeggenschap en salarisverwerking te laag ingeschat. Ook de AVG is in 2018 opgepakt, wat niet in die mate voorzien was.

De verdeling van de overhead van de modules en MGR beheer ziet er als volgt uit.

Overzicht	Primitieve	Gewijzigde	Realisatie	Vershil
Lasten	Begroting	begroting		
Euro	2018	2018	2018	
Lasten Overhead				
Module				
Beheer & Onvoorzien	233.875	340.597	352.876	12.279
Inkoop	0	294.052	392.861	98.809
Onderwijs	0	699.168	744.860	45.692
WSP	0	507.750	681.454	173.704
Totaal overheadkosten	233.875	1.841.567	2.172.051	330.484

Toelichting onvoorzien

- De meerkosten van een interim controller (€ 14.575)
- De hogere kosten van de accountant over 2017 zijn opgenomen in onvoorzien (€ 2.500)
- De ontwikkelkosten voor intranet en extranet zijn opgenomen in onvoorzien (€ 10.592)

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Begroting primitief 2018	Begroting na wijzigingen 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.232.672	5.702.464	5.702.464	0

Het bedrag in de primitieve begroting is beduidend lager, omdat er toen slechts sprake was van 1 module naast de MGR beheerorganisatie.

Vennootschapsbelasting

Het kabinet heeft eind 2014 wetgeving vastgesteld, die erop is gericht dat overheidsbedrijven, die economische activiteiten uitoefenen, op dezelfde wijze als private bedrijven aan vennootschapsbelasting zullen worden onderworpen. Deze wetwijziging is per 1 januari 2016 in werking getreden. De toetsing of de MGR binnen de VPB-plicht valt, vindt plaats op basis van drie cumulatieve criteria. Er is sprake van:

- een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal;
- deelname aan het economisch verkeer;
- een winststreven al dan niet bij wettelijke fictie.

Binnen de MGR is er geen sprake van een winststreven en derhalve valt de MGR niet onder VPB-plicht.

2.2.5 Beleidsindicatoren 'bestuur en organisatie'

Op basis van de nieuwe BBV worden de effecten van beleid toegelicht met behulp van een vaste set beleidsindicatoren. De meeste van deze indicatoren zijn te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl. Een aantal van deze indicatoren dient echter uit de eigen gegevens of de eigen begroting overgenomen te worden, omdat daar geen landelijke bron voor beschikbaar is. Deze indicatoren worden niet ontsloten via www.waarstaatjegemeente.nl.

Het betreft:

1. *Formatie*

Het gaat hier om de toegestane formatie in fte voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan;

2. *Bezetting*

Het werkelijk aantal fte dat werkzaam is in eigen dienst, dus geen inhuur. In de begroting betreft dit altijd een inschatting, het jaar moet immers nog beginnen; In de jaarrekening betreft dit het aantal fte dat in het jaar in dienst is geweest.

3. *Apparaatskosten*

Apparaatskosten bestaan uit de kosten voor het gehele ambtelijke apparaat. Komt voor de MGR overeen met het totaal lastenniveau. MGR kent enkel organisatiekosten.

4. *Externe inhuur*

Het betreft inhuur voor tijdelijke vervanging of voor inhuur van specialisten met specialistische vakkennis. In de begroting betreft dit altijd een inschatting, het jaar moet immers nog beginnen. In de jaarrekening betreft dit de realisatie.

5. *Overheadkosten*

Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

6. Taakveld
Resultaten bij taakvelden.

	Begrotings wijziging 2018	per inwoner	Realisatie 2018	per inwoner
Formatie (volgens vastgesteld formatieplan) in fte	60,28	0,00013		
Onderwijszaken	28,60	per inwoner		
Werkgeversservicepunt	18,00			
Inkoop	11,84			
Beheerorganisatie	1,84			
Bezette formatie in fte	57,40	0,00012	47,98	0,00010
Onderwijszaken	28,60	per inwoner	25,88	per inwoner
Werkgeversservicepunt	16,80		13,17	
Inkoop	10,66		7,60	
Beheerorganisatie	1,34		1,33	
Apparaatskosten	€ 5.702.464	€ 11,84	€ 6.007.623	€ 12,47
		per inwoner		per inwoner
Externe inhuur	€ 275.000		€ 1.566.372	
van totale loonsom	6,3%		31,7%	
Overheadkosten	€ 1.811.192		€ 2.172.050	

