



Meerjarenbegroting 2020-2024

Gewijzigde begroting 2020

Primaire begroting 2021

Meerjarenraming 2022 – 2024

1



Concept 30 maart 2020

Deelnemende gemeenten



2

Deelnemende gemeenten per module	Module Beheer	Module inkoop	Module Onderwijs	Module WSP	Module WgSW
Arnhem	✓	✓	✓	✓	✓
Doesburg	✓	✓		✓	✓
Duiven	✓	✓	✓	✓	✓
Lingewaard*	✓	✓	✓	✓	✓
Overbetuwe	✓	✓	✓	✓	✓
Renkum*	✓	✓	✓		
Rheden	✓	✓	✓	✓	✓
Rozendaal	✓	✓	✓	✓	✓
Wageningen	✓	✓			
Westervoort	✓	✓	✓	✓	✓
Zevenaar	✓	✓	✓	✓	✓

*Gemeente Lingewaard neemt niet deel aan de submodule Leerplicht. De gemeente Renkum neemt vanaf april 2020 deel aan de submodule leerplicht.

Inleiding	4
DEEL 1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID	5
1. Bestuurlijke hoofdlijnen van beleid	5
1.1 De samenwerking in het sociaal domein in Centraal Gelderland	5
1.2 De Eigenaar en de opdrachtgever	6
1.3 De dienstverleningsovereenkomst	6
2. Ontwikkelingen in het financiële kader	7
2.1 De nominale ontwikkelingen	7
2.2 De gehanteerde uitgangspunten voor de begrotingsramingen	7
2.3 De impact van nieuw beleid	8
2.4 Een overzicht per Module	9
DEEL 2 DE BELEIDSBEGROTING	10
3. Het programmaplan	11
3.1 De te realiseren programma's	11
3.2 Overzicht van overhead en overige baten en lasten	23
3.3 De beleidsindicatoren bestuur en organisatie	26
4. De paragrafen	27
DEEL 3 DE FINANCIËLE BEGROTING	30
5. Het overzicht van baten en lasten	30
5.1 Het overzicht baten en lasten	30
5.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten	31
6. De uiteenzetting van de financiële positie	33
6.1 Financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid	33
6.2 De geprognostiseerde eindbalans 2020 en 2021	34
6.3 De ontwikkeling van het EMU saldo	34
7. De bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld	35
DEEL 4 DE MEERJARENRAMING	36
8. De meerjarenraming 2022-2024	36
8.1 De geprognostiseerde balans	36
8.2 De uiteenzetting van de financiële positie	36
8.3 De baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid	37
BIJLAGE Bijdragen per gemeente	38

Inleiding

Dit document bevat de financiële planning voor de jaren 2020 tot en met 2024 voor de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland (MGR). Het is opgesteld conform de richtlijnen van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In deze financiële planning zijn drie onderdelen samengevoegd: de gewijzigde begroting 2020, de primaire begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024.

De reden van deze samenvoeging is dat het indienen van deze concept begrotingen dit jaar tegelijkertijd plaatsvindt. Daarnaast zijn de toelichting op de wijzigingen voor 2020 en de toelichting op de begrotingsperiode 2021-2024 vrijwel identiek.

De voornaamste aanleiding voor de begrotingswijziging voor 2020 zijn de volgende structurele (externe) factoren:

- Structureel lagere lasten voor SW dienstverbanden en aangepaste bijdrage per gemeente op basis van aantal arbeidsjaren per 31/10/2019
- Nieuw beleid: implementatie afsprakenkader kwaliteit door de module Inkoop
- Nieuw beleid: toetreding gemeente Renkum bij de submodule leerplicht.

Deze factoren hebben direct impact op alle jaren vanaf 2020. Het vaststellen van de gewijzigde begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2024 gebeurt op basis van twee aparte besluiten.

DEEL 1 HOOFDLIJNEN VAN BELEID

1. Bestuurlijke hoofdlijnen van beleid

1.1 De samenwerking in het sociaal domein in Centraal Gelderland

De gemeenten Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar werken samen in het sociaal domein binnen een modulaire gemeenschappelijke regeling.

De MGR is in 2017 gestart met de module Inkoop. In 2018 zijn de modules Onderwijszaken en Werkgeversservicepunt onder de MGR gebracht. Vanaf 2019 is het werkgeverschap van de SW medewerkers onder de MGR gebracht als nieuwe samenwerkingsmodule Werkgeverschap SW.

De regio wil keuzevrijheid en flexibiliteit in de samenwerking maar wil daarnaast ook samenhang in het sociaal domein zonder een lappendeken aan samenwerkingsvormen. Het modulaire karakter van deze GR Sociaal Domein maakt het mogelijk dat gemeenten per taak kunnen kiezen voor regionale samenwerking of zelf doen. Daarmee houden de gemeenten bij deelname aan de MGR beleidsvrijheid in het maken van keuzes. Gemeenten betalen binnen de MGR alleen de kosten voor die samenwerkingsmodule(s) waaraan zij deelnemen plus de basiskosten van de MGR.

De MGR heeft één algemeen bestuur (AB), één dagelijks bestuur (DB) en één financiële cyclus. Het AB heeft de nadrukkelijke taak te zorgen voor samenwerking en afstemming tussen de MGR en de gemeenten en tussen de verschillende samenwerkingsmodules zodra die er zijn. Het DB heeft de taak de MGR te vertegenwoordigen ten aanzien van de taken die in de regeling zijn ondergebracht.

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) levert de gewenste slagkracht op doordat de uitvoeringsorganisatie het benodigde mandaat¹ biedt om werkzaamheden eigenstandig en direct uit te voeren. Dit gebeurt binnen vooraf gestelde (uitvoering)kaders en binnen de kaders die de raden stellen. Daarnaast biedt deze vorm rechtspersoonlijkheid zodat het zelfstandig kan optreden in het maatschappelijk verkeer. Het modulaire karakter biedt de mogelijkheid om binnen één-en-dezelfde regeling verschillende modules onder te brengen waarin de 11 gemeenten ieder hun eigen keuzes kunnen maken in de modules waar zij wel of niet aan deelnemen. Daarmee wordt de wenselijke flexibiliteit gerealiseerd in inhoud, kleinere (tijdelijke) coalities en flexibele toe- en uittreding.

De MGR ontvangt haar opdrachten van de 11 deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn beleidsverantwoordelijk. Immers de MGR is een collegeregeling, waarbij de raadsbevoegdheden de verantwoordelijkheid blijft van de deelnemende gemeenten. De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. Met deze opzet kunnen de raden invulling geven aan hun kaderstellende en controlerende rol.

De samenwerkingsorganisatie heeft het streefbeeld om tegen geringe uitvoeringskosten een hoogwaardige dienstverlening vorm te geven met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten.

¹ Alleen bij de samenwerkingsmodule werkgeverschap SW is sprake van delegatie van taken.

1.2 De Eigenaar en de opdrachtgever

De gemeenten vervullen twee rollen richting de MGR: de rol van opdrachtgever en van eigenaar:

- In de eigenaarsrol beslissen de gemeenten over de oprichting, de missie, de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de MGR. Het gemeentebestuur is mede eigenaar van de MGR en draagt bestuurlijke verantwoordelijkheid (de gemeenten nemen deel aan het bestuur). De eigenaarsrol richt zich vooral op de continuïteit en de levensvatbaarheid van de (samenwerking)organisatie.
- De gemeenten zijn daarnaast ook afnemer/opdrachtgever van de MGR. De MGR levert diensten/producten, is uitvoerder van gemeentelijk beleid.

Het financieel belang is gekoppeld aan beide rollen. Als opdrachtgever hebben de gemeenten belang bij een zo goed mogelijke prijs/kwaliteitsverhouding voor de afgesproken dienstverlening en deze moet passen binnen de kaders van de respectievelijke gemeentebegrotingen. Als eigenaar draagt de gemeente het 'ondernemersrisico' van de samenwerking. Als de financiële resultaten tegenvallen, zullen de gemeenten de tekorten moeten aanvullen.

1.3 De dienstverleningsovereenkomst

Per samenwerkingsmodule worden met de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt over de uitvoering van taken door de MGR. Die afspraken worden vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen de MGR en de individuele gemeenten. Hierin staan o.a. afspraken over:

- de taken die vanuit de MGR worden uitgevoerd;
- welke werkzaamheden gemeenten zelf nog moeten doen;
- welk maatwerk er eventueel geleverd wordt door de MGR aan de betreffende gemeente.

Kortom, de DVO is van belang om duidelijkheid te scheppen in wat er wel en niet verwacht kan worden van de MGR. Dit kan per module verschillen.

2. Ontwikkelingen in het financiële kader

2.1 De nominale ontwikkelingen

De MGR kenmerkt zich in 2021 door een organisatie met een vast MT, vaste medewerkers en steeds minder inhuur.

De bedrijfsvoering staat en de financiële huishouding is in control. Ontwikkelingen op het terrein van informatiebeveiliging, zoals de invoering van de BIO voor gemeenten worden ondersteund. Dit leidt tot meer taken voor de MGR die in 2020 zijn opgepakt en waarvan de kosten verwerkt zijn in deze meerjarenbegroting.

Op terrein van huisvesting van de modules zitten we in een tussenfase. In de loop van 2021 zal er gesproken worden over de huisvesting van het RBL na 2023 en de huisvesting van het WSP voor de langere termijn. Ook de huurovereenkomst van de module Inkoop, module Werkgeverschap SW en beheer loopt tot eind 2023. De locatie waar de modules zitten moet ondersteunend zijn aan de opdracht. De eisen verschillen en samenwerking in de keten is van belang. Het gezamenlijk huisvesten van alle modules van de MGR op één locatie is daarmee geen voorwaarde.

Het Algemeen Bestuur heeft 5 december 2019 besloten dat de indexering van de septembercirculaire wordt gebruikt voor de begroting van de MGR. De loon- en prijsstijgingen zijn verwerkt in de begroting van de modules.

Voor de vastgestelde begroting van 2020 is uitgegaan van een eenmalige 0-lijn met uitzondering van de module Onderwijszaken. Deze module heeft voor 2021 een bezuinigingsopdracht opgelegd gekregen die in deze begroting is verwerkt.

7

2.2 De gehanteerde uitgangspunten voor de begrotingsramingen

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 5 december 2019 zijn de kaders voor de begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 vastgesteld. De begroting 2021 wordt berekend op basis van de prognose 2020 en de onderstaande kaders voor bestaand beleid:

- 1) Op basis van septembercirculaire 2019 zijn de volgende indexeringen van toepassing voor de komende jaren:

	2020	2021	2022-2024
Loonvoet (CAO + inschaling)	2,8%	2,9%	geen
Index Materieel Overheidsconsumptie	1,6%	1,8%	geen

Voor 2022 en verder wordt er in de meerjarenraming zonder indexatie gerekend.
- 2) Personeelskosten:
 - De personeelskosten zijn geraamd op basis van de inschaling van de benodigde bezetting en de verwachte kosten van de flexibele schil.
 - Nieuwe integrale mobiliteitsregeling (vanaf 2020)
 - Aanpassing lokale IKB regeling met verlof in uren i.p.v. in budget
- 3) De inschatting voor CAO SW 2020 wordt een stijging van 3% op basis van de gerealiseerde stijging in januari voor 1^e halfjaar en de verwachte stijging per 1 juli. Er was een 3,2% stijging begroot voor 2020.
- 4) Voor de loonvoet van de CAO SW wordt voor 2021 uitgegaan van dezelfde percentages als weergegeven bij punt 1) omdat er nog geen CAO SW bekend is.
- 5) Ten gevolge van het pensioenakkoord verwachten we voor de SW medewerkers een hogere uitstroom door pensionering. Het gehanteerde uitstroom is 6% in 2020 en 5% voor de jaren 2021-2024.
- 6) Nieuwe contracten voor externe dienstverlening, zoals huurcontracten WSP & RBL, P&O, F&A en ICT.

2.3 De impact van nieuw beleid

Lasten en baten	2019	2020	2020	2021
	Realisatie na Euro x 1.000 bestemming	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting
Lasten per Module (incl. overhead)				
Beheer	322	329	329	378
Inkoop	1.313	1.299	1.549	1.571
Onderwijs	2.550	2.666	2.766	2.717
WSP	1.562	1.534	1.681	1.623
WgSW	60.671	60.314	62.508	57.728
Totaal lasten	66.417	66.142	68.833	64.017
Baten				
Gemeentelijke bijdrage	64.055	63.681	62.397	61.261
Buitengemeenten(SW)	1.538	1.187	1.444	1.414
Regionale bijdrage (RMC)	1.080	1.142	1.134	1.086
Overige baten	400	132	3.800	244
Totaal baten	67.073	66.142	68.776	64.004
Saldo van baten en lasten	656	0	-57	-13
Mutatie bestemmingsreserves	-656	-	57	13
Eindresultaat	0	0	0	0

Nieuw beleid

Het nieuwe beleid, zoals de nieuwe activiteiten die zijn opgenomen in het uitvoeringsprogramma, leidt tot de volgende aanpassingen:

1. *De module beheer*: op grond van een wetwijziging is het Dagelijks Bestuur van de MGR vanaf 2021 verantwoordelijk voor de rechtmatigheidstoetsing. De invulling van module overstijgende taken door een medewerker via de banenafpraak loopt in toekomst via de module beheer. (totaal impact € 30.000, totale stijging is € 49.000 incl. indexatie)
2. Implementatie kwaliteit en rechtmatigheid door de *module inkoop*: € 250.000. Na de implementatie van nieuwe inkoop nemen twee gemeenten deel aan meer zorgvormen bij de *module inkoop*. Dit leidt tot een andere verdeling van de gemeentelijke bijdrage. Voor de *module inkoop* is de indexering voor 2021 slechts voor 50% toegepast.
3. De bezuinigingsopgave van de *module Onderwijszaken* wordt in 2021 ingevuld door de 0-lijn te hanteren t.o.v. 2020. (Impact besparing van € 74.000)
De deelname van de gemeente Renkum leidt voor de *submodule leerplicht* tot extra bijdrage van gemeente Renkum (€ 102.000) en daardoor een synergie-effect van € 20.000 voor de andere deelnemende gemeenten.
Conform de regeling is de wijziging van het vsv percentage per gemeente is verwerkt in de begroting en verdeling van kosten over de deelnemende gemeenten aan de *submodule Leerplicht*.
4. De *module WSP* voert extra activiteiten uit voor het programma Schakelpunt deze zijn als incidentele lasten en baten (gemeente Arnhem) opgenomen in de begroting 2020 (€ 60.000).
5. Met de overdracht van de boventalligen Presikhaaf Bedrijven waarvoor de *module WgSW* verantwoordelijk is wordt ook de voorziening overgenomen en begroot als incidentele baten (€ 3,5 miljoen). De dotatie aan de voorziening op de balans is een incidentele last. De activiteiten voor boventalligen hebben geen impact in de begroting van 2021 doordat alle kosten ten laste van de voorziening vallen.

