

Bundel van de MGR - Algemeen Bestuur van 21 oktober 2021

- 1 Opening en vaststelling agenda
 Agenda AB 21 oktober 2021
 Agenda AB MGR SDCG 21 oktober 2021.cleaned.pdf
- 2 Mededelingen en ingekomen stukken
- 3 Verslag AB-vergadering d.d. 23 september 2021
 Bijlage 1
 Bijlage 1 AB Concept verslag AB 23 september 2021.pdf
- 4 Vergaderingen 2022
 Bijlage 2
 Bijlage 2 concept Vergaderrooster AB 2022.pdf
- 5 Selectie accountant
 Bijlage 3
 Bijlage 3 selectie accountant 2022 ev DEF.pdf
- 6 Halfjaarrapportage
 Bijlage 4
 Bijlage 4 MGR Halfjaarrapport 2021 DEF.cleaned.pdf
- 7 Rondje bestuurscommissie
- 8 Rondvraag
- 9 Sluiting



AGENDA

Overleg : **Algemeen bestuur MGR SDCG**

Datum : 21 oktober 2021

Tijd : **10.30-11.30 uur**

Plaats : **Digitaal via Teams**

AGENDA

Genodigden: Johannes Goossen (Duiven), Ronald Paping (Arnhem), Dorus Klomberg (Rheden), Helga Witjes (Lingewaard), Marinka Mulder (Renkum), Simon Warmerdam (Rozendaal), Leo Bosland (Wageningen), Brigitte Faber (Overbetuwe), Nanne van Dellen (Zevenaar), Birgit van Veldhuizen (Doesburg) Rob Raaijman (Westervoort en voorzitter bestuurscommissie WSP), Ineke Knuiman (voorzitter bestuurscommissie Onderwijszaken), Ronald Haverkamp (voorzitter bestuurscommissie WgSW), Anton Logemann (voorzitter bestuurscommissie Inkoop zorg), Sjoerd Bergsma (MGR), Inge Hoogland (MGR)

Notulist: Linda Blok

Agendapunt	Doel	Wie	Bijlage
1. Opening en vaststelling agenda		Voorzitter	
2. Mededelingen en ingekomen stukken	Informereren	Voorzitter	
3. Verslag AB-vergadering d.d. 23 september 2021	Vaststellen	Allen	Bijlage 1
4. Vergaderingen 2022	Vaststellen	Allen	Bijlage 2
5. Selectie accountant	Besluitvorming	Sjoerd Bergsma	Bijlage 3
6. Halfjaarrapportage	Informereren	Sjoerd Bergsma	Bijlage 4
7. Rondje bestuurscommissie	Informereren	Voorzitters bestuurscommissie	
8. Rondvraag		Voorzitter	
9. Sluiting		Voorzitter	



Concept verslag

- Overleg** : **Algemeen bestuur MGR SDCG**
- Datum** : 23 september 2021
- Tijd** : **10.00-11.00 uur**
- Plaats** : **Digitaal via Teams**
- Aanwezig** : Johannes Goossen, Duiven
Ronald Paping, Arnhem
Dorus Klomberg, Rheden
Helga Witjes, Lingewaard
Marinka Mulder, Renkum
Simon Warmerdam, Rozendaal
Leo Bosland, Wageningen
Brigitte Faber, Overbetuwe
Rob Raaijman, Westervoort en voorzitter bestuurscommissie WSP
Ineke Knuiman, voorzitter bestuurscommissie Onderwijszaken
Janny Kuijpers, MGR
Sjoerd Bergsma, MGR
- Met kennisgeving afwezig** : Birgit van Veldhuizen, Doesburg
Nanne van Dellen, Zevenaar
Ronald Haverkamp, voorzitter bestuurscommissie WgSW
Anton Logemann, voorzitter bestuurscommissie Inkoop zorg
Hermien Wiselius, MGR
Linda Blok, MGR notulen

AGENDAPUNTEN

- 1. *Opening en vaststelling agenda***
Johannes opent de vergadering en heet iedereen welkom.

