Bundel - MGR - Algemeen Bestuur van 17 oktober 2024

1 Opening en vaststelling agenda (bijlage 0)
   Bijlage 0 Concept agenda AB 17 oktober 2024
2 Mededelingen en ingekomen stukken (bijlage A)
   Bijlage A Brief aan gemeente Lingewaard reactie op evaluatie verbonden partij MGR SDCG
3 Verslagen (bijlage 1)
Ter vaststelling: Verslag AB 5 september 2024
   Bijlage 1 Concept verslag AB MGR SDCG 5 september 2024
4 Financiële verordening (bijlage 2, 3)
Ter vaststelling: aanpassing financiële verordening
Concept financiële verordening.
   Bijlage 2 Aanpassing Financiële verordening
   Bijlage 3 Concept financiele verordening 2024
5 Halfjaarrapportage inclusief invulling indexatie (bijlage 4, 5)
Ter kennisname: Concept halfjaarrapport 2024
Ter kennisname: Terugkoppeling aangepaste indexatie 2025
   Bijlage 4 Halfjaarrapport 2024 MGR AB 17 oktober 2024
   Bijlage 5 Terugkoppeling aangepaste indexatie 2025 voor DB 10 oktober en AB 17 oktober 2024
6 Positionering Contractmanagement Inburgering (bijlage 6)
Ter vaststelling: Positionering Contractmanagement Inburgering
   Bijlage 6 Positionering Contractmanagement Inburgering
7 Blik op bedrijfsvoering - uitvraag PF dienst (bijlage 7)
Ter bespreking: Blik op bedrijfsvoering
   Bijlage 7 Blik op Bedrijfsvoering AB 17 oktober 2024
8 Verzoek RPO Zorg - Kassiersfunctie (bijlage 8, 9)
Ter bespreking: Verzoek RPO Kassiersfunctie
Memo RPO Zorg m.b.t. kassiersfunctie
   Bijlage 8 Oplegger verzoek RPO Kassiersfunctie AB 17 oktober 2024
   Bijlage 9 Kassiersfunctie beleggen bij module RFZ memo voor RPO Zorg 19 september 2024
9 Evaluatie regeling (bijlage 10)
Ter bespreking: Evaluatie regeling
   Bijlage 10 Analyse MGR SDCG AD 17 oktober 2024
10 Aandachtspunten accountantscontrole (bijlage 11)
Ter vaststelling: Aandachtspunten accountant 2024
   Bijlage 11 Opdrachtbevestiging en aandachtspunten accountantscontrole 2024 AB 17 oktober
11 Rondvraag
12 Sluiting

Bijlage 0

Concept-AGENDA

Overleg	:	**Algemeen Bestuur MGR SDCG**
Datum	:	**17 oktober 2024**
Tijd	:	**09:30 – 11.30 uur**
Plaats	:	**Westervoort, vergaderkamer 4**

AGENDAPUNTEN

1. **Opening en vaststelling agenda**

2. **Mededelingen en ingekomen stukken**
   - Brief antwoord DB aan gemeente Lingewaard — bijlage A

3. **Verslagen**
   - Ter vaststelling: Verslag AB 5 september 2024 — bijlage 1

4. **Financiële verordening**
   - Ter vaststelling: Aanpassing financiële verordening — bijlage 2
     Concept financiële verordening — bijlage 3

5. **Halfjaarrapportage inclusief invulling indexatie**
   - Ter kennisname: Halfjaarrapport 2024 — bijlage 4
   - Ter kennisname: Terugkoppeling aangepaste indexatie 2025 — bijlage 5

6. **Positionering Contractmanagement Inburgering**
   - Ter vaststelling: Positionering Contractmanagement Inburgering — bijlage 6

7. **Blik op bedrijfsvoering – uitvraag PF dienst**
   - Ter bespreking: Blik op bedrijfsvoering — bijlage 7

8. **Verzoek RPO Zorg – Kassiersfunctie**
   - Ter bespreking: Verzoek RPO Kassiersfunctie — bijlage 8
     Memo RPO Zorg m.b.t. kassiersfunctie — bijlage 9

9. **Evaluatie regeling**
   - Ter bespreking: Analyse MGR sociaal domein — bijlage 10

10. Aandachtspunten accountantscontrole

- Ter vaststelling: Aandachtspunten accountant 2024 bijlage 11

11. Rondvraag

12. Sluiting

MGR sociaal domein centraal Gelderland (MGR SDCG)
Postbus 2100
6802 CC ARNHEM

Tel. (026) 7029 777

Aan het college van B&W van de gemeente Lingewaard
T.a.v. C.Polman/K.M. van Ginneken
Postbus 15
6680 AA Bemmel

Datum	:	10 oktober 2024
Onderwerp	:	Reactie op evaluatie verbonden partij MGR SDCG
Behandeld door	:	Sjaak van den Brand

Geacht college,

Wij hebben uw brief van dd. 9 juli jl met als onderwerp Evaluatie verbonden partij MGR sociaal domein Centraal Gelderland (MGR) ontvangen. Wij danken u voor het delen van uw conclusies en aanbevelingen naar aanleiding van de evaluatie.

Wij zijn tevreden met uw conclusie dat de MGR de informatievoorziening, functiescheiding en het financiële proces op orde heeft en in haar huidige vorm bijdraagt aan het uitvoeren van taken en activiteiten binnen het sociaal domein in de gemeente Lingewaard.
Ten aanzien van uw aanbevelingen kunnen wij het volgende opmerken.

Doelen en prestatieafspraken:
Het vastleggen van heldere doelen en bijbehorende prestatieafspraken helpt de gemeenten om hun opdrachtgeversrol en de MGR om zijn opdrachtnemersrol goed in te vullen. Het komen tot een juiste opdrachtformulering met doelen en prestatieafspraken vraagt van de deelnemende gemeenten een actieve en kritische houding. Wij streven er naar om in de programmaplannen 2026 als onderdeel van de begroting 2026, daar waar mogelijk de doelen en prestatieafspraken een plek te geven. In de jaarverantwoording kan het behaalde resultaat worden gekoppeld aan de doelen.

Signaleringsfunctie:
Het algemeen en dagelijks bestuur en de bestuurscommissies opereren als bestuurs- of adviesorgaan binnen het openbaar lichaam MGR, gebaseerd op de beginselen van verlengd lokaal bestuur. Het delen van informatie over risico's en ontwikkelingen in het belang van actieve informatievoorziening en de integraliteit met de uitvoering van andere gemeentelijke taken is een verantwoordelijkheid van de portefeuillehouders. De MGR kan ondersteunen met technische informatie. Uw aanbeveling over de signaleringsfunctie is gedeeld in ons algemeen bestuur.

Wij danken u nogmaals voor evaluatie en het delen van de conclusies en aanbevelingen. Mochten er nog vragen zijn, kunt u contact opnemen met de directeur van de MGR.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van de Modulair Gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein centraal Gelderland

Dhr. T.A.F.A. Klomberg
Voorzitter

Dhr. S. van den Brand
Directeur/secretaris

Bijlage 1

Verslag

Overleg	:	**Algemeen bestuur MGR SDCG**
Datum	:	**5 september 2024**
Tijd	:	**9.30 – 11.30 uur**
Plaats	:	**Gemeentehuis Westervoort, vergaderkamer 4**
Notulen	:	Natasja van Beers, MGR
Aanwezig	:	Dorus Klomberg, Rheden Maurits van de Geijn, Arnhem Birgit van Veldhuizen, Doesburg Arthur Boone, Zevenaar Peter Pennekamp, Westervoort Guido van Vulpen, Wageningen Sjaak van den Brand, MGR Sjoerd Bergsma, MGR Marieke Overduin, Duiven (via Teams) Simon Warmerdam, Rozendaal Rik van den Dam, Overbetuwe Nick Hubers, Lingewaard Marinka Mulder, Renkum en voorzitter bestuurscommissie Onderwijs
Afwezig mkg:		Gea Hofstede, voorzitter bestuurscommissie Zorg Aart Slob, voorzitter adviescommissie Stef Bijl, voorzitter bestuurscommissie Participatie

---

1. Opening en vaststelling agenda

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen van harte welkom. Gea Hofstede, Stef Bijl en Aart Slob zijn met kennisgeving afwezig. Marieke Overduin zal via Teams aansluiten. Marinka Mulder is vandaag voor het laatst aanwezig.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Mededelingen en ingekomen stukken – ter kennisname

Er zijn geen mededelingen.
Er zijn twee ingekomen stukken. Een brief van de provincie inzake risicogericht toezicht en een brief van de gemeente Lingewaard inzake evaluatie. De brief van Lingewaard is een evaluatie van verbonden partijen en deze keer was dat de MGR. Nick Hubers geeft een korte toelichting. De voorzitter vond de brief positief, deze is ook besproken in het DB en de aanbevelingen uit de evaluatie zullen worden meegenomen. Vanuit de MGR zal er nog een reactie naar de gemeente Lingewaard worden verzonden. De AB leden zouden graag een kopie van de reactie willen ontvangen.

3. Verslagen

Ter vaststelling: Verslag AB 27 juni 2024 en besluitenlijst 27 juni 2024.
Het verslag en de besluitenlijst worden ongewijzigd onder dankzegging vastgesteld.