De externe inhuur is hoger dan begroot. Bij de begroting is de inzet van medewerkers via Driessen niet opgenomen als externe inhuur. Dat is bij de realisatie wel zo weergegeven. Daarmee komt deze externe inhuur beduidend hoger uit. Daarnaast kenmerkt 2018 zich door het inhuren van twee interim managers en een extra adviseur in verband met langdurige ziekte en vervanging van management totdat er weer in een structurele invulling kan worden voorzien. Dit wordt in het eerste kwartaal van 2019 gerealiseerd. Dat geldt ook voor een interim controller en voor vacatures bij de verschillende modules die via inhuur zijn ingevuld. Dit is terug te zien in het feit dat de feitelijke bezetting duidelijk lager is dan de formatie en dan begroot.

Taakveld Onderwijs

In het jaarverslag van de module onderwijszaken (RBL) van 2017-2018 staat de beleidsverantwoording per deelnemende gemeente.

Beleidsindicatoren Onderwijs:

Absoluut verzuim:	52
Relatief verzuim:	2325
Vroegtijdig schoolverlaters:	1605

2.3 Paragrafen

2.3.1 Inleiding

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven dat in het jaarverslag ten minste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Lokale heffingen;
6. Verbonden partijen;
7. Grondbeleid.

De paragrafen 2, 5, 6 en 7 zijn niet van toepassing op de MGR. De overige paragrafen worden toegelicht.

2.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de MGR in staat is tegenvallers op te vangen. Bij het opstellen van de begroting en de jaarrekening dienen de voorzienbare en kwantificeerbare risico's zo goed mogelijk in beeld te worden gebracht.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dient ten minste te worden opgenomen:

- inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- inventarisatie van de risico's
- inventarisatie van het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Bepaling weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de MGR kunnen slechts twee posten worden gerekend:

- Reserves
- Post onvoorzien

De MGR heeft nog geen reserves opgebouwd in het afgelopen jaar.

Bij de post 'onvoorzien' is een bedrag van € 30.375 begroot voor het jaar 2018

Inventarisatie risico's

Ten behoeve van de MGR is de 'open einde' systematiek van toepassing waarbij bij een tekort de deelnemende gemeenten bij moeten betalen en bij een overschot geld terug krijgen. Het risico hiervoor ligt dus bij de deelnemende gemeenten. Uiteraard is hier een wisselwerking met de MGR. Er wordt door het Dagelijks Bestuur gemonitord hoe het staat met de uitgaven. De bestuurscommissies van de drie modules zijn betrokken bij de realisatie van de kosten van de modules. Het Dagelijks bestuur krijgt ieder kwartaal een financiële rapportage. De bestuurscommissies krijgen twee keer per jaar een financiële rapportage. Het algemeen bestuur krijgt 2 keer per jaar een geconsolideerde financiële rapportage met adviezen van de bestuurscommissie en het DB hoe er bij eventuele overschrijdingen gehandeld kan worden.

Verdere risico's die binnen de MGR en de drie modules in 2018 hebben bestaan zijn:

- **Impact van (nog in te stromen) nieuwe modules.** Gedurende 2018 zijn twee modules ingestroomd en zijn de voorbereidingen getroffen om de module Werkgeverschap SW per 1 januari 2019 in te laten stromen. Dit heeft impact gehad op de op te zetten en uit te voeren PIOFACH-taken (o.a. financiële en personeelsadministratie), uit te voeren controltaken (o.a. afstemming/proces begroting, jaarverslag, tussenrapportages) en het toerekenen van de kosten overhead/staf naar (sub)modules (verdeelsleutel).
- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen.** Er is gedurende 2018 een strakke monitoring geweest van de personeelskosten in combinatie met flexibiliteit in de tijdelijke invulling van de vacatures. Zo nu en dan is het nodig geweest personeel in te huren om de benodigde diensten op tijd te kunnen leveren wanneer een vacature nog niet ingevuld kon worden of er tijdelijke werkzaamheden waren die om uitvoering vroegen.
- **Eigen risicodragers bij ziekte.** Vanaf 1 januari 2018 heeft de MGR personeel aangesteld. Daarbij is zij zelf risicodragers bij ziekte. Zeker als er medewerkers op essentiële functies ziek worden of er sprake is van

langdurige ziekte van een van de functies is vervanging noodzakelijk. Dit heeft zich in 2018 met name voorgedaan bij Onderwijszaken.