2.4 Een overzicht per Module

De begroting is vormgegeven conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De lasten van iedere module worden verdeeld in programma- en overheadlasten. De programmalasten worden per module toegelicht in paragraaf 3.1 toegelicht. De ontwikkeling in de overheadlasten worden in paragraaf 3.2 in zijn geheel toegelicht.

Lasten en baten	2019	2020	2020	2021
	<i>Realisatie na Euro x 1.000 bestemming</i>	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting
Beheer & Onvoorzien				
Programma				
Overhead	322	329	329	378
Totaal Lasten	322	329	329	378
Gemeentelijke bijdrage	322	329	329	378
Totaal baten	322	329	329	378
Resultaat	0	0	0	0
Inkoop				
Programma	1.022	976	1.247	1.261
Overhead	291	323	302	310
Totaal Lasten	1.313	1.299	1.549	1.571
Gemeentelijke bijdrage	1.299	1.299	1.549	1.571
Overige baten	14	-	-	-
Totaal baten	1.313	1.299	1.549	1.571
Resultaat	0	0	0	0
Onderwijs				
Programma	1.891	1.988	2.068	2.030
Overhead	659	679	698	687
Totaal Lasten	2.550	2.666	2.766	2.717
Gemeentelijke bijdrage	1.431	1.524	1.590	1.607
Regionale bijdrage (RMC)	1.080	1.142	1.134	1.086
Overige baten	38	-	41	25
Totaal baten	2.550	2.666	2.766	2.717
Resultaat	0	0	0	0
WSP				
Programma	1.085	1.063	1.141	1.117
Overhead	477	471	540	506
Totaal Lasten	1.562	1.534	1.681	1.623
Gemeentelijke bijdrage	1.563	1.534	1.534	1.580
Overige baten	74	-	90	30
Totaal baten	1.637	1.534	1.624	1.610
Resultaat	75	0	-57	-13
WgSW				
Programma	59.030	58.644	62.321	57.545
Overhead	1.641	1.671	187	183
Totaal Lasten	60.671	60.314	62.508	57.728
Gemeentelijke bijdrage	59.440	58.995	57.395	56.125
Buitengemeenten(SW)	1.538	1.187	1.444	1.414
Overige baten	273	132	3.669	189
Totaal baten	61.252	60.314	62.508	57.728
Resultaat voor bestemming	581	0	0	0
Totaal Lasten	66.417	66.142	68.833	64.017
Totaal Baten	67.073	66.142	68.776	64.004
Mutatie bestemmingsreserv€	-656	-	57	13
Eindresultaat	0	0	0	0

De netto lasten (na aftrek van andere baten) van een module wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten zoals is vastgesteld in de regeling van de MGR. In de bijlage is de bijdrage per gemeente per module weergegeven.

DEEL 2 DE BELEIDSBEGROTING

Het overzicht van baten en lasten is conform BBV opgesplitst naar programma's en overhead. De ontwikkelingen van de programma's en overhead worden toegelicht in het programmaplan. Voor de MGR komen deze programma's overeen met modules.

Totaal overzicht van de baten en lasten.

Lasten en baten		2019	2020	2020	2021
		<i>Realisatie na Euro x 1.000 bestemming</i>	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting
Programma's					
	Lasten	63.028	62.670	66.777	61.953
	Baten	66.752	65.813	68.447	63.626
Saldo Programma's		3.723	3.143	1.670	1.673
Overhead					
	Lasten	3.389	3.472	2.056	2.064
	Baten	322	329	329	378
Saldo Overhead		-3.067	-3.143	-1.727	-1.686
Saldo van baten en lasten		656	0	-57	-13
Mutatie bestemmingsreserves		-656	-	57	13
Eindresultaat		0	0	0	0

De baten en lasten per specifiek programma zoals de directe personeels- en uitvoeringskosten van de module worden toegelicht in het programmaplan. Het positieve saldo van een programma is exact het bedrag dat nodig is als dekking voor de module specifieke overheadlasten.

De overhead kosten per module en de algemene overhead (beheer) worden toelicht in de paragraaf 3.2 overzicht van de overhead en overige baten en lasten.

3. Het programmaplan

3.1 De te realiseren programma's

3.1.1 *Programma module Inkoop*

De MGR behartigt binnen de samenwerkingsmodule Inkoop de belangen van de aan de samenwerkingsmodule deelnemende gemeenten op het gebied van inkoop van dienstverlening dan wel goederen binnen het sociaal domein.

De samenwerkingsmodule inkoop bestaat uit submodules, waarin zowel de inkoop als het contractbeheer en contractmanagement samenhangend met de inkoop is opgenomen. De deelname van de gemeenten aan de verschillende submodules is opgenomen in bijlage 1.

Gemeenten zijn in het sociaal domein opdrachtgever, financier en verantwoordelijk voor de inzet. Module Inkoop heeft de taak om een bijdrage te leveren aan de invulling van deze taken via het totale proces van de inkoop, kwalitatieve toetsing van de ingeschreven organisaties en dienstverlening. Daarnaast is bij gemeenten behoefte aan meer regie op het sociaal domein.

Inkoop SDCG zorgt voor de inkoop van maatwerkvoorzieningen binnen de WMO en Jeugdzorg ten behoeve van de elf gemeenten in de regio. Naast de feitelijke inkoop is ook de monitoring van de contractering een belangrijke taak. Inkoop SDCG heeft daarnaast een taak als het gaat om kwaliteit en rechtmatigheid. In 2019-2020 is dat bestuurlijk bekrachtigd en heeft dit geleid tot een afdeling "kwaliteit en rechtmatigheid" bij inkoop SDCG.

Vanaf 1 januari 2020 heeft inkoop SDCG de regionale taak gekregen om het afsprakenkader kwaliteit volledig te implementeren. In de contractering 2020 is het kwaliteitskader geïntegreerd. Het deel van het afsprakenkader dat gaat over de naleving, de pro-actieve toetsing, de reactieve toetsing, het calamiteitentoezicht en het rechtmatigheidstoezicht is bij inkoop SDCG belegd. De opdracht betreft de regionaal gecontracteerde aanbieders.

Deze extra opdracht betekent een ophoging van de begroting van € 250.000.

Kosten zijn voor:

- 1 fte kwaliteitscoördinator
- 10 reactieve onderzoeken

Ontwikkeling en uitvoering van het proactieve toezicht

In juli 2020 zal de nieuwe contracteerperiode ingaan. In de nieuwe contractering zitten veel onderwerpen die verder uitgewerkt moeten worden ná contractering. Dit gaat om onderwerpen die liggen op gebied van inkoop zelf, tarieven, de monitoring van de contractering.

Doel is en blijft kwalitatief goede en passende zorg aan inwoners die dat nodig hebben met ook voor rechtmatigheid en aansluitend bij de transformatie- doelstellingen.

De doelstelling

Voor 2021 zijn de speerpunten voor Module Inkoop:

- Inschrijving 2020 verder door ontwikkelen.
- Kwalitatieve monitoring bij inschrijving en naleving contract, zoals het voeren van verificatiegesprekken, zowel pro-actief als reactief.

- Gesprekken met aanbieders te verdiepen met kwalitatieve en kwantitatieve data.
- Verbeteren ondersteunende systemen t.b.v. lokale teams.
- Inkoop in brede zin voortdurend verbeteren en aansluiten bij behoeften van gemeenten.
- Oriëntatie op inkoop zorg sociaal domein van de toekomst (na 2020).
- De inkoop differentiëren daar waar nodig.

Het uitvoeringsplan

De verschillende werkzaamheden zijn te rubriceren onder inkoop, contractbeheer, relatiemanagement, kwaliteit, informatiespecialisme en projecten. De belangrijkste opdrachten en aandachtspunten uit het uitvoeringsprogramma 2021 staan hieronder kort weergegeven.

Inkoop

- Beschermde wonen; initiëren en ondersteunen bij overleg contractering 2022
- Implementatie nieuwe diensten/producten.

Het doel is voortdurend te sturen op verbetering van kwaliteit door innovaties van inkoopproces.

Contractbeheer

a. contractbeheer

- Procedure rondom aanpassingen van contracten evalueren en eventueel bijstellen.
- Beheer van contracten optimaliseren.
- Uitvoering geven aan openstellingswensen van gemeenten.
- Proces van incidentele openstelling beschrijven.

Hiermee kan binnen een zorgvuldig inkoopproces zoveel als mogelijk ingespeeld worden op de wensen en behoefte van gemeenten.

b. systeembeheer

- Verbeteren functionaliteit van Vendorlink als contractmanagementsysteem.

Hiermee verbeteren we de ondersteunende systemen t.b.v. lokale teams en derde verwijzers. Via communicatie worden lokale teams ook periodiek geïnformeerd.

Relatiemanagement

- Ondersteunen bij en versterken van regionale en lokale transformatie-doelstellingen.
- Sturen en toetsen op resultaat en outcome van de zorginzet.
- De trimestergesprekken en rapportages inrichten op basis de nieuwe of bijgestelde inkoop en op basis van de doelstellingen van de gemeenten.
- Kwalitatieve en kwantitatieve data en analyse daarvan gebruiken bij (trimester) gesprekken en rapportages.
- Monitoring SROI- verplichting.

Al deze activiteiten zijn gericht op het versterken van de regionale en lokale transformatie-doelstellingen, kwalitatief goede zorg die rechtmatig wordt ingezet en waarbij gestuurd en getoetst wordt op basis van kwalitatieve en kwantitatieve data.

Daarbij willen we ook resultaten monitoren op de SROI verplichting van zorgaanbieders. Daarin werken we samen met het WSP.

Kwaliteit

- Systematisch toetsen van kwaliteit bij inschrijving en toetsing van naleving.
- Proces rondom rechtmatigheid regionaal inrichten.

Alle activiteiten zijn gericht op pro-actief toetsen en bewaken van kwaliteit en rechtmatigheid van zorgaanbieders. Daarom wordt ook gezamenlijk opdracht gegeven aan kwaliteits- en calamiteitenonderzoeken.

Informatie- specialisme

- (ondersteunen bij) ontwikkeling van een regionale zorginformatie en voorzien van kwantitatieve en kwalitatieve data.
- Systematisch informatie (kwantitatieve en kwalitatieve data) uit informatie-management(systeem) ophalen, analyseren en duiden.

Op basis van data- set wordt de monitoring uitgevoerd en ingebed in het primaire proces van inkoop SDCG.

Projecten

- I.o.m. gemeenten vast te stellen bv trajectmatig werken/ resultaat gericht indiceren ontwikkelen.

De raming van de baten en lasten

De lasten van de module inkoop zijn afgezien van de extra opdracht geheel in lijn met de meer-jaren begroting.

Overzicht Lasten & Baten	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
Programma Inkoop	Realisatie na bestemming	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	PB 2021 vs. GB 2020
	Euro x 1.000						
Bezetting (fte)	9,8	10,0	10,8	10,8	0,8	1,0	-
Personeelskosten	845	860	968	977	108	123	9
Uitvoeringskosten	177	116	279	284	163	102	5
Programma	1.022	976	1.247	1.261	271	225	14
Deelnemende gemeenten	1.299	1.299	1.549	1.571	250	250	22
Overige baten	14	-	-	-	-	-14	-
Baten	1.313	1.299	1.549	1.571	250	236	22
Saldo	291	323	302	310	-21	11	8
%Programma	78%	75%	81%	80%			

Toelichting

1. De prognose handhaaft de nullijn ten opzichte van 2019 conform primaire begroting.
2. Toevoeging van de activiteiten kwaliteit met 1 fte en budget voor extern onderzoek en advies (totaal € 250.000).
3. Verschuiving van kosten(€ 21.000) tussen overhead en programma doordat de externe communicatiekosten onder programmakosten worden gerapporteerd.
4. Gemeentelijke bijdrage stijgt slechts met de helft van de inflatie in 2021. Dit wordt gecompenseerd in de kosten door minder tijdelijke inhuur na het jaar van implementatie van de nieuwe inkoop.

3.1.2 Programma module Onderwijszaken

Het Regionaal Bureau Leerlingzaken is dé gids voor jeugdigen van 5 tot 23 jaar in het recht op leren en ontwikkelen. Met de jeugdigen én met betrokkenen uit hun leven komen we tot een perspectief voor een passende plek in de samenleving door het recht op leren en ontwikkelen te bewaken.

Het RBL Midden-Gelre is belast met de uitvoering van wettelijke taken op het gebied van leerplicht en voortijdig schoolverlaten en beoogt daarmee schoolverzuim en schooluitval onder jeugdigen terug te dringen en waar mogelijk te voorkomen. Het doel is om zoveel mogelijk jeugdigen een startkwalificatie² te laten behalen. Jeugdigen die verzuimen of (dreigen) uit te vallen, begeleiden wij terug naar school of naar een andere passende route in zorg of arbeid.