4. Vaststellen begroting 2025

Eind maart zijn de stukken voor zienswijzen naar de accountmanagers verzonden ten behoeve van voorlegging aan de raden. De binnengekomen zienswijzen zijn opgenomen in een document en uitgelicht in de bijgevoegde reactienota met een reactie van het DB op de genoemde punten. Gelet op de zienswijzen van de raden heeft het DB in afstemming het AB besloten om de concept primaire begroting 2025 voorafgaand aan de definitieve vaststelling op 5 september 2024 te herijken op het actuele indexpercentage van 3,5% uit de meicirculaire 2024. Daarbij heeft het DB tevens de bestuurscommissies en adviescommissie verzocht om in de AB vergadering van oktober voorstellen te doen voor eventuele aanpassing in de dienstverlening zodat de lasten 2025 passend blijven binnen de begroting.

De begroting ligt ter vaststelling voor. De tekst van de begroting is aangepast op basis van de gedane opmerkingen. Sjoerd licht dit toe. Het is de eerste keer in de geschiedenis van de MGR dat het AB iets anders besluit dan wat de bestuurscommissies hebben geadviseerd. Dat geeft ook nieuwe inzichten met betrekking tot de verhouding AB en bestuurscommissies. Er wordt opgemerkt dat dit onderwerp wellicht ook wordt besproken in de reflectie van Sjaak van den Brand. Er is nog een vraag naar aanleiding van de cijfers op pagina 6. Dit zal worden bekeken en Sjoerd Bergsma zal dit nakijken.

Besluit AB

- Het AB neemt kennis van de zienswijzen van de gemeenteraden en reactienota van het DB aan de gemeenteraden
- Het AB besluit de gewijzigde begroting 2024 en het programmaplan en begroting 2025 definitief vast te stellen.

5. Vergaderrooster DB en AB voor 2025

De voorzitter vraagt of er op voorhand data zijn die niet uitkomen. Het secretariaat van de MGR zal de vergaderverzoeken uitsturen.

Besluit AB

Het AB stelt het vergaderrooster AB voor 2025 vast.

6. Reflectie directeur

De voorzitter vertelt dat met Sjaak van den Brand bij zijn indiensttreding is afgesproken om na 3 á 4 maanden een reflectie te geven over zijn start en bevindingen in zijn eerste periode als directeur. Middels een presentatie geeft de directeur zijn ervaring weer. Gevraagd wordt of er iets moet worden gedaan aan de beeldvorming of rolonduidelijkheid. Voorgesteld wordt om als MGR een informatieavond bij de raden te houden. Bij de raadsinformatieavond in november zal de MGR ook aanwezig zijn. Bij een nieuwe bestuursperiode introduceert de MGR zich ook altijd maar door wisselingen beklijft dit niet altijd.

Als MGR zijn we goed in de uitvoering en dienstverlening, beperken en beheersen van de risico's en dat moeten we ook blijven doen naast de samenhang tussen de programma's vergroten. Momenteel werken

we voornamelijk procesgericht, maar zouden we ook graag wat meer resultaatgericht gaan werken. Er ligt bij een MGR ook een belangrijke signaleringsfunctie.

De vraag leeft of je als AB een rol wilt hebben in de samenhang. De MGR kan haar excellente uitvoering niet doen als er geen samenhang is. Als AB kunnen we een signaleren en dit terug geven aan onze gemeenten. Er moet goed worden gekeken wat bij een eigen organisatie wordt belegd en wat bij een gemeenschappelijke regeling. Sjaak wil graag een vraag voorleggen aan het AB en hij zou graag eens dieper willen reflecteren met het AB over hoe zaken zijn georganiseerd. Dient dat ons de komende jaren ook nog. En daarbij kijken naar de beleidsontwikkeling in de regio. Hoe zorgen we dat we tot meer resultaten en samenhang kunnen komen. En als we de uitvoering op afstand hebben hoe regelen we dan het opdrachtgeverschap en het opdrachtnemerschap op een goede manier met een goed inhoudelijk doel en richting.

De voorzitter stelt voor om eens te kijken wat goed gaat en wat er nog kan worden ontwikkeld. Als er een moment hiervoor is dan is het nu. Het idee van de voorzitter is om nu na zeven jaar de MGR en de samenhang met de bestuurscommissies eens met elkaar te evalueren en niet zozeer het werk wat de modules uitvoeren. Guido van Vulpen zou dit liever volgend voorjaar willen doen. Arthur Boone vraagt zich af of we dit wel realistisch is en of we dit moeten doen, we komen immers geen problemen tegen. De MGR is in de afgelopen zeven jaar gegroeid van twee naar zes modules. We zouden wel kunnen kijken of deze organisatie nog past voor de toekomst en hebben we aan de ambtelijke kant wel de goede dingen gedaan. Meerdere AB leden kunnen zich hierbij aansluiten. Maurits van de Geijn zou een tussenstap willen inbouwen en afhankelijk daarvan al dan niet dit proces ingaan. Zijn we als opdrachtnemer wel voldoende kritisch is ook een vraag die we als MGR zouden kunnen stellen en benutten we alle kansen ook in het licht van de discussie rondom het ravijnjaar 2026. De voorzitter vraagt Sjaak van den Brand om een voor de volgende vergadering een memo/ discussiestuk op te stellen op basis van de gedane opmerkingen. En daarbij ook opgenomen welke trajecten al lopen. Peter Pennekamp vraagt wel of deze discussie ook aan andere tafels zou moeten worden gevoerd. Er wordt voorgesteld om het stuk van Sjaak van den Brand af te wachten en afhankelijk hiervan dit te beslissen, gericht op de toekomst. Sjaak van den Brand vraagt wel om de tijd te nemen om vooruit te kijken en je goed voor te bereiden. Hij zou daarom liever een proces van een jaar willen voorstellen om dit zorgvuldig uit te kunnen voeren.

7. Rondvraag

- Guido van Vulpen geeft aan dat zij bezig zijn om te kijken naar de regio waar Wageningen zich bij zal scharen in de toekomst.
- De voorzitter bedankt Marinka Mulder en looft haar voor haar inzet voor de regio en de MGR. Haar vertrek is spijtig en zij zal worden gemist. Marinka zal het mooie ambt gaan missen en ook de vergaderingen met de MGR waar zij altijd wel naar uitkeek. Zij is trots op de organisatie die staat en wenst een ieder succes met de toekomstige uitdagingen.

8. Sluiting

Dorus dankt een ieder voor zijn/haar inbreng en aanwezigheid. De vergadering wordt om 14:17 uur gesloten.

BESLUITENLIJST 2024 Algemeen Bestuur MGR SDCG		
Nr.	Datum AB	Besluit
B01	28-03-2024	Het AB neemt kennis van de reactie van de directie op het toezichtsverslag Gelders Archief.
B02	28-03-2024	• Het AB benoemt Maurits van de Geijn als lid van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur namens de gemeente Arnhem. • Het AB bedankt Paul Smeulders voor de inzet als bestuurslid in 2022 en 2023.
B03	28-03-2024	• Het AB bespreekt het accountantsverslag en de reactie van de directie in aanwezigheid van de accountant. • Het AB stelt het concept jaarverslag en jaarrekening 2023 onder voorbehoud van de goedkeurende accountantsverklaring vast, en verleent decharge aan het dagelijks bestuur van de MGR voor het gevoerde financiële beleid. • Het AB stemt in met toezending aan de gemeenteraden ter informatie.
B04	28-03-2024	• Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de accentverschuivingen in het programmaplan 2024 en het concept programmaplan 2025 • Het AB neemt kennis van adviezen van de bestuurscommissies de concept gewijzigde begroting 2024 en besluit om deze gewijzigde begroting 2024 voor zienswijze naar de raden te sturen. • Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de concept meerjarenbegroting 2025-2028 en besluit om deze concept meerjarenbegroting voor zienswijze naar de raden te sturen.
B05	28-03-2024	• Het AB neemt kennis van de concept aanbiedingsbrief met kaderbrief die het dagelijks bestuur heeft opgesteld op grond van het jaarverslag en jaarrekening 2023, de concept begrotingswijziging 2024 en het concept programmaplan als onderdeel van het concept meerjarenbegroting 2025-2028. • Het AB stemt ermee in deze aanbiedingsbrief met kaderbrief toe te voegen aan de stukken die naar de colleges en raden gaan.
B06	28-03-2024	• Het AB stelt de concept reactiebrief aan de gemeenten over de financiële situatie van gemeenten in relatie tot de begroting 2025 vast, en verstuurt deze naar de colleges van de deelnemende gemeenten. • Daarnaast besluit het AB om bij het DB een verzoek neer te leggen om met een nadere uitwerking te komen van zowel de inhoudelijke consequenties van lagere indexaties alswel de kansen op kostenbesparing als er meer wordt samengewerkt.
B07	28-03-2024	• Het AB besluit akkoord te gaan met de te hanteren tarieven zoals opgenomen in de “Rapportage Tarievenonderzoek WMO en Jeugd Ambulant – Tarieven 2024 vanuit keuzes regionale werkgroep” • Het AB besluit akkoord te gaan met de te hanteren parameterwaarde Functiewaardering gedragswetenschapper op FWG 65 in lijn met het advies van de werkgroepen voor het tariefonderzoek Ambulant. • Het AB besluit akkoord te gaan met gelijkluidende ingangsdatum van 1 april 2024 voor alle tarieven Ambulant 2024. • Het AB besluit akkoord te gaan met het hanteren van de huidige geïndexeerde tarieven 2024 op de zorgvorm behandeling, in afwijking van de lagere reële