Birgit van Veldhuizen, wethouder Doesburg schuift mogelijk later aan bij het overleg.
- 2. *Mededelingen en ingekomen stukken***
Het is een vergadering zonder Hermien Wiselius. Hermien is tot eind oktober niet aanwezig in verband met een terugval in het herstel van corona. Janny Kuijpers is als vervanger van Hermien aanwezig bij deze vergadering.

In juni is er afscheid genomen van de concerncontroller. Inmiddels is er een nieuwe concerncontroller/ manager bedrijfsvoering aangesteld.
- 3. *Ter bespreking: Verslag AB-vergadering d.d. 24 juni 2021***
Tekstueel en naar aanleiding van:
De AB leden hebben geen opmerkingen, het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.



4. Ter vaststelling: nieuwe module contractmanagement inburgeringstrajecten

- a. Taken en conceptbegroting
- b. Gewijzigde regeling met toelichting
- c. Instellingsbesluit bestuurscommissie Zorg, Onderwijs en Participatie

Door de MGR is de vraag ontvangen of zij de nieuwe gemeentelijke taak van contractmanagement Inburgeringstrajecten 2022 voor de negen deelnemende gemeenten. Deze taak zal gepositioneerd worden onder het programma Participatie. De inhoud van het programma wordt aangestuurd vanuit Participatie en de uitvoering wordt aangestuurd vanuit het team Inkoop Zorg. De afspraken hierover zijn vermeld in de bijgevoegde vergaderstukken. Om dit mogelijk te maken is het van belang om de regeling aan te passen. Ook deze aangepaste regeling is bijgevoegd bij de stukken. Door deze aanpassingen worden er nieuwe bestuurscommissies ingesteld die hun adviezen dienen te geven richting het Algemeen Bestuur.

Brigitte Faber heeft een vraag over het kostenaspect van dit traject. Het is duidelijk dat er bij de start genoeg uren nodig zijn om alles goed in te richten maar er zijn maar een beperkt aantal partners die inburgeringstrajecten uitvoeren waardoor het voor de langere termijn veel uren zijn die worden ingezet. Tijdens het traject zal er worden geëvalueerd en is het belangrijk om goed in de gaten te houden dat de uren beperkt kunnen blijven.

Janny Kuijpers legt uit dat de tijd moet uitwijzen hoeveel uren er nodig zijn. Het is voor nu een inschatting. De uren die het team binnen contractmanagement besteden hangt ook af van de mate van beroep dat de gemeenten gaan doen als het gaat om het uitvoeren van de taak. Er wordt een beroep gedaan op de contractmanager om dit in gezamenlijkheid in te richten. Het gaat niet alleen om de aanbieders maar ook om waar hebben de gemeenten behoefte aan om dit in gezamenlijkheid uit te voeren. De tijd moet uitwijzen hoe zich dat in de tijd gaat ontwikkelen. Mocht er aan het eind van het jaar middelen over zijn dan vloeit dit terug naar de gemeenten.

De intentie is om het traject op te zetten volgens de wensen.

Dorus Klomberg geeft aan dat hij binnen zijn gemeente heeft gesproken met de raad waarbij hij heeft aangegeven dat er in de governance van de MGR wat zal wijzigen. De raad van Rheden heeft aangegeven dat het jammer is dat zij niet eerder worden betrokken bij deze ontwikkelingen in de governance. Voor de zomer zijn de raadleden van de gemeenten herover geïnformeerd. Eerst zal er intern een proces doorlopen moeten worden dat in DB en AB wordt bekrachtigd voordat het met de raad besproken kan worden.

Voorstel is dat er bij de stukken een oplegger wordt opgesteld met daarin nadere uitleg.

Rob Raaijman van de gemeente Westervoort merkt op dat zij uitermate gebaat zijn met het zo effectief en efficiënt mogelijk uitvoeren van de contractregeling.

Daarnaast is het van belang om in het kader van besluitvorming de snelheid erin te houden anders is het voor gemeenten niet meer mogelijk om dit op tijd bij de raden in te brengen.