Het uitvoeringsplan

De taken van de module Onderwijszaken worden uitgevoerd door het Regionaal Bureau Leerlingzaken Midden-Gelre (RBL Midden-Gelre). Het betreft de wettelijke taken:

- Toezien op de naleving van de leerplicht voor jeugdigen van 5 tot 16 jaar.
- Toezien op de naleving van de kwalificatieplicht voor jeugdigen van 16 en 17 jaar.
- Uitvoering geven aan de regionale meld-, en coördinatiefunctie³ (RMC) voor jeugdigen van 18 tot 23 jaar.

Daarnaast voert het RBL preventieve taken uit, taken in het kader van het regionaal VSV programma (Schakelpunt, verzuim 18+, sluitende keten en Start & Go MBO) en biedt het RBL loopbaanadvies aan jongeren tot 27 jaar in de gemeente Arnhem.

Op regionaal niveau is een nieuw VSV-programma 2021-2024 in ontwikkeling. Gezien de rol van het RBL bij de uitvoering van het vorige programma (Schakelpunt, verzuim 18+, sluitende keten en Start & Go MBO) en onze deelname in de voorbereiding van de volgende ligt het in lijn der verwachting dat ook in de nieuwe periode het RBL aanvullende of specifieke taken krijgt.

Voor de gemeenten Arnhem, Duiven, Overbetuwe, Rheden, Rozendaal, Westervoort en Zevenaar voert het RBL alle wettelijke taken uit. Voor de gemeente Renkum voeren we vanaf 1 april 2020 ook alle wettelijke taken uit. De gemeente Lingewaard participeert alleen in RMC.

De leerplichttaken en kwalificatieplichttaken op het primair onderwijs (po) en voortgezet onderwijs (vo) worden bekostigd uit gemeentelijke bijdragen. De kwalificatieplichttaken op het middelbaar beroepsonderwijs (mbo) en RMC-taken worden bekostigd uit rijksmiddelen. De wijze waarop het RBL Midden-Gelre uitvoering geeft aan de taken zoals benoemd in de modulaire regeling en de dienstverleningsovereenkomsten staan in de ambtsinstructie nader omschreven. In de regeling is bepaald dat de gemeentelijke bijdragen vierjaarlijks worden geactualiseerd, voor het eerst in de begroting van 2021. Zie hiervoor *wat mag het kosten?*

De doelstelling

Het RBL Midden-Gelre volgt de schoolloopbaan van 61.000 jeugdigen van 5 tot 23 jaar totdat zij een startkwalificatie hebben behaald. Wanneer de schoolgang van een jeugdige door verzuim of schooluitval risico loopt, komen de consulenten van het RBL in actie.

De focus van het RBL Midden-Gelre is op de uitvoering van de wettelijke en preventieve taken. Binnen dat kader zullen de volgende thema's speciale aandacht vragen:

² Een startkwalificatie is een diploma op ten minste mbo-2, havo of vwo niveau. Op de 18^e verjaardag vervalt de kwalificatieplicht.

³ Verzuimmeldingen en uitschrijvingen registreren en in behandeling nemen van jongeren van 18 tot 23 jaar.

- Het RBL monitort de overstap van jeugdigen in kwetsbare positie van vmbo basis, praktijkonderwijs, voortgezet speciaal onderwijs en mbo entree naar mbo entree, mbo niveau 2 of geen onderwijs. Daarnaast ondersteunt het RBL jeugdigen in kwetsbare positie als ze uitstromen van het onderwijs naar werk en richt het RBL zich op het versterken van de ketensamenwerking rondom deze jongeren.
- Nieuwe regionale vsv-programma 2021-2024, waarin het RBL naar verwachting ook aanvullende of specifieke taken krijgt.
- Uit de uitvoeringsagenda thuiszitters vloeien waarschijnlijk aanvullende of specifieke taken voor het RBL.
- Met een update van het leerling registratiesysteem CAREL en een klanttevredenheids-onderzoek de kwaliteit dienstverlening verbeteren.

Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs⁴

Beleidsindicatoren	Landelijk gemiddelde (2017-2018)	Schooljaar 2017-2018	Schooljaar 2018-2019	Prognose schooljaar 2019-2020	Prognose Schooljaar 2020-2021
Absoluut verzuim (per 1000 leerplichtigen)	1,8	1	1,4	2,2	2,2
Absoluut verzuim (aantal leerplichtigen)		52	71	110	110
Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	23	26	29	32	36
Relatief verzuim (aantal leerplichtigen)		1.317	1.461	1.622	1.800
VSV percentage regio Arnhem (12-23 jaar)	1,91%	2,09%	volgt maart 2020	2,09%	2,09%

- Absoluut verzuim: Het aantal leerplichtigen met absoluut verzuim wordt steeds beter geregistreerd en is daardoor steeds beter in beeld. Uit de halfjaarlijkse monitor blijkt dat het aantal meldingen op dit moment al iets boven het landelijke gemiddelde ligt (2,0 per 1000 leerplichtigen). De tweede helft van het schooljaar volgen waarschijnlijk nog een beperkt aantal meldingen. De verwachting is daarom dat we voor het huidige schooljaar iets boven het landelijke gemiddelde uitkomen. Voor het volgende schooljaar verwachten we hier niet veel van af te wijken.
- Relatief verzuim: Het aantal leerplichtigen met relatief verzuim is de afgelopen jaren toegenomen en ligt in de regio hoger dan het landelijke gemiddelde. Scholen monitoren en melden steeds meer en beter het verzuim. Op basis van halfjaarlijkse monitor zien we dat deze stijgende trend doorzet en verwachten we een stijging van 11% voor het huidige schooljaar. Dit is gelijk aan de stijging van het aantal gemelde leerplichtigen in het vorige schooljaar. We verwachten dat deze trend doorzet in het volgende schooljaar.
- Vsv percentage: Het vsv percentage is afgelopen jaar toegenomen. We zien dat er vanuit het ministerie meer gekeken wordt naar een passende plek voor jeugdigen in plaats van alleen de focus op een startkwalificatie behalen. Uit de halfjaarlijkse monitor blijkt dat het aantal jeugdigen met een RMC melding gelijk blijft. Op basis hiervan verwachten we dat het vsv

⁴ In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programmaverantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv percentage. De cijfers zijn gebaseerd op de artikel 25 rapportage en de definitieve vsv cijfers van november 2019 van het ministerie OCW.

percentage het huidige schooljaar en volgend schooljaar, boven het landelijk gemiddelde, maar wel stabiel blijft en de landelijke trend volgt.

De raming van de baten en lasten

Overzicht Lasten & Baten	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
Programma Onderwijs	Realisatie na bestemming	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2021 vs. GB 2020
Euro x 1.000							
Bezetting (fte)	28,5	23,5	27,4	26,6	3,9	-1,0	-0,8
Personeelskosten	1.885	1.988	2.037	1.998	49	152	-39
Uitvoeringskosten	6	-	31	32	31	25	1
Programma	1.891	1.988	2.068	2.030	80	177	-38
Deelnemende gemeenten	1.431	1.524	1.590	1.607	66	159	16
Regionale bijdrage	1.080	1.122	1.134	1.086	12	54	-49
Overige baten	38	20	41	25	21	3	-17
Baten	2.550	2.666	2.766	2.717	100	216	-49
Saldo	659	679	698	687	19	39	-11
%Programma	74%	75%	75%	75%			

Toelichting

- Primaire begroting*: originele afspraak voor 2020 lijkt niet goed begroot in het aantal fte. Kosten zijn correct.
- Concept gewijzigde begroting 2020*:
 - ontwikkeling loonkosten
 - extra opdrachten voor Loopbaanadviesing gemeente Arnhem en project Rijnijssel.
 - verschuiving van programma specifieke uitvoeringskosten van overhead naar programmalasten (€ 22.000 voor Carel).
 Impact toetreding gemeente Renkum tot submodule Leerplicht:
 - +0,9 fte voor 10 maanden, daardoor hogere personeelskosten en uitvoeringskosten
 - extra gemeentelijk bijdrage vanuit Renkum.
 Conclusie: efficiency voor gedeelde overhead leidt tot € 20.000 (1,3%) besparing voor de overige deelnemende gemeenten.
- Voor de *begroting 2021* wordt de nullijn aangehouden.
 - Hiermee wordt € 74.000 extra lasten gecompenseerd (conform september-circulaire 2,9%)
 - 1 fte reductie door lagere regionale bijdrage RMC VSV en onzekerheid overige baten
 - Besparingen worden gerealiseerd in huisvesting en ICT kosten.
 - De vergoeding voor de gemeentelijke bijdragen worden vierjaarlijks geactualiseerd, voor het eerst in de begroting van 2021. De gemeentelijke bijdragen worden berekend en evenredig verdeeld op basis van leerlingaantallen (1 fte voor 3800 leerplichtige leerlingen conform landelijke richtlijn van Ingrado⁵) en gecorrigeerd naar VSV problematiek⁶. Dit leidt tot wijziging verdeling kosten op basis van aantal leerlingen
 - Extra inkomsten toetreding gemeente Renkum.

Conclusie: gemeentelijke bijdrage 2021 blijft op niveau 2020 met wijziging verdeling kosten per gemeente.

3.1.3 Programma module Werkgeversservicepunt

⁵ De landelijke richtlijn van Ingrado beschrijft de benodigde minimum leerplichtformatie en heeft als uitgangspunt 1 fte leerplichtfunctie per 2800 leerplichtigen bij een gemiddelde problematiek. Binnen deze leerplichtfunctie vallen verschillende functies/taken met de volgende richtlijn: 60% fte consulent leerplicht, 40% ondersteuning en management RBL.

⁶ De minimum formatie wordt voor elke gemeente verlaagd of opgehoogd met het percentage waarmee de betreffende gemeente positief of negatief afwijkt van het gemiddelde vsv-percentage. Dit gemiddelde vsv-percentage wordt berekend over de vsv-percentages van de laatste drie jaar van de deelnemende gemeenten exclusief Arnhem.

Het Werkgeversservicepunt is een integrale organisatie waarin medewerkers van UWV en de MGR gezamenlijk uitvoering geven aan de taakstelling van het WSP. Deze taakstelling in de vorm van basisdienstverlening is vastgelegd in de DVO's tussen gemeenten en de MGR en een samenwerkingsovereenkomst tussen UWV en de MGR.

Het WSP zit bij de werkgever aan tafel als strategisch adviseur bij arbeidsmarkt- en personele vraagstukken en is hét loket voor (vraagstukken rond) sociaal/inclusief ondernemen. De focus ligt op:

- de personeelsvraag van en adviesbehoefte bij de werkgever en
- de opdracht van UWV en gemeenten om zoveel mogelijk mensen (met een afstand tot de arbeidsmarkt) te plaatsen.

De integraliteit van het WSP borgt dat in de uitvoering geen onderscheid wordt gemaakt in doelgroepen. Uitgangspunt is dat de voor de werkgever best passende kandidaat geselecteerd en geplaatst wordt.

Bij het WSP wordt gewerkt in integrale teams waarin expertise op brancheniveau, op functiecreatie en op werving & selectie is ondergebracht. Het WSP wordt ondersteund met een stafdienst, waarin management en advies opgenomen zijn.

Onze opdracht

Het Werkgeversservicepunt is het eerste aanspreekpunt voor werkgevers die inclusief willen werken. Wij adviseren werkgevers hierover en faciliteren hen bij het passend maken van vacatures en/of taakpakketten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hiermee bereiken we dat steeds meer werkgevers in onze arbeidsmarktregio inclusief werken en dat ook uitstralen.

Het uitvoeringsplan

In het Uitvoeringsplan 2020-2023 is opgenomen dat de jaren 2020 - 2023 in het teken staan van de doorontwikkeling van het Werkgeversservicepunt. We hebben aangegeven dat we nadrukkelijk willen investeren in het bestendigen van bestaande relaties met werkgevers en met ketenpartners en in het op- en uitbouwen van het totale (inclusieve) netwerk.

De eigen organisatie van het WSP blijft zich professionaliseren ten behoeve van de strategische rol van de accountmanagers richting werkgevers. Basis voor het WSP is het benaderen van arbeidsmarktzoekenden vanuit het werkgeversperspectief met daarbij de gezamenlijke opdracht van WSP en ketenpartners (UWV en gemeenten) van plaatsen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt voor ogen.

Marktbewerking

Werkgevers gaan in 2021 merken dat onze dienstverlening breder is dan alleen vacaturevervulling en dat het WSP meedenkt over meer dan sec personele vraagstukken en beschikt over branche kennis.

Concreet verwachten we in 2021:

- Meer bedrijfsanalyses door WSP in samenwerking met adviseurs van het UWV, die hier specifiek voor zijn aangesteld. Via deze analyses kunnen we als WSP werkgevers adviseren hoe zij het werk meer inclusief kunnen organiseren, waardoor er ruimte ontstaat voor nieuwe functies voor bepaalde doelgroepen.
- Uitbreiding van het netwerk van inclusieve werkgevers. Concreet willen we in 2021 inzetten op minimaal 25% nieuwe werkgevers.
- Meer advisering over wet- en regelgeving en inzet van ondersteunende instrumenten. Zowel richting individuele werkgevers als groepen werkgevers door middel van expertsessies/themabijeenkomsten.

Accountmanagers benutten hun branchegericht voor werkgevers en opleiders bij het opzetten van leerwerktrajecten. Daarvoor wordt samengewerkt met het regionale Leerwerkloket, met Scalabor en andere partners, zoals het Leer & Ontwikkelnetwerk van de Liemers (LEON).

Samenwerking in de keten

- In 2021 staat de samenwerking in de keten

- MT-Ketensamenwerking is in positie gebracht er vindt besluitvorming over uitvoeringsregels plaats met het daarbij behorende implementatieproces
- In 2021 is de keten uitgebreid met partners vanuit het onderwijs en re-integratie
- Regelmatig sluiten het Leerwerkloket, ROC en arbeidsontwikkelbedrijven (zoals Scalabor) aan bij MT-Ketensamenwerking
- De visie vanuit alle partners wordt meegenomen in de verdere ontwikkeling van de arbeidsmarktregio.
- De regionale samenwerking wordt ondersteund door een landelijke digitale kennisbank. Deze bevat zowel landelijke wet- en regelgeving als regionale instrumenten en gaat zowel onze professionals van WSP als de professionals bij ketenpartners ondersteunen in hun werk.