		tarieven. • Het AB besluit akkoord te gaan met de opdracht aan Inkoop SDCG om samen met enkele beleidsexperts voor de zomer 2024 aangaande de zorgvorm behandeling te komen met een nieuwe inkoopopdracht (inhoudelijk wat). • Het AB besluit akkoord te gaan met het stoppen van de pilot begeleiding specialistisch per 1 april 2024.
B08	27-06-2024	• Het AB benoemt Birgit van Veldhuizen-van Oort als lid van het dagelijks bestuur. • Het AB benoemt Dorus Klomberg als voorzitter van het bestuur. • Het AB benoemt Maurits van de Geijn als plaatsvervangend voorzitter van het bestuur.
B09	27-06-2024	• Het AB besluit gebruik te maken van de optiejaren 2024 en 2025 uit de overeenkomst met de accountant • Het AB besluit akkoord te gaan met de benoeming van Hester de Feiter als tekenend accountant.
B10	27-06-2024	Het AB bespreekt het voorstel rondom het overhevelen van budgetten naar een volgend begrotingsjaar en geeft enkele aandachtspunten mee voor aanpassing van de Financiële Verordening.
B11	27-06-2024	• Bespreekt de (concept) zienswijzen en het advies van het DB • Besluit hoe te willen reageren op de (concept) zienswijzen • Besluit om de bestuurscommissies te vragen om invulling te gaan geven aan besparingen voor de begroting van 2025 van de MGR.
B12	27-06-2024	• Het AB besluit de beslissing van 28 maart 2024 inzake hanteren tarieven ambulant niet te herzien; • Het AB besluit de betrokken aanbieders hiervan op de hoogte te stellen.
B13	05-09-2024	• Het AB neemt kennis van de zienswijzen van de gemeenteraden en reactienota van het DB aan de gemeenteraden • Het AB besluit de gewijzigde begroting 2024 en het programmaplan en begroting 2025 definitief vast te stellen.
B14	05-09-2024	Het AB stelt het vergaderrooster AB voor 2025 vast.

Vastgesteld op 17 oktober 2024

T.A.F.A. Klomberg — Voorzitter

S. van den Brand — secretaris

Bijlage 2 **Aanpassing Financiële verordening**

Aan: **AB**
Van: **Sjoerd Bergsma**
Datum: **10 oktober 2024**
Status: **Ter besluitvorming**

Concept besluit AB

- Het AB besluit de Financiële verordening 2024 vast te stellen.

Toelichting

7 december 2023 heeft het AB de kaders voor de begrotingswijziging 2024 en de primaire begroting 2025 besproken. Onderdeel van een van de adviezen van de bestuurscommissie Onderwijs was het overhevelen van een budget dat niet in 2023 tot aanwending kon komen. Hoewel het AB akkoord is gegaan met het voorstel, is daar wel een discussie aan vooraf gegaan over de wenselijkheid en transparantie van het overhevelen van budgetten, en is de MGR gevraagd daar enkele richtlijnen over aan te bieden.
In dezelfde vergadering is tevens de managementletter van de accountant, naar aanleiding van de interim controle in 2023, besproken. In de managementletter geeft de accountant het advies om in de financiële verordening een aanvulling op te nemen hoe om te gaan met het overhevelen van niet-bestede budgetten.

In de vergadering van 27 juni heeft het AB een uitspraak gedaan over hoe om te gaan met het overhevelen van niet bestede incidentele budgetten: *Niet bestede incidentele budgetten kunnen eenmalig op voorstel van de bestuurscommissies worden overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar. De bestuurscommissie biedt hiertoe een inhoudelijk voorstel aan bij het behandelen van de kaders van de begroting in december.*

Dit is verwerkt in de voorliggende gewijzigde Financiële verordening 2024.

De voorgestelde wijzigingen zijn geel gearceerd.

Vervolg

Na vaststelling van de Financiële verordening 2023 en de Controleverordening 2023 worden deze gepubliceerd op het bekendmakingenportaal voor decentrale overheden. Tevens worden deze verordeningen ter informatie naar Gedeputeerde Staten verzonden.

Financiële verordening Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland

Het algemeen bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland gelet op artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 212 van de Gemeentewet, besluit vast te stellen: de verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland.

Hoofdstuk 1. Algemene bepalingen

Artikel 1. Begripsbepaling

In deze verordening wordt verstaan onder:

- Modulaire Gemeenschappelijke Regeling: het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 2 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (hierna genoemd: “MGR”);
- Regeling: de gemeenschappelijke regeling van de MGR;
- Programma: een samenhangend geheel van activiteiten als bedoeld in artikel 8 van het Besluit begroting en verantwoording;
- Jaarstukken: de jaarrekening, het jaarverslag en de bijbehorende stukken van een begrotingsjaar;
- Programmaonderdeel: een nadere financiële onderverdeling van het programma, overeenkomend met de reikwijdte van een samenwerkingsmodule
- Samenwerkingsmodule: één of meerdere samenhangende taken die het samenwerkingsverband voor de deelnemers kan uitvoeren;
- Administratie: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, het functioneren en het beheersen van (onderdelen van) de organisatie van de MGR en de verantwoording die daarover moet worden afgelegd;
- Financiële administratie: het onderdeel van de administratie dat omvat het systematisch maken en verwerken van aantekeningen betreffende de financiële gegevens van de organisatie van de MGR, teneinde te komen tot een goed inzicht in:
  a. de financieel-economische positie;
  b. het financiële beheer;
  c. de uitvoering van de begroting;
  d. het afwikkelen van vorderingen en schulden;
  e. alsmede tot het afleggen van rekening en verantwoording daarover.
- Administratieve organisatie: het stelsel van organisatorische maatregelen gericht op het tot stand brengen en het in stand houden van de goede werking van de bestuurlijke en ambtelijke informatieverzorging ten behoeve van de verantwoordelijke leiding.
- Financieel beheer: het uitoefenen van bestuur over en toezicht op het beheer van middelen en het uitoefenen van rechten van de MGR;
- Rechtmatigheid: het in overeenstemming zijn met geldende wet- en regelgeving;
- Doelmatigheid: de mate waarin de gewenste prestaties en beoogde maatschappelijke effecten worden gerealiseerd met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen, of met de beschikbare middelen zo veel mogelijk resultaat wordt bereikt;

- Doeltreffendheid: de mate waarin de gewenste prestaties en boogde maatschappelijke effecten van het beleid daadwerkelijk worden behaald.
- Rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het dagelijks bestuur waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

Hoofdstuk 2. Begroting en verantwoording

Artikel 2. Inrichting begroting

1. In de begroting worden onder elk van de programma's de lasten en baten per samenwerkingsmodule weergegeven en in de jaarstukken worden onder elk van de programma's de gerealiseerde baten en lasten per samenwerkingsmodule weergegeven.
2. In de begroting wordt meerjarig aangegeven welke bijdrage elke afzonderlijke gemeente verschuldigd is voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft.
3. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting wordt van de nieuwe investeringen per investering het benodigde investeringskrediet weergegeven.
4. Aanvragen voor investeringskredieten welke niet met het vaststellen van de begroting zijn geautoriseerd, worden door het dagelijks bestuur vooraf aan het aangaan van verplichtingen aan het algemeen bestuur ter vaststelling voorgelegd.
5. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting wordt in aanvulling op het bepaalde in artikel 20 en 21 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten inzicht gegeven in de ontwikkeling van de schuldpositie als gevolg van de begroting, de meerjarenraming en de investeringen.

Artikel 3. Kaders begroting

1. Indien het algemeen bestuur voor het programma een bestuurscommissie heeft ingesteld, dan zenden de bestuurscommissies voor 1 maart een ontwerpbegroting van de samenwerkingsmodules voor het komende kalenderjaar, vergezeld van een toelichting, toe aan het dagelijks bestuur van de MGR.
2. Het dagelijks bestuur zendt vóór 1 april een ontwerpbegroting van het samenwerkingsverband voor het komende kalenderjaar, vergezeld van een toelichting, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De ontwerpbegroting van het samenwerkingsverband bestaat uit de geconsolideerde ontwerpbegrotingen van de programma's aangevuld met de overhead kosten van de MGR.
3. De ontwerpbegroting wordt door de besturen van de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar gesteld. Artikel 190, tweede en derde lid, van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.
4. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen acht weken bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen, Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
5. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast vóór 15 september in het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de begroting moet dienen.

6. Meteen na de vaststelling zendt het algemeen bestuur, zo nodig, de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten, die daarover bij Gedeputeerde Staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
7. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 september aan Gedeputeerde Staten.
8. Het bepaalde in dit artikel is, met uitzondering van de genoemde data, van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, behoudens die wijzigingen die niet tot een verhoging van de gemeentelijke bijdragen leiden.