- **Inhuur van Personele en Financiële dienstverlening.** Door de inhuur van P en F diensten bij 1 stroom was de MGR afhankelijk van de wijze waarop dit ingevuld werd door 1 stroom. De Personele dienstverlening is vanaf de start goed verlopen maar heeft beduidend meer uren gevraagd dan vooraf was begroot. Dit heeft geleid tot meerkosten in 2018 en structurele meerkosten in 2019 e.v.
De Financiële dienstverlening is slechts laat op gang gekomen, waardoor er gedurende het eerste half jaar zelf overzichten moesten worden gemaakt om in control te blijven. Ook de jaarrekening 2018 heeft daarmee veel extra werk opgeleverd voor alle partijen. De kosten voor deze financiële dienstverlening zijn daarom het eerste half jaar niet in rekening gebracht bij de MGR. Door extra werkzaamheden vanuit de MGR en 1 stroom in het 2^{de} deel van het jaar en bij de jaarrekening is er een half jaar rapportage opgeleverd, een 3^{de} kwartaal rapportage en een jaarrekening. Dit risico van uitbesteding van de financiële administratie lijkt na afronding van deze jaarrekening voor de toekomst te zijn opgelost en wordt vol vertrouwen verder gewerkt met deze inhuur.
- **Beschikbaarheid en binden van gekwalificeerd personeel.** Dit is ook in 2018 een risico geweest op alle niveaus in de organisatie. Het is een uitdaging om medewerkers te vinden die de benodigde kennis en competenties hebben die nodig is. In 2018 is het met de werving en selectie gelukt de goede medewerkers aan te stellen of in te huren. Deze werving en selectie brengt extra kosten met zich mee en soms moet een interim manager aangesteld worden om te overbruggen. Dit brengt extra kosten met zich mee van een interim manager en een werving en selectietraject. Ook op andere functies is het nodig geweest tijdelijk via bureaus ervaren medewerkers aan te trekken. Eind 2018 kan geconstateerd worden dat de formatie vrijwel geheel op peil is. Belangrijk wordt nu ook de medewerkers aan de organisatie te blijven binden en zich te laten ontwikkelen zodat mee bewogen kan worden met de behoefte van de opdrachtgevende gemeenten.
- **Afhankelijkheid van contractpartners sociaal domein in het nakomen van contractuele afspraken.** Dit blijft een risico dat wordt gemitigeerd door te blijven investeren in adequate informatiesystemen en goede contacten met contractpartners (monitoring en contractmanagement).
- **Extra meldingen bij bureau leerlingzaken en complexere meldingen.** Door toename van het aantal meldingen en toename van de zwaarte van de meldingen wordt er meer gevraagd van de consultants, terwijl er geen ruimte is in de formatie om op te schalen als er pieken in het werk zijn of, zoals nu blijkt er een stijgende lijn is in het aantal meldingen.
- **Afhankelijkheid van werkgevers en gemeenten om goed te kunnen matchen.** De basistaak van het WSP is om vanuit de contacten met werkgevers de goede vacatures of werkplekken via functiecreatie op te halen en de gemeenten en UWV te activeren om voldoende arbeidsmarktfitte kandidaten aan te leveren, zodat er geplaatst kan worden. Door de veranderende arbeidsmarkt wordt de druk op gemeenten en UWV om arbeidsmarktfitte kandidaten te leveren hoger en wordt de druk op werkgevers hoger om creatiever te kijken naar de vereisten van een vacature of werkplek.
- **Uittreden van gemeenten brengt frictiekosten met zich mee.** In 2018 is geen sprake geweest van uittreding van een gemeente uit de MGR of uit één of meerdere modules. In de regeling zijn afspraken over uittreding en verrekening van kosten opgenomen.
- **Nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.** Nieuwe ontwikkelingen zijn adequaat gevolgd, zodat snel op deze ontwikkelingen kon worden ingespeeld.

Weerstandsvermogen

De MGR wordt gefinancierd door deelnemende gemeenten. Er is geen sprake van een weerstandsvermogen.