Subregionale dienstverlening

- Subregionale dienstverlening is in 2021 volledig ingebed in de werkprocessen van zowel het WSP als haar directe ketenpartners.
- We delen onze inzichten en ervaringen, weten elkaar goed te vinden en zoeken elkaar op voor overleg over kandidaten en werkgevers.
- De subregionale accountmanagers zijn de spin in het web om samen met de ketenpartners te kijken waar er kansen liggen bij werkgevers in de betreffende gemeenten. Er zijn daarom nauwe contacten met de bedrijfscontactfunctionarissen van gemeenten en UWV.
- Werkgeversbenadering is goed op elkaar afgestemd en wordt standaard geregistreerd in de systemen zodat alle betrokkenen van elkaar weten hoe de contacten verlopen.
- Het vraag- en aanbodgericht werken is volledig geïmplementeerd waardoor zowel het WSP als haar partners wendbaar zijn in het vinden van de best passende aanpak voor de kandidaat werkzoekende en de werkgever. Ook als de conjunctuur verandert.

Randvoorwaarden om dit te kunnen laten slagen zijn:

- klant in beeld (inzicht in de bestanden van gemeenten en UWV);
- regionaal dashboard (ketenbreed inzicht in waar we staan);
- goede afspraken tussen WSP en haar ketenpartners (wie doet wat ten aanzien van werkgevers- en klantbenadering).

Strategische Dynamische Uitvoeringsagenda

Het WSP levert een bijdrage aan de 13 actielijnen in de Strategische Uitvoeringsagenda van onze arbeidsmarktregio. De rol van het WSP komt nadrukkelijk aan de orde bij:

- *Arbeidsmarkt Periodieke Ketenanalyse (APK)*. De kwalitatieve en kwantitatieve analyse van bieden input voor optimalisatie en stimuleren van samenwerking en kennis delen.
- *Evenementen / Ontmoetingen*. In kader van vergroten van zelfregie bij werkzoekenden wordt ingezet op de verbinding tussen werkgevers en werkzoekenden in de vorm van “ontmoetingen” van werkgevers met werkzoekenden. Enerzijds om daarmee de behoefte van werkgevers aan passend personeel te realiseren; anderzijds om werkzoekenden te faciliteren bij het vinden van passend werk.

De doelstelling

Stip op de horizon: integrale ketensamenwerking

SUWI-wetgeving

- Vanaf 2021 is er sprake van een bijgestelde SUWI-wetgeving
- Het uitgangspunt is dat iedere arbeidsmarktregio één publiek werkgeversservicepunt heeft
- Er zijn regels voor meer landelijke uniformiteit in uitstraling en bereikbaarheid
- Alle uitvoerders van de werkgeversdienstverlening werken vanuit één gezamenlijk uitvoeringsplan aan onder meer de invulling van de dienstverlening, de transparantie van

instrumenten en voorzieningen en de aansluiting van werkzoekendendienstverlening en scholing.

- Verslaglegging van de resultaten wordt volgens vaste regels uitgevoerd.
- Werkgeverstevredenheid blijft een belangrijk evaluatief instrument.
- Vanuit voorsprong van WSP als integraal georganiseerd WSP is de samenwerking in de ketn verbeterd en is er een passende structuur voor de governance gevonden.
- Alle partijen ervaren voldoende sturingskracht
- De samenwerking draagt bij aan beperking van aantal inwoners dat is aangewezen op de participatiewet
- In 2020 zijn kaders vastgesteld en governance uitgewerkt zodat vanaf 2021 vanuit dit kader wordt samengewerkt.

Basisdienstverlening

- Het WSP heeft zich doorontwikkeld van organisatie gericht op behalen plaatsingen en werkgeverstevredenheid naar strategisch adviseur op het gebied van inclusief werkgeven.
- Ketenpartners willen dat het WSP zich hierop profileert en het netwerk van inclusieve werkgever in de arbeidsmarktregio vergroot.
- De basisdienstverlening is opnieuw gedefinieerd met taakstellende afspraken.

Taakstelling

- Begin 2020 is de plaatsingstaakstelling (vervulde vacatures en proefplaatsingen) voor 2021 is nog niet vast te stellen.
- Daarvoor is meer inzicht nodig in het aantal werkfitte kandidaten voor wie een passende arbeidsplek gevonden moet worden.
- De plaatsingstaakstelling met onderverdeling naar doelgroepen wordt in de loop van 2020 in overleg met gemeenten en UWV vastgesteld.
- De taakstellende afspraken in het kader van advisering bij inclusief werkgeven, zijn te herleiden naar enerzijds de strategische adviesgesprekken en anderzijds de uitbreiding van het netwerk van inclusieve werkgevers.

Rapportage en dashboard

We gaan in een nieuwe rapportagevorm rapporteren over:

- vervulde vacatures en proefplaatsingen
- het aantal stageplaatsen (op eindstages)
- werkervaringsplekken
- BBL-trajecten.
- leerwerktrajecten en effecten daarvan
- effect van georganiseerde events met werkgevers en ketenpartners
- strategische adviesgesprekken
- netwerk van inclusieve ondernemers

Met ingang van 2021 zal daarnaast een dashboard beschikbaar zijn om “real time” informatie te kunnen monitoren. Dit dashboard wordt ontwikkeld in het kader van de Strategische Agenda en met financiering vanuit Perspectief op Werk.

De raming van de baten en lasten

Overzicht Lasten & Baten	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
Programma WSP	Realisatie na bestemming	Primaire Begroting	Gewijzigde	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2021 vs. GB 2020
<i>Euro x 1.000</i>							
Bezetting(fte)	14,8	15,1	15,0	14,0	-0,1	0,3	-1,0
Personeelskosten	1.069	1.048	1.132	1.108	84	63	-24
Uitvoeringskosten	15	15	9	9	-6	-6	-
Programma	1.085	1.063	1.141	1.117	78	56	-24
Deelnemende gemeenten	1.563	1.534	1.534	1.580	0	-29	46
Overige baten	74	-	90	30	90	16	-60
Baten	1.637	1.534	1.624	1.610	90	-13	-14
Saldo	552	471	483	493	12	-69	10
%Programma	69%	69%	68%	69%			

Toelichting op de scenario's:

a. Concept gewijzigde begroting 2020:

- a. met loonkosten gebaseerd op CAO 2020.
- b. extra opdracht voor Schakelpunt (Arnhem).
- c. uitgestelde verhuizing en ICT-investering uitgevoerd ten laste van bestemmingsreserve (impact € 57.000). Aanschaf van notebooks wordt in vier jaar afgeschreven en leidt tot € 13.000 jaarlijkse afschrijvingskosten.

Conclusie bijdrage deelnemende gemeenten blijft ongewijzigd ten opzichte van primaire begroting.

b. Concept begroting 2021:

- a. lasten inclusief indexatie conform september-circulaire in de lasten kant + € 46.000 (+3%)
- b. 1 fte reductie omdat er geen besluit ligt over extra projecten (Schakelpunt)
- c. Incidentele kosten verhuizing en ICT vervallen ten opzichte van 2020, ICT-afschrijving (€ 13.000) blijft en kan worden gecompenseerd vanuit bestemmingsreserve in 2021.

Conclusie bijdrage deelnemende gemeenten stijgt met verwachte indexatie (+2,9%).

3.1.4 Programma module Werkgeverschap SW

De module werkgeverschap SW is de module van de MGR die sinds 1-1-2019 belast is met het formeel werkgeverschap voor de ruim 2000 SW medewerker. Negen gemeenten⁷ nemen deel aan de module Werkgeverschap SW van de MGR SDCG. Daarvoor heeft de MGR een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Scalabor gesloten.

Het uitvoeringsplan

Werkgeversrol

De feitelijke taak van de module WgSW is invulling geven aan de werkgeversrol en toezien op de naleving van de afspraken die zijn gemaakt in de DVO met Scalabor. De formele werkgeversrol ziet op formele kwesties als in- en uitdiensttreding van personeel, aanstellingen en ontslag. Daarnaast bewaakt de module de afspraken die met Scalabor zijn gemaakt met betrekking tot de ontwikkeling van de mensen werkzaam bij Scalabor

Financiering en betaling salarissen SW medewerkers

De module WgSW is verantwoordelijk voor de betaling en financiering van de loonkosten en werkgeverslasten. Deze kosten worden door de deelnemende gemeenten betaald. De module WgSW draagt er zorg voor dat dit bedrag vooraf goed wordt begroot en geïnd bij de deelnemende gemeenten en dat de betalingen aan SW medewerkers goed verloopt.

Begeleiding boventalligen

De module WgSW heeft per 1 januari 2020 de begeleiding overgenomen van de groep van boventalligen die is overgekomen vanuit Presikhaaf Bedrijven. Deze groep van momenteel nog 15 personen heeft volgens het sociaal plan een Van Werk naar Werk traject dat doorloopt tot uiterlijk 1-1-2022.

Verkenning en evaluatie rol Scalabor na 31-12-2022

De werkgeverschapsrol die is belegd bij de MGR is gekoppeld aan de materiële uitvoering van de SW taken aan een "andere organisatie". Tot 31-12-2022 ligt die taak bij Scalabor. Na deze datum zijn de gemeenten in principe vrij om te kiezen voor een andere uitvoeringsorganisatie. Wel is bepaald dat deelname aan de module WgSW van de MGR wordt beëindigd zodra het hiervoor genoemde aanwijzingsbesluit niet wordt voortgezet tenzij er gekozen wordt voor een andere organisatie (art 3. "deelname aan de samenwerkingsmodule" van de Gewijzigde regeling Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein centraal Gelderland (MGR). In dat geval moet conform artikel 4 lid 1.1. wel worden voldaan aan de voorwaarden die stellen dat de taken zoals nu belegd bij Scalabor (oa salarisadministratie, begeleiding en ontwikkeling etc.) bij die andere organisatie worden belegd (artikel 4 van de gewijzigde regeling). Voor 31-12-2021 moeten de standpunten van de gemeenten bekend zijn. De module WgSW begeleidt dit traject en ziet er op toe dat besluitvorming hierover tijdig plaatsvindt.

De doelstelling

- Werkgeversrol invullen conform afspraken vastgelegd in DVO gemeenten MGR module WgSW
- In 2021 starten we met maximaal 11 personen (10 fte) waarvan er in de loop van 2021 nog 3 personen met pensioen gaan. Eind 2021 zijn alle arbeidsovereenkomsten beëindigd. Daarna kunnen nog boven- en nawettelijke uitbetalingen worden gedaan.
- Gecoördineerde standpuntbepaling m.b.t. toekomstige rol Scalabor en MGR module WgSW in bestuurscommissie WgSW

⁷ Arnhem, Rheden, Zevenaar, Duiven, Westervoort, Rozendaal, Doesburg, Lingewaard en Overbetuwe

De raming van de baten en lasten

Overzicht Lasten & Baten	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
WgSW	Realisatie na bestemming	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2021 vs. GB 2020
<i>Euro x 1.000</i>							
Bezetting(fte)	-	-	12	9	12	12	-3
SW AJ (gem)	1.972	1.888	1.854	1.761	-34	1.869	-93
SW Dienstverbanden fte	1.849	1.774	1.738	1.651	-36	1.757	-87
SW Begeleid werken fte	41	39	41	41	2	41	-
Totaal SW fte	1.890	1.813	1.779	1.692	-34	1.798	-87
Personeelskosten	58.369	58.173	56.780	55.502	-1.393	57.717	-1.278
Uitvoeringskosten	662	470	5.541	2.043	5.071	5.359	-3.498
Programma	59.030	58.644	62.321	57.545	3.677	63.077	-4.776
Deelnemende gemeenten	59.440	58.995	57.395	56.125	-1.600	57.844	-1.270
Buitengemeenten	1.538	1.187	1.444	1.414	257	1.317	-30
Overige baten	273	132	3.669	189	3.536	3.534	-3.480
Baten	61.252	60.314	62.508	57.728	2.194	62.695	-4.780
Saldo	2.222	1.671	187	183	-1.484	-382	-4
%Programma	97%	97%	100%	100%			

Toelichting

1. De uitvoeringskosten zijn in 2020 hoger dan primair begroot doordat de vergoeding aan Scalabor voor Begeleid Werkers in 2019 is gestegen.
2. De eenmalige lasten voor het opnemen van de voorziening voor boventalligen Presikhaaf Bedrijven (3.470k) is gecompenseerd door de betaling van hetzelfde bedrag door Presikhaaf bedrijven bij de overdracht (Overige baten).
3. De verschuiving van directe administratieve activiteiten voor SW medewerkers wordt vanaf 2020 geboekt onder programmakosten (1.460k). Deze activiteiten zijn uitbesteed bij Scalabor.
4. Het verwachte resultaat van 1,6 miljoen wordt in de gewijzigde begroting bij de bijdrage van de deelnemende gemeenten in mindering gebracht.

In onderstaande tabel komen de belangrijkste uitgangspunten naar voren voor 2020 en 2021:

1. Uitstroom -2% minder dienstverbanden -6% in 2019 en -6% in 2020 i.p.v. -5% begroot (O.a. door het uitstellen verhoging pensioenleeftijd).
2. Loonkosten ontwikkeling +3,0% en +2,9%
3. Compensatie voor transitievergoeding door UWV (impact 2020 -533k)
4. Lagere bijdrage LIV door nieuwe tarieven (ook als gevolg pensioen akkoord), uitstroom en stijging van de loonkosten boven het drempelbedrag.
5. Reiskosten voor gedetacheerden worden vergoed door Scalabor (verlaging van 151k)
6. Overige personeelskosten stijgen door het toerekenen van hogere werkgeverslasten voor ambtelijk personeel door uitstroom na ziekte SW personeel.