Artikel 4. Bijdragen van de gemeenten

1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke afzonderlijke gemeente verschuldigd is voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt op basis van de werkelijke kosten de definitieve bijdrage berekend.
2. Het algemeen bestuur bepaalt met tweederde meerderheid van stemmen de algemene kostenverdeelsleutel voor de kosten van de basistaken, niet zijnde de kosten voor de samenwerkingsmodules. Bij aanvang van deze regeling geldt als algemene kostenverdeelsleutel voor deze basistaken een kostenverdeling naar rato van het inwonertal van de deelnemende gemeenten op basis van de meest recente CBS-cijfers zoals bekend op 1 januari.
3. De kostenverdeelsleutel voor de samenwerkingsmodules worden bepaald in de bijlagen bij de regeling.
4. De kosten die resteren na afrekening per samenwerkingsmodule worden na aftrek van de baten verdeeld over de deelnemende gemeenten volgens de kostenverdeelsleutel als bedoeld in het tweede lid van dit artikel.
5. De deelnemers betalen bij wijze van voorschot jaarlijks per specifieke periode de in lid 1 bedoelde bijdrage.
   a. Indien per kwartaal: betaling op 1 januari, op 1 april, op 1 juli en op 1 oktober een kwart van de jaarbijdrage
   b. Indien per maand: betaling op de eerste dag van iedere kalendermaand een twaalfde van de jaarbijdrage
6. De deelnemers dragen er zorg voor dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

1. Het algemeen bestuur autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programmaonderdeel.
2. De investeringen zijn opgenomen in de begroting en worden met het vaststellen van de begroting vastgesteld door het algemeen bestuur.
3. Voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, legt het dagelijks bestuur voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen een investeringsvoorstel, inclusief een voorstel voor het vaststellen van een investeringskrediet, aan het algemeen bestuur voor.
4. De bestuurscommissie informeert het dagelijks bestuur als zij bij het opstellen van de tussenrapportages verwacht dat de lasten van een programmaonderdeel de geautoriseerde

lasten dreigen te overschrijden, of de baten van een programmaonderdeel de geautoriseerde baten dreigen te onderschrijden. Het dagelijks bestuur ontvangt van de bestuurscommissie een schriftelijk voorstel voor het wijzigen van de geautoriseerde lasten of baten, of voor het bijstellen van het beleid.

5. Bij de behandeling van de tussenrapportages in het algemeen bestuur, doet het dagelijks bestuur voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde baten en lasten, het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten en het bijstellen van het beleid. In geval van investeringen met een meerjarig karakter doet het dagelijks bestuur indien nodig ook bij iedere begroting op grond van geactualiseerde ramingen voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten.
6. In de jaarstukken wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten, en de actuele raming van de totale uitgaven en inkomsten weergegeven.

Artikel 6. Uitvoering begroting

1. Het dagelijks bestuur stelt regels die waarborgen dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt.
2. Het dagelijks bestuur draagt ten aanzien van de financiële raming er zorg voor dat:
   a. de lasten en baten, eenduidig zijn toegewezen;
   b. de budgetten en kredieten voor investeringen passen binnen de kaders zoals geautoriseerd bij de vaststelling van de uiteenzetting van de financiële positie;
   c. de lasten niet dusdanig worden overschreden dat realisatie van andere taken binnen de begroting onder druk komt.
3. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat de taakstellingen zoals geautoriseerd in de (gewijzigde) begroting niet worden overschreden.

Artikel 7. Tussentijdse rapportage

1. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie ten opzichte van de begroting van de MGR over de eerste zes maanden.
2. Deze rapportage wordt aan het algemeen bestuur aangeboden uiterlijk 3 maanden na afloop van de maand juni.
3. De inrichting van de tussentijdse rapportage sluit aan bij de indeling van de begroting.
4. De tussentijdse rapportage gaat in op relevante afwijkingen in de lasten en baten en geplande prestaties.

Artikel 8. Jaarrekening

1. Het dagelijks bestuur legt in de jaarrekening verantwoording af over de uitvoering van de begroting en het financiële meerjarenplan. In de verantwoording geeft het dagelijks bestuur aan:
   -Wat er is bereikt;
   -Wat de kosten zijn;
   -Hoe de resultaten zicht verhouden tot de in de begroting gestelde doelen.

Relevante afwijkingen worden toegelicht en hebben betrekking op de verschillen tussen de begroting en realisatie uit de (gewijzigde) programmabegroting op programmaonderdeelniveau.

2. Niet bestede incidentele budgetten kunnen eenmalig op voorstel van de bestuurscommissies of adviescommissie worden overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar. De bestuurscommissie of adviescommissie biedt hiertoe een inhoudelijk voorstel aan bij het behandelen van de kaders van de begroting.
3. Het dagelijks bestuur biedt de jaarrekening over het afgelopen jaar en het jaarverslag, daarbij gevoegd de accountantsverklaring, bedoeld in artikel 213, derde lid, van de Gemeentewet en het verslag van bevindingen, bedoeld in artikel 213, vierde lid, van de Gemeentewet, jaarlijks vóór 1 april ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten.
4. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast vóór 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.
5. De jaarrekening wordt binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli, met alle bijbehorende stukken en het jaarverslag aan Gedeputeerde Staten aangeboden.
6. Vaststelling van de jaarrekening strekt het dagelijks bestuur tot décharge, behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden.
7. In de jaarrekening wordt het door elk van de deelnemende gemeenten over het desbetreffende jaar werkelijk verschuldigde bedrag opgenomen.
8. De kosten die resteren na afrekening per samenwerkingsmodule worden na aftrek van de baten verdeeld over de deelnemende gemeenten volgens de kostenverdeelsleutel per samenwerkingsmodule als bedoel in artikel 4, vierde lid, van deze verordening.
9. (Uit)betaling van het verschil tussen het op grond van artikel 4 van deze verordening bepaalde en het werkelijk verschuldigde, vindt plaats binnen 2 maanden na de mededeling van de vaststelling van de jaarrekening.

Hoofdstuk 3. Rechtmatigheidsverantwoording

Artikel 8a. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording

1. Het algemeen bestuur stelt vast op welke wijze hij door middel van de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken, naast de verplichte onderdelen van deze paragraaf, wil worden geïnformeerd over rechtmatigheid.

2. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 1 % van de totale lasten van de MGR, inclusief de dotaties aan de reserves.

3. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan 0,1% van de totale lasten van de MGR nader toegelicht.

Artikel 8b. Voorwaardencriterium

1. Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden

zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

2. Het dagelijks bestuur biedt het algemeen bestuur jaarlijks uiterlijk in december van het boekjaar ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.

Artikel 8c Begrotingscriterium

1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;

2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het algemeen bestuur is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5.

3. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.

4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.

b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.

c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage

5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Artikel 8d Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

1. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen van de MGR bij financiële beheershandelingen.

2. Het dagelijks bestuur legt de regels vast voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen van de MGR.

Hoofdstuk 4 Financieel beleid

Artikel 9. Waardering en afschrijving vaste activa

1. Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of zo nodig aangepast door duurzame waardeverminderingen.
2. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.
3. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
4. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in maximaal:
   a. 25 jaar: voorzieningen aan terreinen;
   b. 40 jaar: gebouwen;
   c. maximaal 15 jaar: machines, apparaten en installaties;
   d. 15 jaar: inventarissen;
   e. 7 jaar: vervoersmiddelen;
   f. 4 jaar: ICT-investeringen;
   g. 10 jaar: overige activa;
   h. niet: gronden.
5. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste van het jaarresultaat gebracht, uitgezonderd gronden en terreinen, deze laatstgenoemden worden altijd geactiveerd.
6. In het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/verworven wordt en vanaf het moment dat het door MGR in gebruik kan worden genomen, wordt begonnen met afschrijven.
7. Bij het afschrijven wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

Artikel 10. Reserves

Het algemeen bestuur kan besluiten een bestemmingsreserve in te stellen of vrij te laten vallen bij de vaststelling van de begroting of de jaarrekening.

Artikel 11. Financieringsfunctie

In het door het algemeen bestuur vastgestelde Treasurystatuut zijn regels en richtlijnen opgenomen met betrekking tot de financieringsfunctie. Het dagelijks bestuur neemt bij het uitvoeren van de financieringsfunctie de richtlijnen in acht, zoals opgenomen in het Treasurystatuut.

Hoofdstuk 5. Paragrafen

Artikel 12. Financiering

In de paragraaf financiering bij de begroting en de jaarstukken neemt het dagelijks bestuur naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

1. De schulden met een looptijd korter dan een jaar en het verschuldigde rentepercentage;
2. De schulden met een looptijd langer dan een jaar en het verschuldigde rentepercentage;

3. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de komende vier jaar;
4. De rentevisie voor de komende vier jaar.

Artikel 13. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bij de begroting en de jaarstukken neemt het dagelijks bestuur overeenkomstig artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:
   a. een inventarisatie van het weerstandsvermogen;
   b. een inventarisatie van de risico's;
   c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

Artikel 14. Openbaarheidsparagraaf

In de openbaarheidsparagraaf besteedt het dagelijks bestuur in de begroting aandacht aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Wet open overheid, en doet in de jaarlijkse verantwoording verslag van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Artikel 15. Bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering bij de begroting en de jaarstukken neemt het dagelijks bestuur naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

1. De omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten;
2. De kosten van inhuur derden;
3. Een toelichting op alle afwijkingen in rechtmatigheid, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen, voor zover deze de rapportagegrens, zoals bedoeld in artikel 8a overschrijden en eventueel welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen;
4. Een overzicht van en toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet financiering decentrale overheden en de bijbehorende ministeriële regelingen, als deze voorkomen;
5. Rapportage van het veelvuldig niet naleven van normen uit de gids proportionaliteit en/of slechte documentatie of naleving hiervan, als deze voorkomen;
6. Geconstateerde fraude door eigen medewerkers, als dit voorkomt

Hoofdstuk 6. Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 16. Administratie.