Kengetallen	bedragen x € 1.000		
	Jaarrekening	Begroting	Realisatie
	2017	2018	2018
a vaste schulden			
b netto vlottende schuld	1.224	146	2.199
c overlopende passiva	388	131	250
d financiële activa			
e uitzettingen < 1 jaar	508	67	1.580
f liquide middelen	977	83	837
g overlopende activa	127	127	32
h totale baten	1.296	5.702	6.008
netto schuldquote (a+b+c-d-e-f-g)/h	0%	0%	0%
A Eigen vermogen	0	0	0
B Balanstotaal	1.612	277	2.449
solvabiliteitsratio (A/B)	0	0	0
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

2.3.3 Financiering

Het financieringsvraagstuk van de MGR is van een beperkte omvang. Dit heeft vooral te maken met het feit dat de meeste investeringen in de huurprijs zijn opgenomen. Alleen voor ICT en kantoorautomatisering worden door de MGR beheerorganisatie en de modules Inkoop en Werkgeversservicepunt investeringen gedaan. Deze zouden eind 2018 worden gedaan, maar er kan pas in 2019 geleverd worden. De gemeenten betalen voorschotnota's, zodat de financieringsrisico's om die reden slechts beperkt zijn.

In 2018 is ervoor gekozen niet alle betaalde BTW door de MGR mede te laten betalen via een voorschotnota. Dit wordt in 2019 wel weer gedaan.

Rentelasten

Dit is niet van toepassing. De kasgeldlening van 1 miljoen is gerealiseerd zonder kosten.

Renteresultaat en toerekening

Er is geen resultaat op rente.

Daarmee is de rente ook niet toegerekend aan taakvelden.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido;
- nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. De kasgeldlimiet bedraagt derhalve € 484.709.

De liquide middelen betreft het rekening-courant tegoed bij de BNG. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

In 2018 is een 2 maands kasgeldlening van € 1.000.000 aangegaan. Deze loopt half februari 2019 af.

Schatkistbankieren

Eind 2018 heeft de MGR zich aangemeld voor schatkistbankieren. Met de BNG zal een arrangement worden afgesproken om het saldo minimaal op de vrije voet van € 250.000 te houden om dagelijkse bankzaken te kunnen verrichten. De gemiddelde baksaldi per kwartaal zijn als volgt:

Gemiddelde banksaldi per kwartaal 2018

1e kwartaal 2018	€ 932.309
2e kwartaal 2018	€ 1.007.503
3e kwartaal 2018	€ 729.809
4e kwartaal 2018	€ 584.570

Renterisiconorm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm. Als lange financiering wordt volgens de wet Fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd groter dan één jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Het renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rentetypische langlopende leningen. Achterliggende reden voor het gebruik van de renterisiconorm is de spreiding van het renterisico over de jaren. De MGR heeft geen schulden aangetrokken of geldleningen uitgezet.

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is geconcentreerd bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

2.3.4 Bedrijfsvoering

Waar staat de MGR voor?

De MGR is een samenwerkingsverband dat is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers binnen het sociaal domein. De MGR voert een solide financieel beleid waarbij we grote schommelingen voorkomen. Voorspelbaarheid, bestendigheid en orde op zaken voeren de boventoon.

Doelen en taken

De MGR heeft tot doel de gezamenlijke sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van de basistaken (GR art. 6a, 1a) en de taken uit de samenwerkingsmodules (GR art. 6a, 1b)

Over het uitvoeren van taken sluit de deelnemer per module en voor zover van toepassing per submodule een afzonderlijke dienstverleningsovereenkomst af met het samenwerkingsverband.

Personeel

De medewerkers van de MGR hebben een aanstelling bij de MGR. De arbeidsvoorwaardenregeling is in 2017 vastgesteld, gelijk met de formatie. Naast medewerkers met een aanstelling worden medewerkers ingehuurd. Dit is van toepassing op medewerkers die bij de MGR starten en voor taken waarvoor geen vaste formatie is en/of medewerkers waarvoor een specifieke deskundigheid is vereist.

De MGR kent sinds mei 2018 een OR. Er is vanaf 2018 gewerkt aan een HR beleid waarin de OR zijn rol heeft. Met instemming van de OR een integriteitsbeleid vastgesteld. Op 17 januari 2019 hebben alle medewerkers de eed of belofte afgelegd. Ingehuurde medewerkers tekenen een integriteitsverklaring.

