



Bijlage 4

Aan: AB
Van: Directie MGR
Onderwerp: Halfjaarrapport MGR 2021
Datum: 21-10-2021

Conceptbesluit AB 21 oktober

Het AB neemt kennis van de halfjaarrapportage van de MGR over 2021 en de reactie en adviezen van het DB en de bestuurscommissies.

Adviezen DB en bestuurscommissies

Dagelijks Bestuur

Het dagelijks bestuur heeft kennis genomen van de halfjaarrapportage, en heeft behoudens enkele tekstuele wijzigingen geen opmerkingen.

Bestuurscommissies

De bestuurscommissies hebben kennis genomen van de halfjaarrapportages. Gezien de huidige positieve stand van zaken zijn er geen verdere opmerkingen.



Samenvatting modules:

Module eheer

De gerealiseerde kosten zijn € 4.000 lager dan begroot in het 1^e halfjaar. De ICT kosten zijn €14.000 hoger door een onvoorziene naheffing voor extra dienstverlening in 2020. Deze onvoorziene kosten kunnen we opvangen binnen de post onvoorzien, die is opgenomen onder de post overige kosten. Daarom blijven de totale kosten binnen de begroting. De prognose is dat de kosten voor het hele jaar binnen begroting blijven.

<i>Financieel overzicht</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Prognose</i>	<i>Begroting</i>	<i>Prognose</i>
<i>Euro x 1.000</i>	<i>2021</i>	<i>2021</i>	<i>vs.</i>	<i>2021</i>	<i>2021</i>	<i>vs.</i>
	<i>1e halfjaar</i>	<i>1e halfjaar</i>	<i>begroting</i>			<i>begroting</i>
Personeelskosten	112	112	1	224	224	-
Huisvestingskosten	2	2	-	4	4	-
ICT kosten	20	5	14	25	11	14
P&O & FA kosten	22	28	-6	56	56	-
Overige kosten	29	41	-13	69	83	-14
Overhead	185	189	-4	378	378	-
Lasten	185	189	-4	378	378	-
Baten	189	189	-	378	378	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat	4	0	4	0	0	0



Module Inkoop zorg

De gerealiseerde kosten zijn € 33.000 lager dan begroot in het 1^e halfjaar. De uitvoeringskosten voor kwaliteitsonderzoeken door VGGM zijn € 20.000 lager dan begroot. De personeelskosten zijn € 12.000 door minder inhuur van extern personeel en lagere reiskosten.

Financieel overzicht						
<i>Euro x 1.000</i>	Realisatie	Begroting	Realisatie	Prognose	Begroting	Prognose
	2021	2021	vs.	2021	2021	vs.
	1e halfjaar	1e halfjaar	begroting			begroting
Personeelskosten	475	487	-12	973	973	-
Uitvoeringskosten	111	138	-27	266	276	-10
Programma	586	625	-39	1.239	1.249	-10
Overhead	167	161	6	322	322	-
Lasten	753	786	-33	1.561	1.571	-10
Baten	786	786	-	1.571	1.571	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat	33	0	33	10	-	10

Toelichting prognose:

Door de uitvoering van kwaliteits- en rechtmatigheidsonderzoeken met de daarbij komende juridische kosten en de inzet van personeel als vervanging van ziekte zullen de kosten in het tweede halfjaar wat toenemen.

De bestuurscommissie Inkoop zorg dd 4 juni 2021 heeft ingestemd met het voorstel van de inzet van een businessanalist bij de module Inkoop zorg vanaf 2022 en heeft derhalve een positief advies neergelegd bij het Algemeen Bestuur van de MGR. Het aanstellen van een businessanalist is op 14 juni 2021 besproken in het Dagelijks Bestuur en de voorzitter van de bestuurscommissie Inkoop Zorg heeft op 24 juni 2021 een toelichting gegeven op het advies in het Algemeen Bestuur. Daarbij wordt uitgegaan van een verhoging van de begroting voor 2022 tussen de € 75.000 en € 80.000. Het AB wordt geadviseerd deze begrotingswijziging voor de module Inkoop Zorg voor 2022 in het voorjaar van 2022 mee te nemen in de routing naar de raden voor zienswijze, waarna het AB dit in de juni vergadering van 2022 kan vaststellen.

Met de bestuurscommissie is besproken dat, na bespreking van de halfjaarcijfers van 2021 in het AB met de aankondiging van het advies over de begrotingswijziging voor 2022 in het najaar van 2021, met de werving- en selectie van deze functionaris kan worden gestart om daadwerkelijk vanaf begin 2022 te kunnen starten met de uitvoering van de taken die zijn belegd bij de module Inkoop zorg.