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

1. Het sturen en beheersen van activiteiten en processen in de MGR als geheel en in de samenwerkingsmodules;
2. Het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vaste activa, voorraden, vorderingen, schulden, contracten, enzovoort;
3. Het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten en investeringskredieten en voor het maken van kostencalculaties'
4. Het verschaffen van informatie over de geformuleerde doelstellingen;

5. Het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving; en
6. De controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

Artikel 17. Financiële administratie

Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat:

1. De inrichting en de werking van de financiële administratie voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en andere relevante wet- en regelgeving;
2. De vereiste informatie verstrekt wordt aan het rijk, de provincie en de Europese Unie, evenals aan andere instellingen die specifieke verantwoordingsverplichtingen opleggen aan gemeenten.

Artikel 18. Financiële organisatie

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor en legt vast:

1. Een eenduidige indeling van de MGR en een eenduidige toewijzing van de taken aan de programma's en samenwerkingsmodules;
2. Een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden zodat aan de eisen van interne controle wordt voldaan en de betrouwbaarheid van de verstrekte informatie aan beleids- en beheersorganen is gewaarborgd;
3. De verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
4. De regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
5. De te maken afspraken met de samenwerkingsmodules over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;
6. Het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
7. Het beleid in de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.

Artikel 19. Interne controle

Het dagelijks bestuur zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder a van de Gemeentewet, en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder b van de Gemeentewet, voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het dagelijks bestuur maatregelen tot herstel.

Hoofdstuk 7. Slotbepalingen

Artikel 20. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2024 en vervangt de eerder vastgestelde verordening van 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële verordening MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland 2024.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 5 september 2024,

De voorzitter, De secretaris,

Dorus Klomberg Sjaak van den Brand

Bijlage 4

Aan: **Algemeen Bestuur**
Van: **Dagelijks Bestuur**
Onderwerp: **Halfjaarrapport MGR 2024**
Datum: **17-10-2024**

Concept besluit AB 17 oktober

Het AB neemt kennis van de halfjaarrapportage van de MGR over 2024 en de reactie en adviezen van het DB en de bestuurscommissies.

Inleiding

De halfjaar cijfers over 2024 zijn besproken in de bestuurscommissies van de betreffende modules en het dagelijks bestuur. De adviezen van de bestuurscommissies zijn hieronder vermeld. De voorzitters van de bestuurscommissies zullen hierop een korte toelichting geven tijdens de AB vergadering.

Adviezen DB en bestuurscommissies

Dagelijks Bestuur
Het dagelijks bestuur heeft kennis genomen van de halfjaarrapportage van de beheerorganisatie en heeft geen verdere opmerkingen.

Bestuurscommissie Zorg
De bestuurscommissie legt de halfjaarrapportage met positief advies voor aan het DB en AB.

Bestuurscommissie Onderwijs
De bestuurscommissie legt de halfjaarrapportage met positief advies voor aan het DB en AB.

Bestuurscommissie Participatie
De bestuurscommissie legt met positief advies de halfjaarrapportage van de modules WerkgeverServicePunt, Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening en Contractmanagement Inburgeringstrajecten voor aan het DB en AB.

Beheer

Het resultaat van het eerste halfjaar is € 141.000 positief. Bij gelijkblijvende omstandigheden verwachten we voor heel 2024 een resultaat van € 179.000 positief.

Lasten en baten Beheer	Gewijzigde begroting h1	Realisatie h1	Verschil	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
€ x1.000						
Beheer	€ 320	€ 290	€ 31	€ 640	€ 556	€ 85
Onvoorzien	€ 19	€ 2	€ 17	€ 37	€ 2	€ 35
Programmalasten	**€ 339**	**€ 292**	**€ 47**	**€ 678**	**€ 558**	**€ 120**
Deelnemende gemeente	€ 304	€ 304	€ 0	€ 608	€ 608	€ 0
Rentebaten	€ 35	€ 129	€ 94	€ 70	€ 129	€ 59
Baten	**€ 339**	**€ 433**	**€ 94**	**€ 678**	**€ 737**	**€ 59**
Saldo	**€ 0**	**€ 141**	**€ 141**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 179**
Onttrekking aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 141**	**€ 141**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 179**

Overheadkosten vallen in het eerste halfjaar € 31.000 lager uit dan begroot. Dit wordt primair veroorzaakt door minder inzet op opleidingskosten dan gepland (€ 41.000 voordeel). In het tweede halfjaar volgt een inhaalslag op de opleidingskosten. Voor heel 2024 blijven opleidingskosten onder begroting (€ 85.000 voordeel).

Salariskosten vallen in het eerste halfjaar 2024 circa € 20.000 hoger uit dan begroot als gevolg van overlap in de directeursfunctie. Deze kosten lopen in het tweede halfjaar weer gelijk aan begroting.

Als gevolg van later en goedkoper dan verwachte vacature invulling ontstaat een klein voordeel op de indirecte overheadkosten voor informatieondersteuning. (€ 5.000 voordeel).

De post Onvoorzien is in het eerste halfjaar beperkt aangesproken voor een nagekomen factuur van IT kosten. Tevens is geïnvesteerd in audioapparatuur, waarmee een besparing op huur van apparatuur wordt gerealiseerd in 2025.

Gemeentelijke baten volgen de begroting.

Rentebaten: Rentebaten vallen hoger uit als begroot (€ 94.000 voordeel). Naast de onvoorspelbaarheid van de rentestand wordt het hogere resultaat veroorzaakt het resultaat 2023, dan pas uitbetaald is na de ontvangst van de kwartaalvoorschotten van gemeenten. Voor het tweede halfjaar wordt, gelet op het onvoorspelbare karakter, geen inschatting gemaakt van de rente.

Inkoop Zorg

Het resultaat in het eerste halfjaar is € 54.000 positief.

Lasten en baten Inkoop Zorg	Gewijzigde begroting h1	Realisatie h1	Verschil	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 746	€ 692	€ 54	€ 1.492	€ 1.458	€ 34
Programma - Uitvoering	€ 132	€ 121	€ 11	€ 265	€ 240	€ 25
Overheadlasten	€ 206	€ 217	-€ 11	€ 412	€ 441	-€ 29
Programmalasten	**€ 1.085**	**€ 1.030**	**€ 54**	**€ 2.170**	**€ 2.139**	**€ 31**
Deelnemende gemeenten	€ 1.085	€ 1.085	€ 0	€ 2.170	€ 2.170	€ 0
Baten	**€ 1.085**	**€ 1.085**	**€ 0**	**€ 2.170**	**€ 2.170**	**€ 0**
Saldo	**€ 0**	**€ 54**	**€ 54**	**€ 0**	**€ 31**	**€ 31**
Onttrekking aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 54**	**€ 54**	**€ 0**	**€ 31**	**€ 31**

Personeelslasten vallen in het eerste half jaar € 54.000 lager uit dan begroot. Dit wordt primair veroorzaakt door de vacatureruimte die in het eerste kwartaal is ontstaan als gevolg van uitbreiding van de formatie voor de strategisch adviseur en juridisch adviseur. Door latere en goedkopere invulling van vacatures ontstaat een aanvullend voordeel, met deels structurele doorwerking in komende jaren. Voor heel 2024 wordt een voordeel van circa € 34.000 verwacht.

Uitvoeringslasten vallen in het eerste half jaar € 11.000 lager uit dan begroot. Kosten voor juridische ondersteuning vallen lager uit dan begroot (€ 22.000 voordeel), hiermee is reeds rekening gehouden in de begroting 2025. In 2024 wordt dit voordeel tenietgedaan door de hogere kosten voor WMO toezicht (€ 20.000 nadeel). In het tweede halfjaar houden we tevens rekening met kosten voor BIBOP onderzoek (€ 20.000 nadeel).

ICT kosten vallen lager uit doordat doorontwikkeling van het softwarepakket binnen de licentiekosten wordt gerealiseerd (€ 20.000 voordeel).

Vooralsnog wordt er geen verbindingsdag georganiseerd (€ 25.000 voordeel).

Overheadlasten vallen in het eerste halfjaar € 11.000 hoger uit dan begroot door aanschaf van ICT middelen. Als gevolg van later en goedkoper dan verwachte vacature invulling ontstaat een klein voordeel op de indirecte overheadkosten voor informatieondersteuning. (€ 5.000 voordeel).

De ICT-dienstverlener heeft aangegeven dat als gevolg van beveiligingsmaatregelen en organisatorische doorontwikkeling kosten hoger uitvallen dan begroot. Hierdoor ontstaat een verwachte overschrijding op overheadkosten (€ 29.000 nadeel).

Gemeentelijke bijdragen verlopen conform begroting.

Regionale Facilitering Zorg

Het resultaat in het eerste halfjaar is € 185.000 positief.