Het AB stemt in met

- de voorgelegde wijziging van de regeling om de module contractmanagement inburgeringstrajecten onder de MGR te kunnen brengen per 1 januari 2022 onder voorwaarde dat uiterlijk 1 oktober 2021
 - o door het RPO Participatie opdracht wordt verleend aan de MGR tot overdracht van taken en instemming met de bijbehorende concept incidentele begroting voor 2021 en concept structurele begroting voor 2022 aan de MGR
- en



- de bestuurscommissie Participatie i.o. positief advies geeft op de uitwerking van deze opdracht in de gewijzigde regeling, waaronder bijlage 5 van de regeling en de concept begroting en
- de drie bestuurscommissies Zorg, Onderwijs en Participatie i.o. positief advies geven over de tekst van de gewijzigde regeling en het instellingsbesluit van deze drie bestuurscommissies;
- het verzoek van het DB om bij te dragen aan tijdige behandeling van deze documenten in de 11 raden en colleges ten behoeve van toestemming de regeling te wijzigen zodat eind 2021 de benodigde besluiten genomen kunnen worden.
- het verzoek van het DB om bij te dragen aan tijdige besluitvorming door 9 gemeenten over deelname aan deze nieuwe module contractmanagement inburgeringstrajecten en berichtgeving daarover aan de MGR om de bijbehorende documenten tijdig te kunnen vaststellen;
- een extra digitale AB vergadering op 23 december 2021 om het formele besluit te nemen tot wijziging van de regeling, zodat de inbreng van alle raden meegenomen worden in de definitieve besluitvorming. De voorlopige uitkomsten zullen in de reguliere AB-vergadering van 9 december besproken worden;
- het voorstel van het DB de begroting te wijzigen op grond van de concept begroting 2022 en de begrotingswijziging voor 2022 mee te nemen in de reguliere routing in het voorjaar 2022.

De incidentele begroting voor de voorbereiding en opstart van deze nieuwe module in 2021 te verwerken in de jaarrekening van 2021, waarbij de extra kosten worden betaald door de 9 deelnemende gemeenten.

5. Rondvraag

Er zijn geen rondvraagpunten.

6. Sluiting

Johannes Goossen sluit de vergadering en dankt de AB leden voor hun flexibiliteit voor deze ingelaste vergadering.

Actielijst Algemeen Bestuur MGR SDCG				
Nr	Datum AB	Acties	Status	Gereed voor
3	8-10-2020	Nieuwe marktconsultatie voor accountant vanaf 2021, voor 2021 de afspraken afronden en voor 2022 een nieuwe marktconsultatie doen	Medio 2021 opstarten	Eind 2021
7	24-06-2021	Extra AB-vergadering 23 september 2021	Gepland	Afgerond
1	23-09-2021	Extra AB-vergadering 23 december 2021	Gepland	

BESLUITENLIJST 2021 Algemeen Bestuur MGR SDCG		
Nr.	Datum AB	Besluit
B54	25-03-2021	Het AB stelt vast dat Simon Warmerdam als wethouder van de gemeente Rozendaal met ingang van 25 maart 2021 lid is van het AB van de MGR.