Dienstverleningsovereenkomsten

In 2018 was er een dienstverleningsovereenkomst met de RID voor de ICT-diensten en ten behoeve van de module Onderwijszaken met de Connectie ten behoeve van ICT en archief en de gemeente Arnhem wat betreft juridische en communicatie dienstverlening. Er is een DVO gesloten met de 1 stroom over de personele en financiële dienstverlening en er zijn huurovereenkomsten met de gemeente Arnhem, Rheden en Westervoort.

Rapporteren

Aan de partners wordt per programma gerapporteerd. Het is een overzicht van de geleverde prestaties. De rapportages worden halfjaarlijks opgesteld.

ICT

De MGR beheer en module Inkoop en module WSP hebben in 2018 gebruik gemaakt van de ICT-omgeving (hardware en software) van RID De Liemers en beheer en module inkoop begin 2018 nog van Wifi voorziening van de Curve. Daarbij is de aangeschafte hardware eigendom van de MGR.

Voor de module onderwijszaken is de ICT in 2018 geleverd door de Connectie. De hardware is eigendom van de Connectie.

3 Jaarrekening

Inleiding

In dit hoofdstuk worden de totalen van de MGR beheer organisatie en onvoorzien en de module inkoop vergeleken met de jaarrekening 2017, de primitieve begroting en gewijzigde begroting 2018. De jaarrekening 2017 had betrekking op een periode van 9 maanden vanaf de start van de MGR op 1 april 2017. In 2018 is de begroting 2018 gewijzigd op basis van een 0 meting waarbij de begroting is afgestemd op de opdracht aan de module inkoop. De modules Onderwijszaken en Werkgeversservicepunt behoorden in 2017 niet bij de MGR en waren ook niet begroot in de primitieve begroting 2018. Van deze modules wordt de realisatie vergeleken met de gewijzigde begroting 2018.

3.1 Overzicht baten en lasten 2018

Baten & Lasten Euro	Jaarrekening 2017	Primitieve Begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Baten programma en overhead					
Programma Inkoop	982.628	998.797	1.004.918	818.542	-186.376
Programma Onderwijs			1.601.518	1.818.355	216.837
Programma WSP			1.254.461	1.198.675	-55.786
Overhead en onvoorzien	311.875	233.875	1.841.567	2.172.051	330.484
Totaal Baten	1.294.503	1.132.671	5.702.464	6.007.623	305.159
Lasten programma en overhead					
Programma					
Module inkoop	982.628	998.797	1.004.918	818.542	-186.376
Module Onderwijszaken	0	0	1.601.518	1.818.355	216.837
Module WSP	0	0	1.254.461	1.198.675	-55.786
Totaal lasten programma	982.628	998.797	3.860.897	3.835.572	-25.325
Overhead					
Module inkoop			294.052	392.861	98.809
Module Onderwijszaken			699.168	744.860	45.692
Module WSP			507.750	681.454	173.704
MGR beheer en onvoorzien	311.875	233.875	340.597	352.876	12.279
Totaal Lasten Overhead	311.875	233.875	1.841.567	2.172.051	330.484
Totaal Lasten	1.294.503	1.232.672	5.702.464	6.007.623	305.159
Resultaat	0	0	0	0	0

In 2017 en de primitieve begroting is alleen de module Inkoop opgenomen en de MGR beheerorganisatie. Daarbij was nog geen onderscheid gemaakt in programmakosten en overhead.

In de begrotingswijziging 2018 zijn de nieuwe modules Onderwijs en WSP opgenomen en is de begroting opgesteld conform de BBV vereisten vanaf 2018 voor Gemeenschappelijke Regelingen.

3.2 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Het budgetrecht is een recht dat het algemeen bestuur toekomt. Het budgetrecht van het algemeen bestuur houdt in dat het dagelijks bestuur in principe alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming ofwel autorisatie van het algemeen bestuur.

Met de vaststelling van de begroting geeft het algemeen bestuur het dagelijks bestuur deze toestemming.

Begrotingsrechtmatigheid houdt in dat de uitgaven binnen de begroting dienen te passen.

Begrotingsoverschrijdingen die niet bij het algemeen bestuur bekend zijn, beschouwt de accountant als onrechtmatig. Derhalve legt het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur daarom deze overschrijdingen voor. Na instemming van het algemeen bestuur met deze overschrijdingen is formeel geen sprake meer van "overschrijdingen" en geen begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de controleverklaring. Formeel is het voldoende alleen de overschrijdingen aan de lastenkant te laten vaststellen om deze alsnog als rechtmatig te laten beschouwen. Deze paragraaf omvat een overzicht van alle afwijkingen in de lasten tussen de definitieve begroting en de rekening in de lasten. De belangrijkste afwijkingen toegelicht.