Lasten en baten RFZ	Gewijzigde begroting h1	Realisatie h1	Verschil	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 277	€ 254	€ 23	€ 554	€ 630	-€ 75
Regiosecretariaat	*€ 93*	*€ 63*	*€ 31*	*€ 187*	*€ 168*	*€ 19*
Regioadvies	*€ 184*	*€ 191*	*-€ 7*	*€ 368*	*€ 462*	*-€ 94*
Programma - Uitvoering	€ 324	€ 158	€ 166	€ 647	€ 550	€ 97
Regiosecretariaat	*€ 8*	*€ 2*	*€ 6*	*€ 15*	*€ 5*	*€ 10*
Regioadvies	*€ 316*	*€ 156*	*€ 160*	*€ 632*	*€ 546*	*€ 86*
Overhead	€ 47	€ 50	-€ 4	€ 94	€ 103	-€ 10
Regiosecretariaat	*€ 16*	*€ 17*	*-€ 1*	*€ 32*	*€ 35*	*-€ 3*
Regioadvies	*€ 31*	*€ 33*	*-€ 2*	*€ 62*	*€ 68*	*-€ 6*
Programmalasten	**€ 648**	**€ 462**	**€ 185**	**€ 1.295**	**€ 1.284**	**€ 11**
Deelnemende gemeenten	€ 648	€ 648	€ 0	€ 1.295	€ 1.295	€ 0
Regiosecretariaat	*€ 117*	*€ 117*	*€ 0*	*€ 233*	*€ 233*	*€ 0*
Regioadvies	*€ 531*	*€ 531*	*€ 0*	*€ 1.062*	*€ 1.062*	*€ 0*
Overige baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40	€ 40
Baten	**€ 648**	**€ 648**	**€ 0**	**€ 1.295**	**€ 1.295**	**€ 40**
Saldo	**€ 0**	**€ 185**	**€ 185**	**€ 0**	**€ 11**	**€ 51**
Onttrekking aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 185**	**€ 185**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 51**

Personeelslasten vallen in het eerste half jaar € 23.000 lager uit dan begroot. Dit wordt primair veroorzaakt door de vacatureruimte in het eerste kwartaal.

De vacatureruimte voor de regio-ondersteuner zowel bij het regiosecretariaat als bij het regio advies is inmiddels vervuld. Door langdurige ziekte bij regioadvies is, op verzoek van RPO Zorg, inhuur gestart om voortgang op het regionaal uitvoeringsplan jeugd te waarborgen. Het ontstane voordeel wordt tenietgedaan door deze inhuur. De inhuur is ook de tweede helft van 2024 aanwezig. Hierdoor zal op jaarbasis een nadeel van circa € 94.000 worden verwacht voor het regio advies.

Uitvoeringslasten vallen in het eerste half jaar € 166.000 lager uit dan begroot. Bij het regiosecretariaat wordt beperkt invulling gegeven aan het budget voor regionale bijeenkomsten. Voor heel 2024 verwachten we een voordeel van €10.000.

Bij het regio advies wordt in het eerste halfjaar minder ingezet op regionale projecten. In het RPO van 12 juli 2024 zijn de regionale projecten herijkt.

Overheadlasten vallen in het eerste halfjaar € 4.000 hoger uit dan begroot door aanschaf van ICT middelen.

De ICT-dienstverlener heeft aangegeven dat als gevolg van beveiligingsmaatregelen en organisatorische doorontwikkeling kosten hoger uitvallen dan begroot. Hierdoor ontstaat een verwachte overschrijding op overheadkosten (€ 10.000 nadeel).

Gemeentelijke bijdragen verlopen conform begroting.

Overige baten vallen in 2024 hoger uit dan begroot: de MGR ontvangt een bijdrage uit BOEG-middelen voor ondersteuning van het Regionaal Expert Team.

Vergelijk met het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd

Vergelijk RUJ € x1.000	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
Personeel	€ 368	€ 462	-€ 94
Uitvoering	€ 60	€ 33	€ 27
Overhead	€ 62	€ 68	-€ 6
Regionale projecten	€ 572	€ 512	€ 60
Totaal regioadvies	**€ 1.062**	**€ 1.076**	**-€ 14**
Kindgericht Werven	€ 88	€ 88	€ 0
Digitaal scheidingsloket	€ 100	€ 100	€ 0
Regionale subsidieprojecten	**€ 188**	**€ 188**	**€ 0**
Totaal RUJ	**€ 1.250**	**€ 1.264**	**-€ 14**

1. Voor de prognose van de regionale projecten & thema's binnen het regionaal uitvoeringsplan Jeugd is uitgegaan van de begrootte bedragen zoals opgenomen in het voorstel 'wijzigingen & nieuwe projecten regionale begroting jeugd 2024' zoals op 12 juli 2024 door RPO vastgesteld.

2. De regionale subsidieprojecten vallen buiten de MGR. Voor de prognose is daarom uitgegaan van het begrootte bedrag.

Regionaal Bureau Leerlingenzaken

In het eerste halfjaar is het resultaat € 308.000 positief. Voor heel 2024 verwachten we een resultaat van € 267.000 positief.

Lasten en baten RBL	Gewijzigde begroting h1	Realisatie h1	Verschil	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 1.482	€ 1.249	€ 232	€ 2.964	€ 2.693	€ 271
Programma - Uitvoering	€ 25	€ 30	-€ 5	€ 51	€ 60	-€ 9
Overheadlasten	€ 532	€ 451	€ 80	€ 1.063	€ 965	€ 98
Programmalasten	**€ 2.039**	**€ 1.731**	**€ 308**	**€ 4.078**	**€ 3.718**	**€ 360**
Deelnemende gemeenten	€ 1.294	€ 1.294	€ 0	€ 2.588	€ 2.588	€ 0
Overige baten	€ 58	€ 108	€ 50	€ 116	€ 133	€ 16
Regionale bijdrage	€ 687	€ 742	€ 55	€ 1.374	€ 1.265	-€ 109
Baten	**€ 2.039**	**€ 2.143**	**€ 104**	**€ 4.078**	**€ 3.985**	**-€ 93**
Saldo	**€ 0**	**€ 412**	**€ 412**	**€ 0**	**€ 267**	**€ 267**
Onttrekking aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 412**	**€ 412**	**€ 0**	**€ 267**	**€ 267**

Personeelskosten vallen in het eerste kwartaal € 232.000 lager uit dan begroot en we verwachten voor heel 2024 dat de kosten € 271.000 lager uitvallen.

De belangrijkste redenen hiervoor zijn:

• De formatie uitbreiding is stapsgewijs ingevuld en het zwaartepunt hiervan ligt na het eerste kwartaal (en na het vaststellen van de concept gewijzigde begroting). Vanaf september is de formatie volledig ingevuld en dit is meegenomen in de prognose voor het tweede half jaar.

• De formatie is gedeeltelijk ingevuld met junior medewerkers, waardoor een voordeel op de loonkosten wordt behaald.

• De doorstroom van twee consulenten naar de functie van teamleider heeft geleid tot aanvullende vacatureruimte in het eerste halfjaar.

• In de begroting is rekening gehouden met € 109.000 aan loon- en inhuurkosten voor de pilot Transitiecoach. Uit de pilot blijkt dat de betreffende werkzaamheden een grote mate van overlap kennen met de reguliere werkzaamheden van het Doorstroompunt, waardoor de werkzaamheden waarschijnlijk binnen de bestaande formatie kunnen worden opgevangen. Hierdoor ontstaat een voordeel op de regionale bijdrage.

Uitvoeringkosten vallen in het eerste kwartaal € 5.000 hoger uit dan begroot, en we verwachten voor heel 2024 een overschrijding van €9.000. Dit wordt veroorzaakt door hoger dan begrootte tolkkosten, veroorzaakt door de groei van de Internationale Schakelklas doelgroep.

Overige kosten volgen de begroting.

Overheadkosten vallen in het eerste kwartaal € 80.000 lager uit dan begroot. De prognose voor eind 2024 is dat de overheadkosten € 98.000 lager uitvallen dan begroot.

Belangrijkste redenen hiervoor zijn:

• De teamleidersfunctie is gewaardeerd in schaal 11, in plaats van schaal 12 waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit leidt tot een structurele besparing van € 20.000. Daarnaast is er in 2024 nog een voordeel van € 30.000, - vanwege de inschaling. Dit voordeel neemt de komende jaren af.

• De vacatures voor de teamleiders zijn in het eerste halfjaar nog niet ingevuld. Dit leidt tot een incidentele besparing in 2024 van ongeveer € 20.000.

• De communicatiekosten, volgend uit de implementatie van de nieuwe organisatiestructuur, vallen goedkoper uit dan begroot (€ 10.000 voordeel).

• Enkele kleinere posten worden beperkt ingezet en leiden tot een besparing (€ 10.000)

• Als gevolg van latere en goedkopere invulling van de formatie ontstaat een klein voordeel op de indirecte overheadkosten voor informatieondersteuning. (€ 5.000 voordeel).

Gemeentelijke bijdragen volgen de begroting.

Overige baten vallen € 16.000 hoger uit dan begroot in het eerste halfjaar. Dit wordt veroorzaakt door een niet begrootte ontvangst van een subsidie voor het project jongeren in beeld.

Regionale bijdragen vallen in het eerste kwartaal €55.000 hoger uit dan begroot, als gevolg van het ontvangen van de subsidie voor de Transitiecoach. Naar verwachting wordt deze subsidie niet geheel ingezet, en valt de totale regionale bijdrage eind 2024 € 109.000 lager uit.