Module RBL

De gerealiseerde kosten zijn € 93.000 lager dan begroot. De hogere baten van € 11.000 euro worden voornamelijk veroorzaakt door hogere overige baten in het eerste halfjaar. In totaal resulteert dit in het eerste halfjaar een hoger resultaat van € 104.000 ten opzichte van de begroting; in het tweede halfjaar zullen de kosten en baten de begroting volgen.

<i>Financieel overzicht</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Prognose</i>	<i>Begroting</i>	<i>Prognose</i>
<i>Euro x 1.000</i>	<i>2021</i>	<i>2021</i>	<i>vs.</i>	<i>2021</i>	<i>2021</i>	<i>vs.</i>
	<i>1e halfjaar</i>	<i>1e halfjaar</i>	<i>begroting</i>			<i>begroting</i>
Personeelskosten	1.003	1.072	-69	2.124	2.144	-20
Uitvoeringskosten	36	16	20	67	32	35
Programma	1.039	1.088	-49	2.192	2.177	15
Overhead	290	334	-44	643	668	-25
Lasten	1.329	1.423	-93	2.835	2.845	-10
Deelnemende gemeenten	852	852	0	1.704	1.704	-
Regionale bijdrage	543	543	-	1.086	1.086	-
Overige baten	38	28	11	56	56	-
Baten	1.433	1.423	11	2.845	2.845	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat	104	0	104	10	-	0

Toelichting:

De personeelskosten zijn in het eerste half jaar lager dan begroot doordat afwezige medewerkers (zwangerschapsverlof) niet zijn vervangen. Deze kosten zijn wel vergoed door het UWV. In verband met COVID-19 is het lastig om tijdelijk personeel snel in te werken. De verwachting is dat voor het tweede halfjaar de benodigde vervanging wel gerealiseerd wordt. Door de vergoeding van het UWV en lagere opleidingskosten (vanwege de covid-19 pandemie) dan verwacht kan de vervanging binnen de begroting opgevangen worden.

De overschrijding van de uitvoeringskosten is toe te schrijven aan de kosten voor de implementatie van de nieuwe versie van het leerlingadministratiesysteem (Carel). Deze overschrijding kan eveneens binnen de begroting opgevangen worden.

We verwachten het jaar af te sluiten met een licht positief resultaat van €10.000,-.



Module WSP

De gerealiseerde baten zijn € 51.000 hoger dan begroot doordat overige baten reeds eerder zijn ontvangen. De bijbehorende overige lasten voor het 2^e halfjaar zijn ter verduidelijking reeds verwerkt, hetgeen de hogere kosten verklaard.

Financieel overzicht <i>Euro x 1.000</i>	Realisatie 2021 1e halfjaar	Begroting 2021 1e halfjaar	Realisatie vs. begroting	Prognose 2021	Begroting 2021	Prognose vs. begroting
Personeelskosten	603	606	-4	1.212	1.212	-
Uitvoeringskosten	111	58	53	116	116	-
Programma	714	664	49	1.328	1.328	-
Overhead	253	253	0	506	506	-
Lasten	967	917	50	1.834	1.834	-
Deelnemende gemeenten	790	790	-	1.580	1.580	-
Overige baten	172	121	51	241	241	-
Baten	962	911	51	1.822	1.822	-
Bestemmingsreserve	6	6	-	13	13	-
Resultaat	2	0	2	0	0	0

Toelichting prognose:

Er is weinig ruimte in de begroting, maar de kosten zijn nu precies binnen de begroting. De verwachting is dat de kosten in het tweede halfjaar precies binnen de begroting blijven inclusief de effecten van CAO stijging.



Module WgSW

De begrote kosten voor de module WgSW zijn in het 1^e halfjaar € 180.000 hoger dan het 2^e halfjaar door de uitstroom van medewerkers. De gerealiseerde kosten zijn € 10.000 lager dan begroot. De hogere baten van € 47.000 euro worden voornamelijk veroorzaakt door hogere Rijksbijdrage voor SW medewerkers uit buitengemeenten. Dit is bevestigd in de meicirculaire. In totaal resulteert dit in een hoger resultaat van € 57.000 (0,2%) ten opzichte van de begroting.