De afwijkingen in de lasten ten opzichte van de begroting kunnen in vier categorieën ingedeeld worden. In de toelichting wordt per overschrijding door middel van een cijfer vermeld tot welke categorie deze behoort:

1. Compensatie door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Passend binnen bestaand beleid;
3. Open einde regeling;
4. Overige.

Overzicht Lasten Euro	Primitieve Begroting 2018	Gewijzigde begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil	
Programma					
Inkoop	982.628	998.797	1.004.918	818.542	-186.376
Onderwijs			1.601.518	1.818.355	216.837
WSP			1.254.461	1.198.675	-55.786
Kosten programma's	982.628	998.797	3.860.897	3.835.572	-25.325
Overhead					
Personeel			1.093.730	1.405.186	311.456
Huisvesting			103.375	233.944	130.569
ICT			98.278	225.835	127.557
P&O & FA			100.000	130.816	30.816
Overige			446.184	176.270	-269.914
Overheadkosten		233.875	1.841.567	2.172.051	330.484
Totaal Lasten		233.875	5.702.464	6.007.623	305.159

Programma's

Module Onderwijs: Extra taken (1 en 2)

Personele kosten zijn hoger dan in de begroting, omdat er extra taken zijn uitgevoerd. Deze passen grotendeels in het bestaande beleid. De extra baten die hier tegenover staan komen van de RMC middelen.

Overhead

Personeel (2/4)

In overleg met bestuurscommissies en DB is besloten interim managers in te zetten, extra adviseurs en een interim controller om taken in modules en MGR beheer uit te kunnen voeren. De dekking hiervoor is gevonden binnen de begroting en/of via overige baten. Daarmee hoeft de bijdrage van gemeente niet verhoogd te worden.

Huisvesting (2/4)

De huisvestingskosten lijken hoger dan begroot, maar deze zaten deels (voor de module onderwijszaken) in de post overig begroot.

ICT (2/4)

De ICT kosten lijken hoger dan begroot, maar zaten deels (voor de module onderwijszaken) in de post overig begroot en deels in uitvoeringskosten programma (bij module WSP). Daarmee passen deze hogere kosten bij ICT overhead binnen de totale begroting.

P&O en FA (2)

De P&O kosten zijn totaal hoger dan begroot. Dit is noodzakelijk geweest omdat er een nieuwe organisatie opgezet moest wat betreft P&O taken arbeidsintensiever was dan vooraf begroot. Dit is met Dagelijks Bestuur en bestuurscommissies en AB gedeeld.

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

In de bijgestelde begroting zijn een aantal incidentele baten en lasten genoemd. Deze staan hieronder vermeld met vervolgens de realisatie van incidentele baten en lasten in 2018.

Incidentele baten en lasten	Primitieve begroting	Begrotings wijziging	Realisatie	Vershil
Euro	2018	2018	2018	
Incidentele baten				
deelnemende gemeenten	30.375	386.480	386.480	0
detachingsvergoedingen			207.905	207.905
overige baten			144.363	144.363
Totaal	30.375	386.480	738.748	352.268
Incidentele lasten				
MGR beheer en onvoorzien				
Eenmalige kosten overdracht		18.695	15.492	-3.203
Onvoorzien	30.375	30.375	0	-30.375
Meerkosten controller			14.575	14.575
Kosten opzet intranet/extranet			10.592	10.592
Kosten accountant over 2017			2.500	2.500
Totaal	30.375	49.070	43.159	-5.911
Module Onderwijszaken				
incidentele personeelskosten 2018		56.854	112.309	55.455
incidentele transitiekosten 2018		1.745	13.381	11.636
Totaal	0	58.599	125.690	67.091
Module Werkgeversservicepunt				
Incidentele personeelskosten programma			198.372	198.372
Functiecreatie		80.000	44.383	-35.617
Lokaal accountmanagement		146.000	42.974	-103.026
30% financiering APK		52.811	27.500	-25.311
Extra kosten interim management en advies		0	146.453	146.453
Totaal	0	278.811	459.682	180.871
Totaal	30.375	386.480	628.531	242.051