De totale personeelskosten dalen 1,4 miljoen ten opzichte van primaire begroting en ten opzichte van voorgaand jaar met -2,7% in 2020 en -2,3% in 2021.

Verschillenanalyse Personeelskosten SW Euro x 1.000	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil	Vershil	Vershil	Vershil
	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2021 vs. GB 2020	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2021 vs. GB 2020
Salarissen	58.145	57.306	56.296	55.032	-1.010	-1.849	-1.264	-1,8%	-3,2%	-2,2%
Transitievergoeding	94	616	84	82	-533	-10	-2	-86,4%	-10,7%	-2,2%
LIV	-933	-931	-676	-662	255	257	14	-27,4%	-27,6%	-2,1%
Reiskosten	728	855	705	690	-151	-23	-15	-17,6%	-3,2%	-2,1%
Overige personeelskosten	335	326	372	360	45	37	-12	13,9%	10,9%	-3,2%
Totaal Personeelskosten SW	58.369	58.173	56.780	55.502	-1.393	-1.588	-1.278	-2,4%	-2,7%	-2,3%
<i>Indicatoren</i>										
Dienstverbanden SW (Fte)	1.849	1.774	1.738	1.651	-36	-111	-87	-2,0%	-6,0%	-5,0%
Totaal loonkosten/Fte	30.991	32.123	32.048	32.976	-76	1.057	929	-0,2%	3,4%	2,9%
Basis Loonkosten/Fte	31.445	32.301	32.388	33.328	88	943	939	0,27%	3,0%	2,90%
CAO stijging	2,53%	3,20%	3,0%	2,90%						

3.2 Overzicht van overhead en overige baten en lasten

3.2.1 Module Beheer

In 2020 is voor de primaire begroting de nullijn aangehouden. Ondanks de niet opgenomen stijging van de DVO kosten van de ondersteuning door P&O en Financiën door 1Stroom leidt dit in 2020 niet tot een begrotingswijziging in 2020.

Overzicht Lasten & Baten Beheer	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
	Realisatie na bestemming	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2021 vs. GB 2020
<i>Euro x 1.000</i>							
Programma	-	-	-	-	-	-	-
<i>Bezetting totaal</i>	2,24	2,10	2,10	3,10	-	-0,1	1,0
Beheer	297	298	298	347	-	1	49
Onvoorzien	25	31	31	32	-	6	1
Overhead	322	329	329	378	-	7	49
Lasten	322	329	329	378	-	7	49
Deelnemende gemeenten	322	329	329	378	-	7	50
Baten	322	329	329	378	-	7	49
Resultaat	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting

1. Totale begroting 2021 is € 40.000 hoger dan op grond van indexatie is voorzien.
2. De accountantskosten komen vanaf 2021 volledig ten laste van de MGR beheerorganisatie (€ 10.000) en niet meer gedeeltelijk bij de module WgSW.
3. Extra werkzaamheden t.b.v. invulling rechtmatigheidsverantwoording Dagelijks Bestuur (€ 10.000)
4. De formatie en meerkosten van werkgeverslasten voor een medewerker uit het doelgroepenregister komen voor rekening van de beheerorganisatie (€ 20.000).

3.2.2 Een overzicht van de kosten van overhead

Conform de uitgangspunten is de MGR 'lean en mean' ingericht. De meeste ondersteunende functies worden afgenomen bij externe dienstverleners.

Het gaat om de volgende ondersteunende taken bij 1Stroom.⁸:

- Financiële administratie;
- Salaris- en personeelsadministratie;
- Een deel van de P&O advisering;

De bedoeling is in het 2^{de} deel van 2021 de P&O advisering voor de medewerkers van de MGR en de advisering aan de manager werkgeverschap SW zelf ter hand te nemen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de dienstverlening van 1 stroom. Beiden worden tot die tijd ingehuurd.

Andere ondersteunende taken op het terrein van ICT worden afgenomen door de RID (Inkoop, WSP, WG SW en beheer) of De Connectie (Onderwijszaken).

De MGR kent een Privacy Officer met ondersteunende taken op het brede terrein van privacy, informatiebeleid en archief en informatiebeveiliging voor de MGR en haar modules.

De Functionaris Gegevens bescherming is ingehuurd via de gemeente Arnhem.

Op het terrein van CISO vindt ondersteuning plaats via de RID. Andere expertise op deze terreinen wordt zo nodig ingehuurd.

De MGR wil zelf als werkgever invulling blijven geven aan de banenafpraak. De invulling hiervan wordt gezamenlijk opgepakt en met name gericht op module overstijgende werkzaamheden.

Huisvesting en duurzaamheid

De MGR is met haar vier modules gehuisvest op 3 locaties, te weten:

- Gemeentehuis Westervoort – Modules inkoop, WgSw en beheer – in 2020 energielabel D met verwarming via stadsverwarming, ledverlichting, stroom via Groene Stroomfabriek, mede afkomstig van zonnepanelen dat gemeentehuis en bibliotheek.
- Stadskantoor Arnhem – module onderwijszaken – in 2020 energielabel A. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een warmtepomp die kan koelen en verwarmen. Voor verwarmen in koude periodes is de warmtepomp aangesloten op het warmtenet. Ook daar wordt groene stroom van de Groene stroomfabriek gebruikt.
- Bedrijfsverzamelgebouw Gelderse Poort – module WSP – Het pand heeft energielabel A, is goed geïsoleerd en heeft goede klimaatbeheersing. In 2020 worden en concrete afspraken gemaakt over duurzaamheid met alle huurders van het pand.

Op de locaties is sprake van gescheiden afvalverwerking voor papier en overige. De mate van scheiden verschilt per locatie.

Er wordt door medewerkers gebruik gemaakt van elektrische fietsen voor dienstreizen. Met mobiliteitsregeling wordt fietsen en gebruik OV gestimuleerd, o.a. via gebruik businesscard voor OV, leenauto en leenfietsen. Dat geldt ook voor de IKB regeling met uitrust voor de fiets. Op verzoek van de OR wordt onderzoek gedaan naar optie van leasefietsen.

Op het gebied van duurzame inzetbaarheid van medewerkers wordt ingezet op het vergroten van ontwikkelmogelijkheden, verlagen van werkdruk, opnemen van verlof, inzet preventiemedewerkers, aandacht voor goede werkhouding ter verhoging van het werkplezier en beperken van verzuim.

⁸ 1Stroom is een gemeenschappelijke regeling waarin de ambtelijke organisaties van de gemeente Westervoort en de gemeente Duiven zijn gefuseerd.

De overheadkosten worden in de onderstaande tabel zowel per kostengroep als per module gepresenteerd.

		A	B	C	D			
Overzicht Overhead		2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
	Classificatie	Realisatie	Primaire	Gewijzigde	Primaire	C-B	C-A	D-C
<i>Euro x 1.000</i>			Begroting	Begroting	Begroting			
Kosten	A Personeelskosten	1.006	1.013	1.014	1.060	1	8	46
Groep	B Huisvestingskosten	233	260	237	239	-23	4	2
	C ICT kosten	332	271	299	253	28	-33	-46
	D P&O & FA kosten	1.708	1.728	304	319	-1.424	-1.404	15
	E Overige kosten	85	169	171	161	2	85	-10
	F Onvoorzien	25	31	31	32	0	6	1
Totaal Overheadlasten		3.389	3.472	2.056	2.064	-1.417	-1.333	8
Module	1 Beheer	297	298	298	346	0	1	48
	2 Inkoop	291	323	302	310	-21	11	8
	3 Onderwijs	659	679	698	687	19	39	-11
	4 WSP	477	471	540	506	69	63	-34
	Subtotaal	1.724	1.771	1.838	1.849	67	114	11
	5 WgSW	1.641	1.671	187	183	-1.484	-1.454	-4
	6 Onvoorzien	25	31	31	32	0	6	1
Totaal Overheadlasten		3.389	3.472	2.056	2.064	-1.417	-1.333	8
Baten	Beheer & Onvoorzien	322	329	329	378	0	7	49
Saldo		-3.067	-3.143	-1.727	-1.686	1.416	1.340	41

Toelichting

De totale overheadlasten dalen in 2020 naar € 2.056.000 en stijgen in 2021 naar € 2.064.000. Dit is minder dan de verwachte indexatie.

1. De personeelskosten van de gewijzigde begroting 2020 zijn in lijn met primaire begroting en stijgen minder dan de inflatie doordat kosten voor interim management in 2020 lager zijn.
2. De kosten voor P&O en FA ondersteuning dalen voor WgSW module met € 1.460.000, doordat de directe administratieve activiteiten voor SW medewerkers vanaf 2020 als programmakosten worden opgenomen. Door het actualiseren van de DVO stijgen de P&O kosten voor de overige modules met € 60.000 in 2020 ten opzichte van de primaire begroting.
3. Overige kosten stijgen ten opzichte van 2019 door extra inspanning voor informatiebeveiliging, informatiebeleid en het uitvoeren van de archiefwet (€ 26.000).
4. De module Onderwijs heeft lagere overheadskosten begroot voor 2021 (- €32.000 incl. impact indexatie).
5. De module WSP heeft incidentele lasten voor een ICT project en de verhuizing in 2020 (€ 57.000). Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve.

3.2.3 Overige baten en lasten

Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

De geraamde baten voor onvoorziene lasten (zie Module beheer) zijn te beschouwen als algemene dekkingsmiddelen. Verder is er geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.

Het bedrag voor onvoorzien

Er is een bedrag opgenomen voor onvoorziene uitgaven in de overhead.

Het bedrag voor de heffing voor de 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. Aangezien de MGR geen winstoogmerk heeft en in de GR is bepaald dat positieve rekeningresultaten aan de deelnemers worden terugbetaald is MGR geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Ook voor de nieuwe module WgSW is dit bevestigd door de belastingdienst.

3.3 De beleidsindicatoren bestuur en organisatie

De beleidsindicatoren voor bestuur en organisatie geven een beeld van de ontwikkeling van de formatie en de verhouding tussen vaste bezetting en externe inhuur. De ontwikkeling van de kengetallen over meer jaren geeft een goed inzicht in verbetering van de structuur van de organisatie. Het aantal SW dienstverbanden is in onderstaande tabel niet opgenomen. Deze zijn apart benoemd bij de module WgSW.

Formatie & indicatoren		2019	2020	2020	2021
Bestuur en organisatie		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting
Formatie (fte) (formatieplan)	Beheer	1,8	1,8	2,1	3,1
	Inkoop	11,8	11,8	12,8	12,8
	Onderwijs	28,6	28,6	30,1	29,2
	WSP	18,0	18,0	17,9	16,9
	WgSW	1,2	1,2	1,2	1,2
Totale formatie		61,4	61,4	64,1	63,2
Bezette formatie (fte vast)	Beheer	1,3	2,1	2,1	2,1
	Inkoop	9,8	12,0	10,6	10,6
	Onderwijs	27,0	27,2	26,5	26,5
	WSP	13,1	16,5	17,7	16,7
	WgSW	-	0,2	0,2	0,2
Totaal bezette formatie		51,2	58,0	57,0	56,0
Indicatoren	Externe inhuur %	18%	17%	10%	9%
	Overhead %	5%	5%	3%	3%
	Appartaatskosten per inwoner	€ 15,94	€ 16,33	€ 14,18	€ 13,96
	Formatie Fte per 1.000 inwoners	0,13	0,13	0,13	0,14
	Bezette vaste formatie fte per 1.000 inwoners	0,11	0,11	0,13	0,12

De aanpassingen van de formatie zijn toegelicht in programmaplan en in het uitvoeringsprogramma 2021. De bezette formatie met vaste dienstverbanden stijgt van 51,2 fte in 2019 naar 57 fte in 2020. Hierdoor daalt de externe inhuur tot 10% van de totale loonsom. Dit leidt tot een geplande stabiele organisatie met een werkbare flexibele schil.

4. De paragrafen

4.1.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de MGR in staat is om financiële en budgettaire tegenvallers op te vangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De MGR beschikt niet over algemene reserves die kunnen worden ingezet ter dekking van risico's.

In 2019 is er voor de module WgSW een specifieke bestemmingsreserve opgenomen voor het opvangen van negatieve fluctuaties in de personeelslasten van SW dienstverbanden. De module beheer beschikt over een begrotingspost voor onvoorziene uitgaven van € 31.000. Dit is slechts 0,05% van de totale begroting.

Voor de MGR is een 'open einde' systematiek afgesproken. In de regeling is opgenomen dat in de jaarrekening de kosten per module na aftrek van de inkomsten, worden verdeeld over de deelnemende gemeenten volgens de in de regeling vastgestelde kostenverdeelsleutel. Praktisch gezien betekent dit dat de MGR, naast de bestemmingsreserve WgSW, maar zeer beperkt over eigen weerstandcapaciteit beschikt (0,05% onvoorzien) en dat alle resterende risico's ten laste van de deelnemende gemeenten komen.

Kengetallen

Met de bestemmingsreserves (2019) en de voorziening boventalligen (2020) is er een beperkt eigen vermogen. Dit is beperkt ten opzichte van de totale baten (lage schuldquote). De solvabiliteitsratio is erg goed door het toegenomen eigen vermogen. Dit komt door de overgang van de voorziening boventalligen van Presikhaaf Bedrijven naar de MGR. Deze voorziening wordt langzaam afgebouwd in de meerjarenraming.