B55	25-03-2021	<ul style="list-style-type: none"> • Het AB neemt kennis van het concept jaarverslag en jaarrekening 2020. • Het AB bespreekt het accountantsverslag en de reactie van de directie in aanwezigheid van de accountant en stemt in met toezending naar de raden. • Het AB zal het jaarverslag in juni vaststellen, nadat de raden dit ter informatie hebben ontvangen.
B56	25-03-2021	Het AB neemt kennis van de managementletter en de reactie van de directie en het Dagelijks Bestuur hierop.
B57	25-03-2021	<ul style="list-style-type: none"> • Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de accentverschuivingen in het uitvoeringsprogramma 2021 en het concept uitvoeringsprogramma 2022 • Het AB neemt kennis van adviezen van de bestuurscommissies de concept gewijzigde begroting 2021 die het DB aan u voorlegt en besluit om deze gewijzigde begroting 2021 voor zienswijze naar de raden te sturen. • Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de concept meerjarenbegroting 2022-2025 die het DB aan u voorlegt en besluit om deze concept meerjarenbegroting voor zienswijze naar de raden te sturen.
B58	25-03-2021	<ul style="list-style-type: none"> • Het AB neemt kennis van de concept kaderbrief die het dagelijks bestuur heeft opgesteld op grond van het jaarverslag en jaarrekening 2020, de concept begrotingswijziging 2021 en de concept uitvoeringsprogramma als onderdeel van het concept meerjarenbegroting 2022-2025. • Het AB stemt ermee in deze kaderbrief toe te voegen aan de stukken die naar de colleges en raden gaan.
B59	25-03-2021	Het AB neemt kennis van de notitie risicomanagement.
B60	24-06-2021	Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening 2020 vast en dechargeert het dagelijks bestuur van de MGR voor het gevoerde financiële beleid.
B61	24-06-2021	Het AB neemt kennis van de reactienota van het DB en op de binnengekomen (concept) zienswijzen.
B62	24-06-2021	Het algemeen bestuur stelt de gewijzigde begroting 2021, uitvoeringsprogramma 2022 en meerjarenbegroting 2022-2025 vast.
B63	24-06-2021	Het AB stelt het beleid risicobeheersing van de MGR vast en verzoekt het DB het beleid op deze wijze uit te voeren. Het AB heeft kennisgenomen van de rapportage over het risicomanagement en verzoek in december met een update te komen.
B64	24-06-2021	Het AB neemt kennis van de ontwikkelingen, de voorstellen voor de governance en de extra AB-vergadering op 23 september ten behoeve van tijdige voorlegging aan de raden voor het kunnen wijzigen van de regeling.
B65	24-06-2021	Het algemeen bestuur neemt kennis van de verslagen over de voortgang en ontwikkelingen op het terrein van archiefbeheer, informatiebeheer en privacy en klachten.
B66	23-09-2021	<p>Het AB stemt in met</p> <ul style="list-style-type: none"> - de voorgelegde wijziging van de regeling om de module contractmanagement inburgeringstrajecten onder de MGR te kunnen brengen per 1 januari 2022 onder voorwaarde dat uiterlijk 1 oktober 2021 <ul style="list-style-type: none"> o door het RPO Participatie opdracht wordt verleend aan de MGR tot overdracht van taken en instemming met de bijbehorende concept incidentele begroting voor 2021 en concept structurele begroting voor 2022 aan de MGR <p>en</p>



		<ul style="list-style-type: none"> ○ de bestuurscommissie Participatie i.o. positief advies geeft op de uitwerking van deze opdracht in de gewijzigde regeling, waaronder bijlage 5 van de regeling en de concept begroting en ○ de drie bestuurscommissies Zorg, Onderwijs en Participatie i.o. positief advies geven over de tekst van de gewijzigde regeling en het instellingsbesluit van deze drie bestuurscommissies; - het verzoek van het DB om bij te dragen aan tijdige behandeling van deze documenten in de 11 raden en colleges ten behoeve van toestemming de regeling te wijzigen zodat eind 2021 de benodigde besluiten genomen kunnen worden. - het verzoek van het DB om bij te dragen aan tijdige besluitvorming door 9 gemeenten over deelname aan deze nieuwe module contractmanagement inburgeringstrajecten en berichtgeving daarover aan de MGR om de bijbehorende documenten tijdig te kunnen vaststellen; - een extra digitale AB vergadering op 23 december 2021 om het formele besluit te nemen tot wijziging van de regeling, zodat de inbreng van alle raden meegenomen worden in de definitieve besluitvorming. De voorlopige uitkomsten zullen in de reguliere AB-vergadering van 9 december besproken worden; - het voorstel van het DB de begroting te wijzigen op grond van de concept begroting 2022 en de begrotingswijziging voor 2022 mee te nemen in de reguliere routing in het voorjaar 2022. <p>De incidentele begroting voor de voorbereiding en opstart van deze nieuwe module in 2021 te verwerken in de jaarrekening van 2021, waarbij de extra kosten worden betaald door de 9 deelnemende gemeenten.</p>
--	--	---

Vastgesteld op 21 oktober 2021

J. Goossen

H.H. Wiselius

Voorzitter

secretaris



Bijlage 2 Vergaderplanning 2022

Aan: **Algemeen Bestuur MGR SDCG**
Van:
Datum: **21 oktober 2021**
Status: **Ter vaststelling**

Concept besluit AB

Het AB stelt het vergaderrooster voor 2022 vast.