Toelichting

- De Incidentele baten zijn € 352.268 hoger dan begroot, ten gevolge van detachingsvergoedingen en overige baten.
- Incidentele lasten zijn € 242.051 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door incidentele personeelskosten voor de programma's, waarvoor detachingsvergoedingen zijn ontvangen en activiteiten op niveau van programma's waarvoor incidentele baten voor waren toegekend.
- Er zijn in 2018 detachingsvergoedingen ontvangen, waar tegenover geen incidentele lasten staan.
- Daarnaast zijn er ook incidentele personeelskosten in de overhead, die slechts ten dele voorzien waren.
- De totale bijdrage aan het APK project is in 2018 als incidentele baten ontvangen, terwijl een deel nog in 2019 moet worden uitgevoerd.

3.4 Overzicht baten en lasten per taakveld

In dit overzicht worden de kosten ingedeeld per taakveld.

Overzicht Taakvelden	Primitieve Begroting	Begrotings wijziging	Jaarrekening	Vershil
Euro	2018	2018	2018	
LASTEN				
0. Bestuur en ondersteuning				
Inkoop		1.004.918	818.542	-186.376
0.4 Overhead		1.811.192	2.142.855	331.663
0.8 Overige baten en lasten		30.375	29.196	-1.179
4. Onderwijs				
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		1.601.518	1.818.355	216.837
6. Sociaal domein				
6.5 Arbeidsparticipatie		1.254.461	1.198.675	-55.786
Totaal Lasten		5.702.464	6.007.623	305.159
BATEN				
0. Bestuur en ondersteuning				
0.4 Overhead		1.609.192	1.535.083	-74.109
0.8 Overige baten en lasten		30.375	29.196	-1.179
4. Onderwijs				
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		2.300.686	2.563.215	262.529
6. Sociaal domein				
6.5 Arbeidsparticipatie		1.762.211	1.880.129	117.918
Totaal Baten		5.702.464	6.007.623	305.159

De werkzaamheden van de module inkoop zorg zijn ondergebracht bij taakveld 0 bestuur de ondersteuning.

De werkzaamheden van de module Onderwijs vallen onder het taakveld 4 Onderwijs 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken.

De werkzaamheden van de module Werkgeversservicepunt vallen onder het taakveld 6 sociaal domein - 6.5 participatie

3.5 Balans

	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.544.769	481.928	- Algemene reserve	0	0
Overige vorderingen	35.228	86.705	- Bestemmingsreserves	0	0
			- Gerealiseerd resultaat	0	0
<i>Liquide middelen</i>			<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>		
Banksaldi	837.101	977.213	Overige schulden	1.199.016	1.198.689
			Kasgeldlening aangegaan bij openbare lichamen	1.000.000	0
<i>Overlopende activa</i>			<i>Overlopende passiva</i>		
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	31.695	40.606	Verplichtingen in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	249.777	387.763
Totaal activa	2.448.793	1.586.452	Totaal passiva	2.448.793	1.586.452

Borgstellingen / garantstellingen: nihil

Rentelast vaste schulden: nihil

3.6 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 is bepaald op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden verantwoord slechts op voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar wordt rekening gehouden als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de gemaakte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa nemen we tegen nominale waarde op.

Vlottende passiva

De vlottende passiva waarderen we tegen de nominale waarde.

3.7 Toelichting op de balans

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De vorderingen op openbare lichamen kan als volgt worden gespecificeerd:

<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	31-12-2018	31-12-2017
Arnhem	844.436	40.325
Doesburg	8.859	0
Duiven	98.882	0
Lingewaard	187.060	0
Overbetuwe	161.176	0
Renkum	11.398	0
Rheden	93.294	136.113
Rijnwaarden	0	33.968
Rozendaal	2.016	4.680
Wageningen	13.990	119.719
Westervoort	41.831	46.683
Zevenaar	57.618	100.440
Presikhaaf	24.209	0
Totaal	1.544.769	481.928

De overige vorderingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

<i>Overige vorderingen</i>	31-12-2018	31-12-2017
Werkgeversservicepunt: transitiekosten	0	10.348
GR Onderwijszaken: transitiekosten	0	14.998
Werkgeversservicepunt: procesbegeleider	0	20.000
GR Onderwijszaken: procesbegeleider	0	20.000
Werkgeversservicepunt: eenmalige kosten P&O diensten 2017	0	7.595
GR Onderwijszaken: eenmalige kosten P&O diensten 2017	0	13.764
Rijn IJssel	8.712	0
Overige vorderingen (crediteuren)	26.516	
Totaal overige vorderingen	35.228	86.705