27

Kengetallen	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024
	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
<i>Euro x 1.000</i>							
a vaste schulden	-						
b netto vlottende schuld	924	500	500	500	500	500	500
c overlopende passiva	2.483	2.200	2.358	2.229	2.120	2.010	1.875
d financiële activa	-						
e uitzettingen < 1 jaar	960	1.100	800	800	800	800	800
f liquide middelen	1.599	2.500	4.050	3.200	2.650	2.200	1.850
g overlopende activa	1.504	1.100	1.150	1.100	1.050	1.000	950
h totale baten	67.073	66.142	68.776	64.004	61.135	58.406	55.810
netto schuldquote (a+b+c-d-e-f-g)/h	-1%	-3%	-5%	-4%	-3%	-3%	-2%
A Eigen vermogen	656	2.000	3.141	2.371	1.880	1.490	1.225
B Balanstotaal	4.063	4.700	6.000	5.100	4.500	4.000	3.600
solvabiliteitsratio (A/B)	0,16	0,43	0,52	0,46	0,42	0,37	0,34
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

De structurele exploitatieruimte blijft op nul staan doordat er geen sprake is vrij besteedbare middelen vanuit algemene reserves. Er wordt immers jaarlijks afgerekend zoals hierboven is aangegeven. Er is dus sprake van een stabiele ontwikkeling zonder opbouw van structurele exploitatieruimte bij de MGR.

Risico paragraaf

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. In de Planning & Control cyclus wordt er aan het Dagelijks Bestuur op kwartaalbasis gerapporteerd m.b.t. de gerealiseerde en geprognostiseerde uitgaven tot jaareinde. De bestuurscommissies van de modules 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.

De volgende risico's kunnen voor 2020 en 2021 worden onderscheiden.

1. Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:
 - a. Hogere salariskosten voor SW dienstverbanden. Externe factoren zoals wetgeving en CAO-stijging en onvoorspelbare uitstroom SW dienstverbanden hebben direct impact op de personeelslasten SW die 90% van de MGR begroting vormen. De SW CAO salarisontwikkelingen vanaf 1-7-2020 zijn nog onbekend. De MGR heeft in 2019 voor dit risico een bestemmingsreserve opgebouwd bij de module WgSW van 1% van de gebudgetteerde personeelskosten van SW medewerkers.
 - b. De transitievergoeding voor SW medewerkers betaald bij uit dienst na ziekte wordt vergoed door het UWV. Voor 2019, 2020 en 2021 is het uitgangspunt dat minimaal 85% van deze kosten worden gecompenseerd. Omdat deze wetgeving pas in april 2020 met terugwerkende kracht in werking treedt, zijn er nog onduidelijkheden over de definitieve bedragen. De bestemmingsreserve voor de module WgSW is ook hiervoor in te zetten.
 - c. De voorziening voor boventalligen Presikhaaf Bedrijven is gebaseerd op de maximale verplichting van de MGR op basis van het sociaal plan en wet- en regelgeving. Dit risico is voor 2020 afgedekt en voor 2021 afhankelijk van de herijking van de voorziening per 31/12/2020.
 - d. De huidige CAO SGO loopt af per 1/1/2021. De cao salarisontwikkelingen voor 2021 is dus nog niet bekend. Eventueel hogere salariskosten zijn een risico omdat nu meer dan 90% van de begroting uit salarislasten bestaat.
 - e. Kosten van vervanging van personeel in geval van langdurig ziekteverzuim is een andere risicofactor. De MGR is eigen risicodragers bij ziekte en heeft geen vervanging bij ziekte begroot. Het ziekteverzuim is in 2019 afgenomen.
 - f. De MGR heeft het merendeel van ondersteunende activiteiten bij derden belegd. Hiervoor zijn meerjarige DVO's afgesproken. De begrote besparingen voor 2021 zijn nog niet definitief vastgelegd.
2. Extra meldingen bij Bureau Leerlingzaken en complexere meldingen. In 2020 voorzien we een toename van het aantal meldingen en toename van de zwaarte van de meldingen. Dit leidt tot extra druk op consultants, terwijl er geen ruimte is in de formatie om op te schalen als er pieken in het werk zijn.
3. Afhankelijkheid van werkgevers en gemeenten om goed te kunnen matchen. Het WSP is daarin afhankelijk van de kandidaten die door UWV en gemeenten worden aangeleverd en van de economische omstandigheden. Voor 2020 voorzien we daarin door de coronacrisis grote uitdagingen.
4. De maatregelen naar aanleiding van het Coronavirus brengen voor de MGR ook onzekerheid en risico's voor de bedrijfsvoering met zich mee die op het moment van samenstellen van de begroting nog niet geheel kunnen worden overzien.

- a. Dit betreft eventuele extra kosten, zoals het inhuren van experts om onze kritische bedrijfsprocessen overeind te kunnen houden. De baten voor de MGR bestaan voornamelijk uit de gemeentelijke bijdrage, maar enkele detachingsvergoedingen kunnen lager uitvallen.
- b. De organisatie monitort voortdurend de ontwikkelingen en de hiermee verbonden risico's en gevolgen voor het financiële resultaat 2020 en verder. Waar mogelijk worden dan ook beheersmaatregelen genomen. Mochten de actuele ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses voor 2020 dan zal de organisatie deze verwerken in de tussentijdse rapportages.

4.1.2 *Onderhoud Kapitaalgoederen*

Binnen de MGR is er geen sprake van kapitaalgoederen.

4.1.3 *Financiering*

De financiering van de activiteiten van de MGR gebeurt door voorfinanciering op kwartaalbasis door de deelnemende gemeenten gebaseerd de begroting. De financiering van de verloning van de SW medewerkers gebeurt maandelijks voor de 15^e kalendermaand. De verlegde BTW wordt per halfjaar achteraf verrekend. Op basis van deze begrotingscijfers met gezonde solvabiliteit is er geen externe financiering voor werkkapitaal nodig.

Omzetbelasting

De MGR kan de btw op de kosten van de beheersorganisatie en de modules doorschuiven naar de deelnemende gemeenten, zodat deze btw door de deelnemende gemeenten kan worden gecompenseerd. Dit betekent dat de begroting van de MGR voor de beheerstaken en de respectievelijke modules exclusief btw wordt opgesteld. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de btw aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Alleen de administratieve activiteiten met betrekking tot de verloning van SW dienstverbanden is BTW plichtig. Dit wordt apart doorbelast.

4.1.4 *Bedrijfsvoering*

Bedrijfsvoering betreft de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de MGR te realiseren.

In 2020 wordt de financiële administratie en die interne controle zodanig ingericht dat het Dagelijks Bestuur vanaf 2021 de rechtmatigheidstoets kan uitvoeren.

De planning & control cyclus start met de begroting en uitvoeringsprogramma waarin de afspraken over het te voeren beleid per module worden vastgelegd. Aan de partners wordt per module gerapporteerd. De rapportages worden halfjaarlijks opgesteld. Het jaar wordt afgesloten met de jaarrekening waarin verantwoording, per module, wordt afgelegd over het afgesloten jaar.

4.1.5 *Administratieve organisatie*

De administratieve organisatie is zodanig opgesteld dat de dagelijkse gang van zaken erop ingericht is dat de financiële verordening, de controleverordening en het mandaat van de treasury nageleefd worden. Daarbij moet er opgemerkt worden dat MGR de financiële en personeelsadministratie uitbesteed heeft een externe dienstverlener: 1Stroom. De salarisadministratie voor de verloning van de SW dienstverbanden en de administratie van SW gerelateerde betaling is bij Scalabor belegd.

4.1.6 *Verbonden partijen*

De MGR heeft geen verbonden partijen.

DEEL 3 DE FINANCIËLE BEGROTING

5. Het overzicht van baten en lasten

In het overzicht van baten en lasten worden de verschillende onderdelen van het programmaplan (hoofdstuk 3) samengevoegd. Het overzicht van de geraamde algemene dekkingsmiddelen, de geraamde kosten van de overhead, het geraamde bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting en het geraamde bedrag voor onvoorzien wordt hier geconsolideerd onder overhead.

5.1 Het overzicht baten en lasten

De baten van de programma's zijn bestemd voor de dekking van de directe programmakosten en de overheadkosten van de module. Hierdoor ontstaat er in eerste instantie een positief saldo voor de programma's. De dekking voor MGR beheer leidt tot directe baten voor de overheadstructuur.

Overzicht baten en lasten		2019	2020	2020	2021
<i>Programma</i>	<i>Euro x 1.000</i>	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting
Inkoop	Lasten	1.022	976	1.247	1.261
	Baten	1.313	1.299	1.549	1.571
Saldo Inkoop		291	323	302	310
Onderwijs	Lasten	1.891	1.988	2.068	2.030
	Baten	2.550	2.666	2.766	2.717
Saldo Onderwijs		659	679	698	687
WSP	Lasten	1.085	1.063	1.141	1.117
	Baten	1.637	1.534	1.624	1.610
Saldo WSP		552	471	483	493
WgSW	Lasten	59.030	58.644	62.321	57.545
	Baten	61.252	60.314	62.508	57.728
Saldo WgSW		2.222	1.671	187	183
Saldo Programma's		3.723	3.143	1.670	1.673
Overhead	Lasten	3.389	3.472	2.056	2.064
	Baten	322	329	329	378
Saldo Overhead		-3.067	-3.143	-1.727	-1.686
Saldo van baten en lasten		656	0	-57	-13
Bestemmings- reserve	Toevoegingen WgSW	581			
	Toevoegingen WSP	75			
	Onttrekkingen WSP			57	13
Resultaat		0	0	0	0

5.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten

De belangrijkste afwijkingen in de ontwikkelingen in de baten en lasten door nieuw beleid wordt hier toegelicht. De uitgangspunten van de ramingen voor bestaand beleid zijn reeds toegelicht in paragraaf 2.2. Per programma zijn de cijfers toegelicht in hoofdstuk 3. De impact van incidentele baten en lasten wordt in een aparte tabel aan het einde van deze paragraaf toegelicht.

		A	B	C	D			
Overzicht baten en lasten		2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
<i>Programma</i>	<i>Euro x 1.000</i>	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	C-B	C-A	D-C
Inkoop	Lasten	1.022	976	1.247	1.261	271	225	14
	Baten	1.313	1.299	1.549	1.571	250	236	22
Saldo Inkoop		291	323	302	310	-21	11	8
Onderwijs	Lasten	1.891	1.988	2.068	2.030	80	177	-38
	Baten	2.550	2.666	2.766	2.717	100	216	-49
Saldo Onderwijs		659	679	698	687	19	39	-11
WSP	Lasten	1.085	1.063	1.141	1.117	78	56	-24
	Baten	1.637	1.534	1.624	1.610	90	-13	-14
Saldo WSP		552	471	483	493	12	-69	10
WgSW	Lasten	59.030	58.644	62.321	57.545	3.677	3.291	-4.776
	Baten	61.252	60.314	62.508	57.728	2.194	1.256	-4.780
Saldo WgSW		2.222	1.671	187	183	-1.484	-2.035	-4
Saldo Programma's		3.723	3.143	1.670	1.673	-1.473	-2.053	3
Overhead	Lasten	3.389	3.472	2.056	2.064	-1.417	-1.333	8
	Baten	322	329	329	378	-0	7	49
Saldo Overhead		-3.067	-3.143	-1.727	-1.686	1.416	1.340	41
Saldo van baten en lasten		656	0	-57	-13	-57	-713	44
Bestemmings-reserve	Toevoegingen WgSW	581					-581	
	Toevoegingen WSP	75					-75	
	Onttrekkingen WSP			57	13	57	57	-44
Resultaat		0	0	0	0	0	0	0

Toelichting

1. Implementatie kwaliteit en rechtmatigheid door de *module inkoop*: € 250.000 vanaf 2020.
2. De deelname van de gemeente Renkum leidt voor de *submodule leerplicht* tot extra bijdrage van gemeente Renkum (€ 102.000) en daardoor een synergie-effect van € 20.000 voor de andere deelnemende gemeenten.
3. De bezuinigingsopgave van de *module Onderwijszaken* wordt in 2021 ingevuld door de 0-lijn te hanteren t.o.v. 2020. (Impact besparing van € 74.000)
4. De *module WSP* voert extra activiteiten uit voor het programma Schakelpunt deze zijn als incidentele lasten en baten (financiering door de gemeente Arnhem) opgenomen in de begroting 2020 (€ 60.000).
5. Met de overdracht van de boventalligen Presikhaaf Bedrijven waarvoor de *module WgSW* verantwoordelijk is wordt ook de voorziening overgenomen en begroot als incidentele baten (€ 3,5 miljoen). De dotatie aan de voorziening op de balans is een incidentele last. De activiteiten voor boventalligen hebben geen impact in de begroting van 2021 doordat alle kosten ten laste van de voorziening vallen.
6. De lasten voor de directe administratieve activiteiten voor de module WgSW zijn vanaf 2020 niet meer als overhead kosten maar als WgSW programmakosten opgenomen; dit is een verschuiving van € 1.413.000.

Er zijn geen beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Aan de specifieke bestemmingsreserve WSP wordt in 2020 en 2021 incidentele onttrekkingen geraamd voor de incidentele lasten.

Een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

<i>Overzicht Incidentele Lasten en baten</i>		2019	2020	2020	2021
		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting
<i>Programma</i>	<i>Euro x 1.000</i>				
Inkoop	Lasten	43	0	0	0
	Baten	14	0	0	0
Saldo Inkoop		-29	0	0	0
Onderwijs	Lasten	10	0	17	0
	Baten	20	0	17	0
Saldo Onderwijs		10	0	0	0
WSP	Lasten	32	0	104	0
	Baten	86	0	90	30
Saldo WSP		55	0	-14	30
WgSW	Lasten	0	0	3.479	0
	Baten	38	0	3.479	0
Saldo WgSW		38	0	0	0
Saldo Programma		74	0	-14	30
Overhead	Lasten	35	31	31	32
	Baten	42	31	31	32
Saldo Overhead		7	0	0	0
Subtotaal	Lasten	120	31	3.631	32
	Baten	200	31	3.617	61
Totaal		81	0	-14	30

32

Toelichting

- De geplande extra projecten voor de modules Onderwijs en WSP zijn opgenomen als incidentele lasten in 2020. Hiervoor zijn ook aparte incidentele baten.
- De incidentele ICT en verhuiskosten voor de module WSP komen ten lasten van de bestemmingsreserve WSP.
- De overdracht van de voorziening boventalligen Presikhaaf Bedrijven leidt tot een incidentele baat van € 3,5 miljoen. De dotatie aan de voorziening boventalligen leidt tot een incidentele last van eveneens € 3,5 miljoen. Alle lasten m.b.t. deze boventalligen komen ten laste van deze voorziening.
- De post onvoorzien incidentele lasten en de gerelateerde baten is opgenomen onder overhead.