Inleiding

Voor het jaar 2022 worden er vier AB vergadering gepland.

Deze data zijn afgestemd met de managers, regiosecretarissen in verband met de benodigde planning van de bestuurscommissies en ambtelijk overleg en met de accountmanagers. Daarbij is rekening gehouden met de wettelijke termijnen en de vakanties.

De voorgestelde AB data zijn:

24 maart	9.30 – 11.30 uur
23 juni	9.30 – 11.30 uur
13 oktober	9.30 – 11.30 uur
8 december	9.30 – 11.30 uur



Bijlage 3 Selectie accountant 2022 ev

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Datum: 21-10-2021
Status: Besluitvormend

Conceptbesluit AB

- Het AB stelt de planning voor het selecteren van de accountant vast.
- Het AB besluit over wie afgevaardigd wordt voor de selectiecommissie.
- Het AB geeft aan de selectiecommissie enkele uitgangspunten mee voor het opstellen van de offerteaanvraag.

Inleiding

27 oktober 2017 heeft het AB van de MGR besloten tot het selecteren van Stolwijk Kelderman als accountant voor de MGR. Hierbij is een overeenkomst aangegaan voor drie boekjaren (2017 t/m 2019), met de optie van één jaar verlenging voor 2020. Van deze verlenging is gebruik gemaakt.

Voor het boekjaar 2021 is met het oog op de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording en de bekendheid met de MGR, eenmalig nogmaals een opdracht tot controle van de jaarrekening aan Stolwijk Kelderman verleend.

Voor het boekjaar 2022 en daaropvolgende boekjaren is nog geen nieuwe accountant geselecteerd. De omvang van de opdracht, en het herhalende karakter maken dat er sprake is van een verplichting tot meervoudig aanbesteden.

Omdat de controlerend accountant van de MGR primair de accountant van het AB van de MGR is, is het van belang dat het AB zich uitspreekt over de samenstelling van de selectiecommissie, evenals enkele richtinggevende vragen ten aanzien van deze opdrachtverlening. De beantwoording van deze vragen dient als input voor de formele offerteaanvraag.

De selectiecommissie

De accountant is primair de accountant van het AB en stelt het AB in staat om een oordeel te vormen over het beheer van de MGR en daaropvolgend het verlenen van decharge aan directie en DB. Het aanstellen van de accountant van de MGR is een verantwoordelijkheid van het AB. Het is dan ook wenselijk dat het AB vertegenwoordigd is bij de selectie van een nieuwe accountant. Het voorstel is daarom om de selectiecommissie te laten bestaan uit twee leden van het AB, aangevuld met een ambtelijk secretaris (directeur MGR of concerncontroller MGR). De leden van het DB nemen met oog op de gelaagdheid van het bestuur niet deel aan de selectiecommissie.

Besluit: Het AB besluit 'naam lid AB' en 'naam lid AB' af te vaardigen voor de selectiecommissie.

De planning

Om het selecteren van de accountant soepel te laten verlopen is de voorkeur om tijdens de selectieprocedure geen wijzigingen in de samenstelling van de selectiecommissie te hebben. Gelet op de verkiezingen van maart 2022 valt niet uit te sluiten dat er wijzigingen komen in de bestuursleden van het AB. Het voorstel is daarom om de procedure af te ronden voor de verkiezingen in maart 2022. De bijbehorende planning ziet er dan als volgt uit:



21 oktober 2022: Vaststellen planning, selectiecommissie en uitgangspunten
9 december 2022: Vaststellen offerte uitvraag en gegadigden
24 maart 2022: Selecteren accountant op voordracht van de selectiecommissie.

Besluit: Het AB besluit de accountantsselectie 24 maart 2022 af te ronden.