Financieel overzicht						
<i>Euro x 1.000</i>	Realisatie	Begroting	Realisatie vs.	Prognose	Begroting	Prognose vs.
	2021	2021	begroting	2021	2021	begroting
	1e halfjaar	1e halfjaar				
Programma	28.083	28.089	-6	55.476	55.856	-380
Overhead	86	90	-5	210	180	30
Lasten	28.169	28.179	-10	55.686	56.036	-350
Deelnemende gemeenten	27.088	27.088	-0	54.176	54.176	-
Buitengemeenten	782	722	60	1.565	1.445	120
Overige baten	176	189	-13	379	379	-
Baten	28.046	28.000	47	56.119	55.999	120
Bestemmingsreserve	-	-		37	37	-
Resultaat	-122	-180	57	470	0	470

Prognose:

De loonkostenstijging van de CAO SW per 1 juli bedraagt 0,96% (begroot 1%). Dit resulteert niet in een aanpassing van de prognose. Per 1 augustus wordt de werkgeversbijdrage aan de Algemeen werkloosheidsfonds (AWf) met 2,36% verlaagd. Dit heeft naar verwachting een positieve impact van € 380.000. Met de extra inkomsten voor de buitengemeenten, en rekening houdend met extra onvoorziene kosten voor het onderzoek voortzetting aanwijsbesluit leidt dit tot een positief resultaat van € 470.000. Als dit bedrag in de jaarafsluiting wordt bevestigd, leidt dit direct tot een lagere gemeentelijke bijdrage.

De resterende boventallige medewerkers van voormalig Presikhaaf Bedrijven zullen per eind december het dienstverband beëindigen. De resterende voorziening wordt dan weer herrekend met de resterende na- en bovenwettelijke verplichtingen. De verwachting is dat dit zeker niet tot extra kosten zal leiden.



Onderzoek voortzetting aanwijsbesluit en werkgeverschap na 2023:

Per 1-1-2023 lopen de huidige contractafspraken met Scalabor af. Tot die datum detacheeert de MGR namens de gemeenten de SW-medewerkers 'om niet' aan Scalabor. Scalabor financiert met de huidige opbrengst van de SW-medewerkers de begeleiding en ontwikkeling van SW-medewerkers.

De huidige kosten voor gemeenten bestaan uit de loonkosten en de kosten die samenhangen met het formeel werkgeverschap dat is belegd bij de MGR. Deze laatste zijn de kosten voor de MGR + de kosten voor de personeels- en salarisadministratie. Deze personeels- en salarisadministratie is door de MGR uitbesteed aan Scalabor voor een bedrag van €750,- per SE.

Door de daling van het aantal SW-medewerkers (gemiddeld 6% per jaar) en de vergrijzing van de doelgroep SW medewerkers voorziet Scalabor oplopende tekorten en ziet zich genoodzaakt om vanaf 2023 een bijdrage te vragen aan gemeenten voor de begeleiding en ontwikkeling van SW-medewerkers. Hiervoor heeft zij een voorstel neergelegd bij gemeenten, waar gemeenten conform de regeling uitvoering Wsw (behorend bij het Aanwijsbesluit), voor het eind van dit jaar op dienen te reageren.

Het voorstel van Scalabor luidt als volgt:

- Het huidige aanwijsbesluit waarin gemeenten Scalabor aanwijzen als materieel werkgever voor SW-medewerkers wordt per 1 januari 2023 voor onbepaalde tijd verlengd.
- Parallel worden voor een periode van 3 jaar financiële afspraken met gemeenten gemaakt.
- Er wordt een vast bedrag van gemiddeld €2.782 per SW medewerker (per FTE) per jaar in rekening gebracht door Scalabor bij gemeenten.
- Dit maximale bedrag per persoon daalt wanneer een gemeente meer diensten bij Scalabor afneemt in de vorm van arbeidsontwikkeling of groenvoorziening / schoonmaak etc.

De gemeenten hebben aangegeven dat zij eerst een nadere analyse wensen op het voorstel van Scalabor en hebben de wens geuit hiervoor een extern bureau in te schakelen. In essentie willen de gemeenten weten:

- Of het bedrag dat wordt gevraagd reëel en marktconform is.
- Hoe het voorstel zich verhoudt tot het landelijk beeld/ vergelijkbare regio's.
- Welke effecten dat heeft op de gemeentelijke begrotingen voor de komende jaren (mede in perspectief tot het subsidieresultaat voor gemeenten).

Een bestuurlijk/ ambtelijke stuurgroep heeft deze vraagstelling nader uitgewerkt en heeft aan een extern bureau opdracht verstrekt dit onderzoek namens de gemeenten uit te voeren. De bestuurscommissie WgSW heeft op 15 juli 2021 besloten dat de kosten van dit onderzoek alsmede de kosten van de begeleiding door de MGR ten laste te brengen van de begroting van de module WgSW van de MGR. Deze kosten waren niet voorzien en zullen daarom leiden tot een verwachte overschrijding op de inhuurkosten en de personeelskosten van de MGR van ongeveer €30.000,-



Totaal financiële rapportage

Alle modules blijven binnen begroting in de cijfers tot en met juni: totaal € 200.000 beter dan begroot.