6. De uiteenzetting van de financiële positie

De geprognostiseerde financiële positie op basis van het programmaplan wordt hier verder toegelicht. De activiteiten van de module WgSW met de verloning van de SW dienstverbanden, het opnemen van de voorziening boventalligen Presikhaaf Bedrijven en het inrichten van bestemmingsreserves hebben significante impact op de toekomstige financiële positie.

6.1 Financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid

In het volgende overzicht is een raming van de financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid opgenomen.

Ontwikkeling financiële positie			2019	2020	2021
Omschrijving			Realisatie	Gewijzigde	Primaire
Euro x 1.000				Begroting	Begroting
Jaarlijkse lasten	A1	Loonsom (vast)	3.664	4.391	4.456
	A2	Externe inhuur	1.061	535	474
	A3	SW dienstverbanden	61.034	59.698	58.380
Eindstand per balansdatum	B	Investerings ICT	0	52	0
	C	Externe financiering	0	0	0
	D1	Bestemmingsreserve WgSW	581	581	581
	D2	Bestemmingsreserve WSP	75	18	5
	E	Voorziening boventalligen	0	2.542	1.785
	F1	Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	133	133	133
	F2	Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden	4.200	4.066	3.975
F3	Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden	2.300	2.162	2.054	

Toelichting

- A. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten kunnen worden verdeeld in de loonsom voor vaste dienstverbanden, externe inhuur en de loonkosten voor SW dienstverbanden. Er is een duidelijke verschuiving naar meer vaste dienstverbanden in 2020.
- B. De ICT investeringen in 2020 voor de WSP module worden in vier jaar afgeschreven.
- C. Er is geen behoefte aan externe financiering doordat er wordt gewerkt met voorschotfacturen aan gemeente. Ook is er vanaf 2020 een financiële buffer met de opgebouwde bestemmingsreserves en de overgenomen voorziening Presikhaaf Bedrijven.
- D. Er zijn geen onttrekkingen voorzien aan de bestemmingsreserve WgSW. Dit gebeurt als de personeelskosten SW hoger uitvallen dan begroot.
- E. In januari 2020 wordt er € 3.470.000 de voorziening boventalligen gedoteerd (na ontvangst betaling door Presikhaaf Bedrijven). De geraamde kosten die in 2020 ten laste van de voorziening wordt geboekt zijn in totaal € 1.228.000, zodat het verwachte eindsaldo € 2.542.000 bedraagt. Ieder jaar wordt de individuele verplichtingen voor de boventalligen opnieuw vastgesteld. Doordat de maximale verplichting is opgenomen in de overdracht van de voorziening van Presikhaaf naar MGR, kan er door individuele ontwikkelingen met boventalligen, een positief saldo ontstaan dat ten bate komt aan de module WgSW.
- F. De beoogde ontwikkeling verplichting op balansdatum voor niet opgenomen vakantiedagen en niet uitbetaald vakantiegeld laat een langzame daling zien door het gecombineerde effect van de uitstroom SW dienstverbanden en de begrote salarisstijgingen in 2002 en 2021. De uitbetaalde vakantiedagen bij uitdiensttreding worden vergoed door Scalabor die verantwoordelijk is voor de tijdig afbouw van dit saldo.

6.2 De geprognoseerde eindbalans 2020 en 2021

Het balans totaal is in 2019 gestegen door toevoegen van de module WgSW. In 2020 wordt de verantwoordelijkheid voor boventallige medewerkers van Presikhaaf bedrijven overgedragen aan de MGR. Hiermee komt ook de voorziening met bijbehorend banksaldo mee. Deze verschuiving zal niet leiden tot extra lasten omdat de kosten voor deze mensen uit de voorziening worden betaald.

ACTIVA (Euro x1.000)	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	PASSIVA	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
<i>Uitzettingen</i>				<i>Eigen vermogen</i>			
Vorderingen op openbare lichamen	707	700	700	Bestemmingsreserves	656	599	586
Overige vorderingen	253	100	100	Voorzieningen	-	2.542	1.785
Totaal uitzettingen	960	800	800	Totaal eigen vermogen	656	3.141	2.371
<i>Liquide middelen (kas- en banksaldi)</i>	1.599	4.050	3.200	<i>Vlottende schulden</i>			
<i>Overlopende activa</i>				<i>Overige vlottende schulden</i>	924	500	500
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	1.463	1.100	1.050	<i>Overlopende passiva</i>			
Overige overlopende activa	41	50	50	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	72	42	13
Totaal overlopende activa	1.504	1.150	1.100	Overige overlopende passiva	2.411	2.316	2.216
Totaal Activa	4.063	6.000	5.100	Totaal Overlopende passiva	2.483	2.358	2.229
				Totaal Passiva	4.063	6.000	5.100

6.3 De ontwikkeling van het EMU saldo

Het EMU-saldo of vorderingensaldo is het financieringsaldo waarin het exploitatie resultaat wordt gecorrigeerd voor baten en lasten die geen financiële uitgaven of inkomsten zijn.

34

Berekening EMU-saldo		2019	2020	2021
Omschrijving		Realisatie	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting
<i>Euro x 1.000</i>				
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	656	-57	-13
2	Mutatie (im)materiële vaste activa		39	-13
3	Mutatie voorzieningen (dotatie - onttrekkingen)		2.542	-757
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo		656	2.524	-783

7. De bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Conform de BBV worden de baten en lasten verdeeld over de taakvelden. Voor de baten is dit grotendeels in lijn met de verdeling per module (Onderwijs, WgSW en WSP). De lasten zijn verdeeld tussen programmataakvelden en overhead taakvelden zoals opgenomen in het programmaplan (hoofdstuk 3). Voor de modules beheer en Inkoop zijn zowel de baten als de lasten onder overhead geclassificeerd. De mutaties reserves zijn lasten in 2019 en grote baten in 2020 en 2021.

Overzicht Taakvelden		2019	2020	2020	2021
Taakveld		Realisatie	Primaire	Gewijzigde	Primaire
<i>Euro x 1.000</i>			Begroting	Begroting	Begroting
Lasten	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.891	1.988	2.068	2.030
	6.4 Begeleide participatie	59.030	58.644	62.321	57.545
	6.5 Arbeidsparticipatie	1.085	1.063	1.141	1.117
	0.4 Overhead	4.387	4.417	3.269	3.290
	0.8 Overige baten en lasten	25	31	34	35
	0.10 Mutaties reserves	656	0	0	0
Totaal Lasten		67.073	66.142	68.833	64.017
Baten	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.550	2.666	2.766	2.717
	6.4 Begeleide participatie	61.252	60.314	62.508	57.728
	6.5 Arbeidsparticipatie	1.637	1.534	1.624	1.610
	0.4 Overhead	1.610	1.597	1.844	1.914
	0.8 Overige baten en lasten	25	31	34	35
	0.10 Mutaties reserves	-	-	57	13
Totaal Baten		67.073	66.142	68.833	64.017

Een korte toelichting voor de administratieve verwerking:

“Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen moeten als directe lasten op de taakvelden worden geboekt. De bijdragen worden aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij gemeenschappelijke regelingen verwerkt zonder afsplitsing van de overhead naar het taakveld Overhead. Aan de lastenkant bij de gemeenschappelijke regelingen vindt de afsplitsing van de overhead op het taakveld Overhead wel plaats.”

“Wanneer de gemeenschappelijke regeling overheadtaken van de gemeente uitvoert, dan wordt de bijdrage voor deze gemeentelijke overheadtaken aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij gemeenschappelijke regelingen wel op het taakveld Overhead begroot en verantwoord.”

DEEL 4 DE MEERJARENRAMING

De meerjarenraming bevat voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar een geprognosticeerde begin- en eindbalans en een raming van de financiële gevolgen, waaronder de baten en de lasten van het bestaande en het nieuwe beleid dat in de programma's is opgenomen.

8. De meerjarenraming 2022-2024

8.1 De geprognosticeerde balans

De geprognosticeerde balans laat een geleidelijke daling zien als gevolg van een daling in de voorziening (boventalligen). De impact van het teruglopen van het SW personeelsbestand komt terug in lagere overlopende activa en overlopende passiva.

ACTIVA (Euro x1.000)	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	PASSIVA	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
<i>Uitzettingen</i>					<i>Eigen vermogen</i>				
Vorderingen op openbare lichamen	700	700	700	700	Bestemmingsreserves	586	581	581	581
Overige vorderingen	100	100	100	100	Voorzieningen	1.785	1.299	909	644
Totaal uitzettingen	800	800	800	800	Totaal eigen vermogen	2.371	1.880	1.490	1.225
<i>Liquide middelen (kas- en banksaldi)</i>					<i>Vlottende schulden</i>				
	3.200	2.650	2.200	1.850	Overige vlottende schulden	500	500	500	500
<i>Overlopende activa</i>					<i>Overlopende passiva</i>				
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	1.050	1.000	950	900	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	13	-	-	-
Overige overlopende activa	50	50	50	50	Overige overlopende passiva	2.216	2.120	2.010	1.875
Totaal overlopende activa	1.100	1.050	1.000	950	Totaal Overlopende passiva	2.229	2.120	2.010	1.875
Totaal Activa	5.100	4.500	4.000	3.600	Totaal Passiva	5.100	4.500	4.000	3.600

36

8.2 De uiteenzetting van de financiële positie

De begrote baten en lasten van 2022 zijn zonder indexatie berekend. De financiële positie wijzigt wel door minder SW dienstverbanden en afname van de voorziening boventalligen en niet uit de balans blijvende verplichtingen zoals niet opgenomen vakantie dagen en niet uitbetaald vakantiegeld van SW medewerkers.

<i>Ontwikkeling financiële positie</i>			2021	2022	2023	2024
	Omschrijving		Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
<i>Euro x 1.000</i>						
Jaarlijkse lasten	A1	Loonsom (vast)	4.456	4.456	4.456	4.456
	A2	Externe inhuur	474	474	474	474
	A3	SW dienstverbanden	58.380	55.461	52.688	50.054
Eindstand per balansdatum	B	Investeringen ICT	0	0	0	0
	C	Externe financiering	0	0	0	0
	D1	Bestemmingreserve WgSW	581	581	581	581
	D2	Bestemmingsreserve WSP	5	0	0	0
	E	Voorziening boventalligen	1.785	1.299	909	644
	F1	Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	133	133	133	133
	F2	Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden	3.975	3.776	3.588	3.408
F3	Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden	2.054	1.951	1.854	1.761	

8.3 De baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

In de module WgSW dalen de totale lasten met € 2,9 miljoen in 2022, met € 2,7 miljoen in 2023 en met € 2,6 miljoen in 2024.

Overzicht baten en lasten		2021	2022	2023	2024
<i>Programma</i>	<i>Euro x 1.000</i>	Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
Inkoop	Lasten	1.261	1.261	1.261	1.261
	Baten	1.571	1.571	1.571	1.571
Saldo Inkoop		310	310	310	310
Onderwijs	Lasten	2.030	2.030	2.030	2.030
	Baten	2.717	2.717	2.717	2.717
Saldo Onderwijs		687	687	687	687
WSP	Lasten	1.117	1.117	1.117	1.117
	Baten	1.610	1.618	1.623	1.623
Saldo WSP		493	501	506	506
WgSW	Lasten	57.545	54.668	51.934	49.338
	Baten	57.728	54.851	52.117	49.521
Saldo WgSW		183	183	183	183
Saldo Programma's		1.673	1.681	1.686	1.686
Overhead	Lasten	2.064	2.064	2.064	2.064
	Baten	378	378	378	378
Saldo Overhead		-1.686	-1.686	-1.686	-1.686
Saldo van baten en lasten		-13	-5	0	0
Bestemmingsreserve	Toevoegingen WgSW				
	Toevoegingen WSP				
	Onttrekkingen WSP	13	5		
Resultaat		0	0	0	0

Toelichting

De belangrijkste uitgangspunten voor de meerjarenraming zijn:

- Er is geen indexatie in de meerjarenraming meegenomen zodat de ontwikkeling in lasten enkel de verwachte wijzigingen in de hoeveelheid mensen en middelen weergeeft.
- De jaarlijkse verlaging van het aantal SW dienstverbanden (5% per jaar) leidt tot lagere salariskosten en tot lagere uitvoeringskosten voor de Module WgSW. Bij de andere modules zijn er geen wijzigingen in de bezetting opgenomen.
- Er zijn geen incidentele baten en lasten geraamd voor deze periode.
- Er wordt in principe jaarlijks afgerekend met de deelnemende gemeenten. Hierdoor is er geen sprake van structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de reserves.
- De beoogde meerjaren ontwikkeling van het EMU-saldo is als volgt:

Berekening EMU-saldo		2021	2022	2023	2024
<i>Omschrijving</i>	<i>Euro x 1.000</i>	Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-13	-5	0	0
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	-13	-13	-13	0
3	Mutatie voorzieningen (dotatie - onttrekkingen)	-757	-486	-390	-266
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)				
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa				
Berekend EMU-saldo		-783	-504	-403	-266

BIJLAGE Bijdragen per gemeente

Module Beheer

Overzicht gemeentelijke Beheer	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2021 vs. GB 2020
<i>Euro x 1</i>							
Tarief	0,70	0,72	0,72	0,82			
Gemeente Arnhem	109.118	111.200	111.200	129.800	-	2.082	18.600
Gemeente Doesburg	7.947	8.100	8.100	9.100	-	153	1.000
Gemeente Duiven	17.799	18.200	18.200	20.700	-	401	2.500
Gemeente Lingewaard	32.365	33.200	33.200	37.900	-	835	4.700
Gemeente Overbetuwe	33.214	34.000	34.000	38.800	-	786	4.800
Gemeente Renkum	22.000	22.400	22.400	25.500	-	400	3.100
Gemeente Rheden	30.588	31.100	31.100	35.600	-	512	4.500
Gemeente Rozendaal	1.049	1.100	1.100	1.300	-	51	200
Gemeente Wageningen	26.952	27.500	27.500	31.600	-	548	4.100
Gemeente Westervoort	10.507	10.800	10.800	12.200	-	293	1.400
Gemeente Zevenaar	30.298	31.100	31.100	35.500	-	802	4.400
Totaal deelnemende gemeenter	321.837	328.700	328.700	378.000	-	6.863	49.300

38

Module Inkoop

Het verdeelmodel is vanaf 2021 aangepast op basis van deelname aan zorgvormen.