WerkgeverServicePunt

Het resultaat in het eerste halfjaar is € 173.000 positief, primair veroorzaakt door vooruit ontvangen regionale bijdragen. Aan het eind van 2024 verwachten we een resultaat van € 36.000 positief.

Lasten en baten WSP	Gewijzigde begroting h1	Realisatie h1	Verschil	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 802	€ 779	€ 23	€ 1.604	€ 1.539	€ 65
Programma - Uitvoering	€ 123	€ 56	€ 67	€ 246	€ 231	€ 15
Overhead	€ 279	€ 318	-€ 39	€ 558	€ 592	-€ 34
Programmalasten	**€ 1.204**	**€ 1.153**	**€ 52**	**€ 2.408**	**€ 2.408**	**€ 46**
Deelnemende gemeenten	€ 1.021	€ 1.021	€ 0	€ 2.041	€ 2.041	€ 0
Overige baten	€ 184	€ 305	€ 122	€ 367	€ 357	-€ 10
Baten	**€ 1.204**	**€ 1.326**	**€ 122**	**€ 2.408**	**€ 2.398**	**-€ 10**
Saldo	**€ 0**	**€ 173**	**€ 173**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 36**
Onttrekking aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 173**	**€ 173**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 36**

Personeelslasten:

De personeelslasten vallen in het eerste halfjaar € 23.000,- lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door vacatureruimte die later is ingevuld. In het tweede halfjaar loopt het voordeel verder op als gevolg van invulling van vacatureruimte lager dan begroot.

Verder ontstaat een klein voordeel op reiskosten (€ 5.000,-).

Uitvoeringslasten:

- De uitvoeringslasten vallen in het eerste halfjaar € 67.000,- lager uit dan begroot doordat de meeste HARRIE-trainingen en van evenementen in de tweede helft van het jaar georganiseerd worden.

- Het in februari georganiseerde Stage-/banenfestival valt € 10.000,- lager uit dan begroot; dit leidt tot een lagere regionale bijdrage ter grootte van dit bedrag.

- Licentiekosten voor de software van het Steunpunt SROI vallen € 5.000,- goedkoper uit.

Overheadlasten:

- Door de verhuizing van het team WSP-gemeenten vallen in het eerste halfjaar de overhead kosten € 39.000,- hoger uit dan begroot. In het tweede halfjaar volgen de kosten, met uitzonde ring van de ICT kosten de begroting.

- De ICT-dienstverlener heeft aangegeven dat als gevolg van beveiligingsmaatregelen en organisatorische doorontwikkeling de kosten hoger uitvallen dan begroot. Hierdoor ontstaat een verwachte overschrijding ad. € 34.000,-.

Gemeentelijke bijdragen volgen de begroting

Overige baten vallen € 10.000 lager uit dan begroot, als gevolg van het genoemde stage en banenfestival dat goedkoper is uitgevallen.

Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening

Het resultaat in het eerste halfjaar valt € 967.000 lager uit dan begroot; naar verwachting sluiten we 2024 af met een positief resultaat van € 294.000.

Lasten en baten WgSW	Gewijzigde begroting h1	Realisatie h1	Verschil	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 26.022	€ 27.002	-€ 981	€ 52.043	€ 51.879	€ 164
Programma - Uitvoering	€ 1.113	€ 1.113	€ 0	€ 2.226	€ 2.204	€ 23
Overhead	€ 71	€ 58	€ 13	€ 142	€ 119	€ 23
Programmalasten	**€ 27.206**	**€ 28.173**	**-€ 967**	**€ 54.411**	**€ 54.202**	**€ 210**
Deelnemende gemeenten	€ 26.276	€ 26.276	€ 0	€ 52.551	€ 52.551	€ 0
Overige baten	€ 100	€ 70	-€ 30	€ 200	€ 140	-€ 60
Buitengemeenten	€ 830	€ 830	€ 0	€ 1.660	€ 1.805	€ 145
Baten	**€ 27.206**	**€ 27.176**	**-€ 30**	**€ 54.411**	**€ 54.411**	**€ 84**
Saldo	**€ 0**	**-€ 997**	**-€ 997**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 294**
Onttrekking aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**-€ 997**	**-€ 997**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 294**

Personeelslasten:

- Doordat aan het begin van het jaar het aantal SW-medewerkers het hoogst is, vallen de personeelslasten over deze periode ca. € 1 miljoen hoger uit dan begroot. In de loop van het jaar neemt het aantal SW medewerkers af, waardoor de personeelslasten weer binnen begroting lopen.

- In de prognose voor het tweede halfjaar constateren we dat de loonontwikkeling per juli 2024 iets hoger uitvalt dan waarmee gerekend in de gewijzigde begroting, namelijk 3,10% ten opzichte van 2,75%. Daarnaast neemt het ziekteverzuim bij de SW medewerkers af, wat als effect heeft dat het aantal medewerkers met loonkorting daalt en er minder medewerkers uitstromen in verhouding tot eerdere jaren.

- De begroting is gebaseerd op een behoudend uitstroompercentage, waardoor deze effecten binnen begroting kunnen worden opgevangen.

Uitvoeringslasten:
De uitvoeringslasten vallen einde 2024 € 23.000,- hoger uit dan begroot, als gevolg van minder gestegen kosten voor begeleid werkers dan begroot.

Overheadlasten:

- De overheadkosten zijn in het eerste halfjaar € 13.000,- lager dan begroot, oplopend naar € 23.000,- voor heel 2024. Voor het tweede halfjaar voorzien we geen inzet van het budget voor onder andere advieskosten en ondersteuning (€ 18.000,- voordeel).

- Als gevolg van latere vacature-invulling die daarnaast voordeliger is dan verwacht ontstaat een klein voordeel (€ 5.000,-) op de indirecte overheadkosten voor informatieondersteuning.

Gemeentelijke bijdrage volgen de begroting.

Overige bijdragen vallen € 30.000 lager uit dan begroot, oplopend naar € 60.000 voor heel 2024. Dit wordt veroorzaakt door minder door te belasten personeelskosten naar Scalabor. Enkele personeelskosten die bij

Scalabor gemaakt worden zijn namelijk het gevolg van interne bedrijfsvoering van Scalabor zelf. Deze kosten worden in eerste instantie betaald door de MGR, maar worden vervolgens doorbelast naar Scalabor.

De bijdrage buitengemeenten valt naar aanleiding van de meicirculaire € 145.000 hoger uit. Voor de buitengemeenten ontvangt de MGR via de gemeente Arnhem de rijksbijdrage.

Contractmanagement Inburgeringstrajecten

Het resultaat in het eerste halfjaar is € 9.000 negatief.

Lasten en baten CMI	Gewijzigde begroting h1	Realisatie h1	Verschil	Gewijzigde begroting 2024	Prognose 2024	Verschil
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 26	€ 33	-€ 8	€ 51	€ 64	-€ 13
Programma - Uitvoering	€ 4	€ 4	€ 0	€ 8	€ 8	€ 0
Overheadlasten	€ 11	€ 12	-€ 1	€ 22	€ 24	-€ 3
Programmalasten	**€ 41**	**€ 49**	**-€ 9**	**€ 81**	**€ 96**	**-€ 15**
Deelnemende gemeenten	€ 41	€ 41	€ 0	€ 81	€ 81	€ 0
Baten	**€ 41**	**€ 41**	**€ 0**	**€ 81**	**€ 81**	**€ 0**
Saldo	**€ 0**	**-€ 9**	**-€ 9**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 15**
Onttrekking aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**-€ 9**	**-€ 9**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 15**

Personeelslasten:

Begin 2024 hebben de deelnemende gemeenten aan de MGR/module CmI een incidentele opdracht verstrekt om nieuwe inburgeringstrajecten in te kopen per 2025. De kosten van deze extra opdracht (€ 15.000,-) worden in de jaarrekening verwerkt.

Uitvoeringslasten volgen de begroting.

Overheadlasten vallen beperkt hoger uit, als gevolg van de incidentele inkoopopdracht.

Gemeentelijke bijdragen verlopen conform begroting. De overschrijding wordt bij het opmaken van de jaarrekening worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Bijlage 5

Aan: **Algemeen Bestuur**
Van: **Dagelijks Bestuur, Bestuurscommissies en Adviescommissie**
Onderwerp: **Gevolgen aangepaste indexatie 2025**
Datum: **17-10-2027**

Concept besluit AB 17 oktober

Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies en adviescommissie, en verzoekt deze te verwerken in het geactualiseerde uitvoeringsprogramma 2025.

Inleiding

In december 2023 heeft het AB de kaders voor de begroting 2025 opgesteld met gebruikmaking van de indexatiepercentages voor loonkosten en materiële kosten uit de septembercirculaire 2023. De bestuurscommissies en adviescommissie hebben binnen deze kaders de begroting voor de verschillende modules opgesteld, en in de maartvergadering heeft het AB de conceptbegroting 2025 vastgesteld.
Meerdere gemeenteraden hebben gebruik gemaakt van hun mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2025, en hebben in meerderheid verzocht om voor de begroting 2025 uit te gaan van maximaal de groei van het gemeentefonds in 2025. De groei van het gemeentefonds blijft met een verwachte 3,5% achter op de verwachte loonkostenontwikkeling, die circa 80% van de begroting van de MGR uitmaakt.
Aangezien de loonkostenontwikkeling niet beïnvloedbaar is als gevolg van CAO ontwikkelingen, zullen andere keuzes gemaakt moeten worden binnen het uitvoeringsprogramma 2025 om binnen begroting te blijven. Het AB heeft de bestuurscommissies en adviescommissie gevraagd bij de behandeling van de halfjaarcijfers aan te geven hoe zij invulling geven aan het uitvoeringsprogramma binnen de vastgestelde begroting.