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	31-12-2018	31-12-2017
Kantoorkosten	0	5.027
Licentiekosten	25.623	31.292
Onderhoudskosten MY LEX sociaal domein	4.827	4.288
Opleidingskosten	1.245	
Totaal vooruitbetaalde bedragen	31.695	40.607

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<i>Overige schulden</i>	31-12-2018	31-12-2017
Arnhem	80.825	20.604
Doesburg	4.610	3.726
Duiven	25.363	8.372
Lingewaard	16.787	15.069
Overbetuwe	21.902	15.411
Renkum	9.010	10.293
Rheden	16.945	14.363
Rijnwaarden	0	3.584
Rozendaal	561	492
Wageningen	8.214	12.634
Westervoort	7.836	4.924
Zevenaar	29.789	10.599
Rekening courant Westervoort	335.864	893.694
BTW te betalen Westervoort	0	184.924
Overlopende crediteuren 2017	40.417	0
Nog te betalen	213.557	0
Crediteuren 2018	378.798	0
BTW	8.538	0
Totaal overige schulden	1.199.016	1.198.689

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

<i>Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd en die volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>	31-12-2018	31-12-2017
Inhuur/detachering	0	257.330
Hardware en inrichting/ondersteuning systeem	0	50.090
Financiële en personele diensten	0	37.178
Accountants- en advieskosten	0	15.000
Wervingskosten	0	14.850
Overige	0	13.315
Afdrachten ABP	42.632	0
Afdrachten OGV	716	0
Afdrachten Loonbelasting	206.429	0
Totaal overlopende passiva	249.777	387.763

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen rechten en/of verplichtingen waarvan de contractwaarde van aanbestedingen de Europese aanbestedingsdrempel overschrijdt en waarbij de Europese aanbestedingsregels op van toepassing zijn.

3.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 6 december 2018 heeft het algemeen bestuur van de MGR besloten een nieuwe module werkgeverschap SW onder de MGR te brengen vanaf 1 januari 2019. Dit heeft op 16 januari 2019 geleid tot het tekenen van een activa passiva overeenkomst met de GR Werkvoorziening Midden Gelderland.

3.9 Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. De MGR is opgericht per 1-4-2017. De MGR heeft vanaf 2018 medewerkers in dienst. De gegevens van de directeur/secretaris staan hieronder weergegeven in twee overzichten. Van 1 januari t/m 28 februari via inhuur Driessen en vanaf 1 maart t/m 31 december 2018 via een aanstelling van de MGR.

1. Leidinggevende topfunctionarissen:

WNT-verantwoording 2018 MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland

De WNT is van toepassing MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland. Het voor MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 op basis van de categorie algemeen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	H. WISELIUS
Functiegegevens	DIRECTEUR
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/03 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,78
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.981
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.706
<i>Subtotaal</i>	€ 75.686
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 122.850
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t. / N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 75.686
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		H. Wiselius	
Functiegegevens	DIRECTEUR		
Kalenderjaar	2018	2017	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 28/02	01/08 – 31-12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	5	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176	
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	€ 50.600	€ 122.500	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 172.500		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 13.613	€ 26.455	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 40.068		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t. / N.v.t.		
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 40.068		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / N.v.t.		

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Johannes Goossen	VOORZITTER DB EN AB
Ronald Paping	LID DB EN AB
Dorus Klomberg	LID DB EN AB
Marieke Albricht	LID AB
Lara de Brito	LID AB
Wijnte Hol	LID AB
Theo Kampschreur	LID AB
Marinka Mulder	LID AB
Nanne van Dellen	LID AB
Birgit van Veldhuizen	LID AB

Helga Witjes	LID AB
<i>Ine van Burgsteden</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Peter Bollen</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Ineke Knuiman</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Helga Witjes</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Ron van Hoeven</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Hermine van den Berg</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Ronald Haverkamp</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Belinda Elferink</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Anton Logemann</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Arthur Boone</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>
<i>Stef Bijl</i>	<i>LID AB (beëindigd in 2018)</i>

Bovengenoemde bestuurders zijn lid van het AB op basis van een wethouderschap in een deelnemende gemeente. Zij ontvangen geen bezoldiging van de MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.