Overzicht gemeentelijke bijdrage Programma Inkoop	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Primaire Begroting	GB 2020 vs. PB 2020	GB 2020 vs. R 2019	B 2020 vs. GB 2020
<i>Euro x 1</i>							
Tarief				Zorgvormen			
Gemeente Arnhem	487.299	487.300	571.849	567.861	84.549	84.550	-3.988
Gemeente Doesburg	29.880	29.900	36.067	39.748	6.167	6.187	3.681
Gemeente Duiven	79.489	79.500	93.355	90.321	13.855	13.866	-3.034
Gemeente Lingewaard	105.128	105.100	130.356	131.714	25.256	25.228	1.358
Gemeente Overbetuwe	124.869	124.900	150.760	149.989	25.860	25.891	-771
Gemeente Renkum	98.246	98.200	115.256	111.608	17.056	17.010	-3.648
Gemeente Rheden	99.352	99.400	123.083	155.599	23.683	23.731	32.516
Gemeente Rozendaal	3.410	3.400	4.259	5.897	859	849	1.638
Gemeente Wageningen	89.077	89.100	109.998	109.923	20.898	20.921	-75
Gemeente Westervoort	46.918	46.900	55.080	53.283	8.180	8.162	-1.797
Gemeente Zevenaar	135.302	135.300	158.937	155.057	23.637	23.635	-3.880
Totaal deelnemende gemeenten	1.298.970	1.299.000	1.549.000	1.571.000	250.000	250.030	22.000

Het verdeelmodel op basis van deelname aan zorgvormen in 2021 e.v. op basis van het inwoneraantal:

Verdeelmodel	Wet		WMO		WMO& Jeugd			Jeugd				WMO&Jeugd
	Inkoop	Zorgvormindeling	1.1 Huishoudelijke ondersteuning	1.2 Beschermd wonen	2.1 Begeleiding	2.2 Groeps- begeleiding	2.3 Activerend Werk	3.1 Behandeling	3.2 Verblijf	3.3 Jeugd- bescherming	3.4 LTA	4.1 Kwaliteit
Gemeente	Inwoners	Aandeel %										
Arnhem	159.265	34%	48%	37%	34%	34%	38%	34%	34%	34%	34%	34%
Doesburg	11.148	2%	3%	3%	2%	2%	3%	2%	2%	2%	2%	2%
Duiven	25.332	5%	8%	6%	5%	5%	6%	5%	5%	5%	5%	5%
Lingewaard	46.475	10%		11%	10%	10%		10%	10%	10%	10%	10%
Overbetuwe	47.543	10%		11%	10%	10%	11%	10%	10%	10%	10%	10%
Renkum	31.302	7%	9%	7%	7%	7%	8%	7%	7%	7%	7%	7%
Rheden	43.640	9%	13%	10%	9%	9%	10%	9%	9%	9%	9%	9%
Rozendaal	1.654	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Wageningen	38.774	8%			8%	8%	9%	8%	8%	8%	8%	8%
Westervoort	14.944	3%	5%	4%	3%	3%	4%	3%	3%	3%	3%	3%
Zevenaar	43.488	9%	13%	10%	9%	9%	10%	9%	9%	9%	9%	9%
Totaal regio	463.565	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Inwoners deelnemers			330.773	424.791	463.565	463.565	417.090	463.565	463.565	463.565	463.565	463.565

39

Dit leidt tot de volgende tarieven per gemeente per zorgvorm:

Tarieven	Wet		WMO		WMO&Jeugd			Jeugd				WMO&Jeugd	Totaal
	Begroting 2021	Zorgvorm- indeling	1.1 Huishoudelijke ondersteuning	1.2 Beschermd wonen	2.1 Begeleiding	2.2 Groeps- begeleiding	2.3 Activerend Werk	3.1 Behandeling	3.2 Verblijf	3.3 Jeugd- bescherming	3.4 LTA	4.1 Kwaliteit	
Gemeente													
Arnhem	539.741		65.411	50.934	66.744	28.604	51.081	104.349	41.409	41.337	30.880	87.112	567.861
Doesburg	37.780		4.578	3.565	4.672	2.002	3.575	7.304	2.899	2.893	2.162	6.098	39.748
Duiven	85.849		10.404	8.101	10.616	4.550	8.124	16.597	6.586	6.575	4.912	13.856	90.321
Lingewaard	157.502		-	14.863	19.476	8.347	-	30.450	12.084	12.062	9.012	25.420	131.714
Overbetuwe	161.121		-	15.204	19.924	8.539	15.248	31.150	12.361	12.339	9.219	26.005	149.989
Renkum	106.081		12.856	10.010	13.118	5.622	10.039	20.509	8.139	8.124	6.070	17.121	111.608
Rheden	147.894		17.923	13.956	18.288	7.838	13.996	28.593	11.347	11.326	8.462	23.870	155.599
Rozendaal	5.605		679	529	693	297	530	1.084	430	429	321	905	5.897
Wageningen	131.403		-	-	16.249	6.964	12.435	25.404	10.081	10.063	7.519	21.208	109.923
Westervoort	50.645		6.137	4.779	6.263	2.684	4.793	9.791	3.885	3.879	2.898	8.174	53.283
Zevenaar	147.379		17.860	13.907	18.225	7.811	13.947	28.493	11.307	11.287	8.433	23.787	155.057
Totaal regio	1.571.000		135.848	135.848	194.268	83.258	133.768	303.724	120.528	120.314	89.888	253.556	1.571.000
Tarief per inwoner per zorgvorm			0,41	0,32	0,42	0,18	0,32	0,66	0,26	0,26	0,19	0,55	3,57

Module Onderwijs

Overzicht gemeentelijke bijdrage	2019	2020	2020	2021	Vershil	Vershil	Vershil
Programma Onderwijs	Realisatie	Primaire	Gewijzigde	Primaire	GB 2020 vs.	GB 2020	B 2021 vs.
		Begroting	Begroting	Begroting	PB 2020	vs.R 2019	GB 2020
	Euro x 1						
<i>Deelnemende gemeenten</i>							<i>Nieuwe verdeling</i>
Gemeente Arnhem	719.072	771.200	760.000	756.600	-11.200	40.928	-3.400
Gemeente Duiven	82.623	88.600	87.300	80.000	-1.300	4.677	-7.300
Gemeente Overbetuwe	143.684	154.100	151.800	171.700	-2.300	8.116	19.900
Gemeente Rheden	133.745	143.400	141.300	154.500	-2.100	7.555	13.200
Gemeente Rozendaal	2.350	2.500	2.500	3.900	-	150	1.400
Gemeente Westervoort	62.218	66.700	65.700	52.200	-1.000	3.482	-13.500
Gemeente Zevenaar	138.231	148.300	146.100	135.800	-2.200	7.869	-10.300
Leerplicht zonder Renkum	1.281.923	1.374.800	1.354.700	1.354.700	-20.100	72.777	-
Gemeente Renkum	-	-	86.250	102.400	86.250	86.250	16.150
Totaal Leerplicht	1.281.923	1.374.800	1.440.950	1.457.100	66.150	159.027	16.150
VSV Gemeente Arnhem	149.473	149.500	149.500	149.500	-	-	-
Totaal Deelnemende gemeenten	1.431.396	1.524.300	1.590.450	1.606.600	66.150	159.054	16.150
<i>Regionale bijdrage</i>							-
RMC Kwalificatieplicht	370.570	382.000	382.000	382.000	-	11.430	-
RMC VSV	338.207	330.100	380.100	332.500	50.000	41.893	-47.600
Programma Schakelpunt	197.432	210.000	180.000	191.000	-30.000	-17.432	11.000
Programma Sluitende Keten	20.000	20.000	32.000	20.000	12.000	12.000	-12.000
Programma Verzuim 18+	153.551	160.000	160.000	160.000	-	6.449	-
Totaal regionale bijdrage	1.079.760	1.102.100	1.134.100	1.085.500	32.000	54.340	-48.600

40

De gemeentelijke bijdrage voor de deelnemende gemeenten aan de submodule leerplicht daalt in 2020 € 20.100 door toetreding van Renkum. De gemeentelijke bijdrage blijft in 2021 op zelfde niveau als 2020. De verschillen die ontstaan zijn het gevolg van verdeling op grond vsv%. De gemeente Renkum neemt in 2020 een deel van het jaar en in 2021 een heel jaar deel aan de submodule leerplicht.

Meerjarenraming 2022-2024

Omdat er in de meerjarenraming geen indexatie is meegenomen, blijven de gemeentelijke bijdragen gelijk aan die van 2021. Voor de module is WgSW is er een reductie van 5% per jaar geraamd (zonder indexatie).

Module WSP

Overzicht gemeentelijke bijdrage Programma WSP	2019 Realisatie	2020 Primaire Begroting	2020 Gewijzigde Begroting	2021 Primaire Begroting	Vershil GB 2020 vs. PB 2020	Vershil GB 2020 vs. R 2019	Vershil B 2021 vs. GB 2020
<i>Euro x 1</i>							
<i>Tarief</i>	4,01	€ 3,94	€ 3,94	€ 4,02			
Gemeente Arnhem	624.942	611.600	611.600	639.600	-	-13.342	28.000
Gemeente Doesburg	45.520	44.600	44.600	44.800	-	-920	200
Gemeente Duiven	101.942	100.200	100.200	101.700	-	-1.742	1.500
Gemeente Lingewaard	185.365	182.700	182.700	186.600	-	-2.665	3.900
Gemeente Overbetuwe	190.230	187.100	187.100	190.900	-	-3.130	3.800
Gemeente Rheden	175.180	171.300	171.300	175.300	-	-3.880	4.000
Gemeente Rozendaal	6.013	6.200	6.200	6.600	-	187	400
Gemeente Westervoort	60.170	59.200	59.200	60.000	-	-970	800
Gemeente Zevenaar	173.520	171.000	171.000	174.700	-	-2.520	3.700
Totaal deelnemende gemeenten	1.562.882	1.533.900	1.533.900	1.580.300	-	-28.982	46.400

Module WgsW

41

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage is conform de regeling aangepast voor de gewijzigde begroting op basis van het aantal arbeidsjaren per gemeente op 30/10/2019. Voor 2021 wordt gerekend met dezelfde verdeling op basis van een gelijkmatige uitstroom van 5% voor alle gemeenten. De bijdrage van medewerkers woonachtig in buitengemeenten verloopt via gemeente Arnhem. De basis hiervoor is de september-circulaire 2019.

Overzicht gemeentelijke WgsW	2019 Realisatie	2020 Primaire Begroting	2020 Gewijzigde Begroting	2021 Primaire Begroting	Vershil GB 2020 vs. PB 2020	Vershil GB 2020 vs. R 2019	Vershil B 2021 vs. GB 2020	Arbeidsjaren Primaire Begroting PB2020	Arbeidsjaren Gewijzigde Begroting GB2020	Arbeidsjaren Primaire Begroting PB2021
<i>Euro x 1</i>										
<i>Tarief</i>	29.895	31.233	30.658	31.327	-575	763	669			
Gemeente Arnhem	31.192.017	30.958.400	29.931.500	29.268.700	-1.026.900	-1.260.517	-662.800	991,2	976,3	934,3
Gemeente Doesburg	1.949.576	1.935.000	1.873.200	1.832.600	-61.800	-76.376	-40.600	62,0	61,1	58,5
Gemeente Duiven	1.981.045	1.966.200	1.913.100	1.870.200	-53.100	-67.945	-42.900	63,0	62,4	59,7
Gemeente Lingewaard	5.069.388	5.031.400	4.834.800	4.727.200	-196.600	-234.588	-107.600	161,1	157,7	150,9
Gemeente Overbetuwe	4.149.826	4.118.700	4.114.300	4.022.400	-4.400	-35.526	-91.900	131,9	134,2	128,4
Gemeente Rheden	6.993.389	6.941.000	6.800.000	6.650.700	-141.000	-193.389	-149.300	222,2	221,8	212,3
Gemeente Rozendaal	25.178	25.000	52.100	50.100	27.100	26.922	-2.000	0,8	1,7	1,6
Gemeente Westervoort	2.730.545	2.710.100	2.667.300	2.609.500	-42.800	-63.245	-57.800	86,8	87,0	83,3
Gemeente Zevenaar	5.349.281	5.309.200	5.208.800	5.093.700	-100.400	-140.481	-115.100	170,0	169,9	162,6
Totaal deelnemende gemeen	59.440.244	58.995.000	57.395.100	56.125.000	-1.599.900	-2.045.144	-1.270.100	1.888,9	1.872,1	1.791,6
Buitengemeenten	1.538.364	1.187.100	1.444.400	1.414.000	257.300	-93.964	-30.400	59,2	56,9	54,1
Overige baten	273.318	132.100	3.668.400	189.400	3.536.300	3.395.082	-3.479.000	-	-	-
Totaal baten	61.251.926	60.314.200	62.507.900	57.728.400	2.193.700	1.255.974	-4.779.500	1.948,1	1.929,0	1.845,7