Richtinggevende vragen

Om de selectiecommissie de juiste uitgangspunten voor het opstellen van de offerte uitvraag mee te geven, volgen hieronder enkele richtinggevende vragen.

1. Vorm van aanbesteden

De huidige accountantscontrole kost ongeveer € 27.000 per boekjaar. De omvang en frequentie van de opdracht vragen daarom, conform de aanbestedingswet, om een meervoudige aanbesteding. Echter, de omvang is dermate klein dat een meervoudig onderhandse aanbesteding tot de mogelijkheden behoort. Een voordeel van een onderhandse aanbesteding is dat de procedure klein en flexibel gehouden kan worden. Een nadeel is dat mogelijk niet alle in aanmerking komende partijen worden benaderd. Gezien de krapte op de gemeentelijke accountantsmarkt is het echter de vraag in hoeverre dit nadeel zich zal manifesteren.

Vraag: gaat het AB akkoord met het inzetten van een meervoudig onderhandse aanbesteding?

• Inhoud van de opdracht en marktconsultatie

Het is mogelijk om voorafgaand aan het publiceren van de officiële aanbesteding/offerteaanvraag de markt te benaderen over de voorgenomen aanbesteding om zo de opdrachtbepaling aan te scherpen of te verbeteren. Het kan tevens een indicatie geven van de beschikbare marktpartijen. Echter, gezien de beperkte inhoud van de opdracht en de krappe planning is het voorstel om geen marktconsultatie in te zetten.

Het voorstel voor de inhoud van de opdracht aan de accountant is als volgt:

- De interimcontrole
- De eindejaarscontrole
- De natuurlijke adviesfunctie
- Bestuurlijke ondersteuning
- Afspraken over meerwerk
- Ondersteuning rechtmatigheidsverklaring

Vraag: gaat het AB akkoord met de inhoud van de opdracht?

2. Uitnodigen van de huidige accountant

Het wisselen van controlerend accountant heeft zowel voor- als nadelen. Een voordeel is de frisse blik waarmee een accountantsteam kijkt naar een organisatie en dat een te grote wederzijdse afhankelijkheid wordt voorkomen. Daartegenover staat dat een nieuw accountantsteam een aanloopperiode kent om bekend te raken met de organisatie.

Het is gebruikelijk dat een controlerend accountant niet langer dan 7 jaar de controle voor een organisatie verzorgt. Een eventueel nieuw controlerend accountant kan desalniettemin bij het zelfde accountantskantoor werken als de oude controlerend accountant.

De huidig controlerend accountant is – inclusief boekjaar 2021 – reeds 5 jaar controlerend accountant voor de MGR.

Vraag: gaat het AB akkoord met het uitnodigen van het huidige accountantskantoor voor het indienen van een offerte, mits de controle wordt uitgevoerd door een andere dan de huidig controlerend



accountant?

3. Duur van de opdrachtverlening

Een opdrachtverlening voor meerdere jaren biedt voordelen voor zowel de controlerend accountant als de MGR, met name op het opbouwen van de onderlinge relatie en bekendheid met de organisatie. Een termijn van 2 boekjaren, tweemaal te verlengen met één jaar of eenmaal twee jaar, biedt de mogelijkheid om deze relatie op te bouwen, maar biedt ook voldoende flexibiliteit.

De MGR is voor haar bedrijfsvoering afhankelijk van onder andere 1Stroom en RID De Liemers. Een gezamenlijke opdrachtverlening aan een accountant kan voor alle partijen synergievoordelen opleveren. Deze partijen hebben een lopende aanbesteding tot en met 2023.

Een opdrachtverlening met een termijn van 2 boekjaren, tweemaal te verlengen met één jaar of eenmaal twee jaar sluit aan bij de termijn van de lopende aanbesteding van de bovengenoemde partners. Indien er tegeneind 2023 aanleiding toe is kan onderzocht worden om in gezamenlijkheid een nieuwe accountant te zoeken.

Vraag: gaat het AB voor de opdrachtverlening akkoord met bovengenoemde termijn van 2 boekjaren, tweemaal te verlengen met één jaar of eenmaal twee jaar?



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.