Alle modules hebben een prognose die binnen de begroting blijft, met een duidelijk positief resultaat WgSW door de aanpassing van werkgeverslasten AWf voor SW-medewerkers vanaf 1 augustus: € 470.000.

<i>Financieel Overzicht</i>	H1	H1		2021		
Samenvatting 2021	<i>1e Halvjaar</i>	<i>Begroting</i>	<i>Vershil</i>	<i>Prognose</i>	<i>Begroting</i>	<i>Vershil</i>
<i>per module</i>	<i>Realisatie</i>					
Euro x 1.000						
Beheer						
Lasten	185	189	-4	378	378	-
Baten	189	189	-	378	378	-
Bestemmingsreserve			-			-
Resultaat	4	0	4	0	0	-
Inkoop						
Lasten	753	786	-33	1.561	1.571	-10
Baten	786	786	-	1.571	1.571	-
Bestemmingsreserve			-			-
Resultaat	33	0	33	10	0	10
Onderwijs						
Lasten	1.329	1.423	-93	2.835	2.845	-10
Baten	1.433	1.423	11	2.845	2.845	-
Bestemmingsreserve			-			-
Resultaat	104	0	104	10	0	10
WSP						
Lasten	967	917	50	1.834	1.834	-
Baten	962	911	51	1.822	1.822	-
Bestemmingsreserve	6	6	-	13	13	-
Resultaat	2	0	2	0	0	-
WgSW						
Lasten	28.169	28.179	-10	55.686	56.036	-350
Baten	28.046	28.000	47	56.119	55.999	120
Bestemmingsreserve			-	37	37	-
Resultaat	-122	-180	57	470	0	470
Totaal						
Lasten	31.403	31.494	-91	62.294	62.664	-370
Baten	31.416	31.307	109	62.735	62.615	120
Bestemmingsreserves	6	6	-	49	49	-
Resultaat	20	-180	200	490	0	490



Alternatief overzicht conform BBV

Financieel Overzicht						
BBV	1e Halvjaar			2021		
Euro x 1.000	Realisatie	Begroting	Vershil	Prognose	Begroting	Vershil
<i>Programma</i>						
Inkoop	586	625	-39	1.239	1.249	-10
Onderwijs	1.039	1.088	-49	2.192	2.177	15
WSP	714	664	49	1.328	1.328	-
WgSW	28.083	28.089	-6	55.476	55.856	-380
Totaal Programmakosten	30.422	30.467	-44	60.235	60.610	-375
<i>Overhead</i>						
Personeelskosten	518	524	-7	1.024	1.049	-25
Huisvestingskosten	108	108	-0	216	216	-
ICT kosten	127	104	23	251	209	42
P&O & FA kosten	155	165	-10	329	329	-
Overige kosten	73	125	-53	239	251	-12
Overheadkosten	981	1.027	-46	2.059	2.054	5
Lasten	31.403	31.494	-91	62.294	62.664	-370
<i>Baten</i>						
Deelnemende gemeenten	29.704	29.704	-0	59.409	59.409	-
Regionale bijdrage	543	543	-	1.086	1.086	-
Buitengemeenten	782	722	60	1.565	1.445	120
Overige baten	386	338	49	676	676	-
Baten	31.416	31.307	109	62.735	62.615	120
Resultaat	13	-186	200	441	-49	490
Bestemmingsreserves	6	6		49	49	
Eindresultaat	20	-180	200	490	0	490

Toelichting overheadkosten:

De personeelskosten zijn lager door ontvangen vergoedingen van UWV. De overheadkosten zijn € 46.000 lager dan begroot. ICT kosten zijn hoger door een onvoorziene naheffing voor extra dienstverlening in 2020 (€ 16.000). Overige kosten zijn € 53.000 lager door lagere advieskosten en lagere onvoorziene kosten. De personeelskosten voor AVG etc. zijn begroot onder overige kosten voor de modules (€ 25.000). Dit is dus een verschuiving.

Risico analyse

De aanpassing van de CAO SGO per 1 januari 2021 is nog steeds niet bekend. Er is reeds € 24.000 meegenomen in cijfers voor het 1^e halfjaar voor een CAO stijging met terugwerkende kracht van 1%. Daarom wordt hier geen extra impact voor verwacht in de rest van het jaar.