Adviezen DB en bestuurscommissies

Dagelijks Bestuur

Het dagelijks bestuur heeft kennis genomen van de halfjaarrapportage van de beheerorganisatie en heeft geconstateerd dat reeds pragmatisch en efficiënt invulling wordt gegeven aan de vereiste compliancy en bestuurlijke advisering. Het DB stelt daarom voor de lagere indexatie op te vangen door de post Onvoorzien te verlagen met circa € 10.000. Hoewel hiermee het financieel risico verhoogd wordt, acht het DB dit verdedigbaar gelet op de resultaten van en het beperkt aanspreken van de post Onvoorzien in de afgelopen jaren

Bestuurscommissie Zorg

De bestuurscommissie adviseert:

1. De fysieke verbindingsdagen structureel uit de begroting van de module Inkoop SDCG te halen. Indien wenselijk kunnen we naast de informatiestroom via inkoopjournaals en de website, digitale meetings organiseren om collega's van de regiogemeenten en aanbieders te verbinden. De ontwikkelde zoektool en de doorontwikkelingen die hierop plaatsvinden bieden voor de verwijzers/toegang een alternatief instrument om passende hulp te arrangeren. (€ 25.000).
2. De advocaatkosten structureel af te schalen. Nu er intern een juridisch adviseur in dienst is wordt in mindere mate gebruik gemaakt van externe juridische expertise. Volledigheidshalve wijzen we erop dat de

post advocaatkosten niet bestemd is (en ook niet dekkend) voor de afwikkeling van eventuele juridische geschillen die via de rechtbank verlopen. (€ 10.000)

3. Niet te snijden in de begroting voor software, immers regionale software zoals het regionaal dashboard en de zoektool leveren waardevolle sturingsinformatie op regionaal niveau naast of in plaats van de informatie die lokaal beschikbaar is. Zonder deze informatie zal het regionaal sturen op zorg vanuit contractmanagement minder effectief en efficiënt uitgevoerd kunnen worden waardoor mogelijk een kostenverhogend effect ontstaat.
4. Niet te snijden in de begroting voor Toezicht op kwaliteit heeft tot effect dat we regie hebben op aanbieders die niet voldoen aan de kwaliteitseisen. Met dit instrument wordt mede vanwege het pro-actieve karakter, bijgedragen aan verantwoorde en kwalitatief goede zorg voor de meest kwetsbare inwoners van de regiogemeenten.

Adviescommissie Regionale Facilitering Zorg
Voor de begrotingsopgave 2025 is het advies om binnen de door het RPO in maart 2024 vastgestelde kaders de post voor nieuwe projecten te verlagen met € 19.000. Ook is overwogen om de regionale bestuurlijke heidagen en kennislunches niet meer op te nemen in de begroting van Module RFZ, wat leidt tot een bezuiniging van € 10.000 waardoor de bezuiniging op nieuwe projecten beperkt zou worden tot € 9.000. Echter, gezien de meerwaarde van deze regionale momenten van verbinding, de positieve bijdragen aan de regionale samenwerking en de bijdrage aan het regionaal leren en verbeteren met elkaar wordt dit niet geadviseerd.

Bestuurscommissie Onderwijs
Voor de module onderwijs blijkt uit de financiële halfjaarrapportage dat er financiële voordelen zijn die structureel doorwerken. De belangrijkste voordelen zijn de lagere inschaling van de teamleiders en het verwachte financiële voordeel uit de pilot transitiecoach. Deze waren bij het opstellen van de gewijzigde begroting 2025 niet voorzien. Hierdoor ontstaat financiële ruimte om de indexaties op te vangen binnen de groei van de begroting van 2025. Hierdoor is het voor 2025 nog niet nodig om inhoudelijke keuzes te maken in de dienstverlening.
De BC heeft wel zorg over de impact op de dienstverlening van het RBL door de stijging van het aantal meldingen van leerplichtige leerlingen. Met deze stijging (19% in 2022-2023 en 23% en 2023-2024) is geen rekening gehouden in de formatie en begroting en is al een uitdaging op zich. Als in 2026 en daarna de loon- en prijsontwikkelingen relatief harder blijven stijgen dan de groei van het gemeentefonds en/of het aantal meldingen van leerplichtige leerlingen blijft stijgen, zijn scherpe inhoudelijke keuzes ten aanzien van onze dienstverlening onvermijdelijk. In de BC van 14 november gaan we hierover in gesprek om het AB te adviseren voor kaders voor de begroting 2026.

Bestuurscommissie Participatie
De bestuurscommissie legt de volgende adviezen van de modules WerkgeverServicePunt, Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening en Contractmanagement Inburgeringstrajecten voor aan het DB en AB:

Module WgSW: De aangepaste indexatie vraagt een kostenbesparing van ruim één miljoen euro. In de wetenschap dat het AB zich realiseert dat de beïnvloedingsmogelijkheden op het drukken van de kosten minimaal zijn (aangezien deze voornamelijk uit salariskosten bestaan) en dit daarom in de risicoparagraaf wordt opgenomen, wordt voor deze module geadviseerd:

- Minder behoudend te begroten op de uitstroom SW. Als de uitstroom lager uitvalt dan begroot, kan dat aan het eind van het jaar als effect hebben dat extra bijdragen aan de gemeenten gevraagd moeten worden;
- De bestemmingsreserve ad. € 500.000,- te benutten. Het effect daarvan kan zijn dat er geen reserves zijn voor onverwachte, maar noodzakelijke investeringen.

Module WSP: De aanpassing van de indexatie vraagt van deze module een kostenbesparing ad. € 39.000,-. De bestuurscommissie adviseert deze besparing te realiseren door:
- Vooralsnog geen opvolging te geven aan het vertrek van een medewerker die in september 2025 met pensioen gaat;
- Afschaling van de reiskosten;
- Het nog efficiënter inzetten van personeel door verzoeken om inzet kritisch te beoordelen op toegevoegde waarde;
- Het organiseren van evenementen kritisch te toetsen op besparing in de kosten; bijvoorbeeld door dit bij een WSP-partner of werkgever te organiseren;
- Het blijven zoeken naar incidentele middelen om evenementen mee te financieren.

Module CmI: De aanpassing van de indexatie voor deze module is € 1.000,- en kan gerealiseerd worden..

Bijlage 6 **Positionering Contractmanagement Inburgeringstrajecten**

Aan: **AB**
Van: **Monique van Ingen - Sjoerd Bergsma**
Datum: **17 oktober 2024**
Status: **Ter besluitvorming**

Concept besluit AB

Het AB besluit:

- de advisering omtrent de uitvoering van het contractmanagement en het inkopen van inburgeringstrajecten te beleggen bij de bestuurscommissie Zorg;
- de aansturing van de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten te beleggen bij de manager Zorg;
- het RPO Participatie/Inburgering te vragen duidelijkheid te verschaffen over een structurele inkoopopdracht aan de MGR, zodat daar rekening mee gehouden kan worden bij het opstellen van een begrotingswijziging 2025 en begroting 2026.

Adviezen Bestuurscommissies

De bestuurscommissies Participatie en Zorg leggen bijgaand voorstel met positief advies voor aan het DB en AB van de MGR.

Context

In 2021 is door het RPO Participatie verzocht om binnen de MGR een nieuwe module op te nemen voor het uitvoeren van het contractmanagement van inburgeringstrajecten. Het toevoegen van een vijfde module aan de MGR maakte het noodzakelijk de bestaande governance te herzien. In plaats van een governance gebaseerd op modules met ieder hun eigen bestuurscommissie, is in overleg met de deelnemende gemeenten gekozen voor een governance gebaseerd op inhoudelijke programma's: Zorg, Onderwijs en Participatie. Met deze aanpassing is geborgd dat meerdere modules binnen hetzelfde programma kunnen worden geadviseerd door één bestuurscommissie, waarbij werd aangesloten op de bestaande regionaal portefeuilleoverleggen.
Sinds de start per 2022 maakt de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten (CmI) deel uit van het programma Participatie van de MGR. Redenering daarbij was:

- Het belang van het borgen van het participatiedeel van het inburgeringstraject.
- De portefeuillehouders Participatie hebben, op twee gemeenten na, ook de portefeuille Inburgering[1].

[1] Overigens geldt dit niet voor de ambtelijke ondersteuning: slechts één beleidsadviseur Participatie heeft ook inburgering in portefeuille.

Aanleiding

- Op dit moment loopt het uitvoeren van de inkoopopdracht Inburgering waarmee de percelen voor de inburgeringstrajecten van de Z-route en de B1-route incidenteel door de MGR worden ingekocht. Voorafgaand hieraan zijn, bij het stellen van de inkoopopdracht, extra producten/percelen op het gebied participatie ontwikkeld.
- Bij de uitwerking van dit traject werd steeds duidelijker dat de taken en verantwoordelijkheden van CmI vragen om een goede inbedding van de expertise op het gebied van inkoop/contractmanagement. Zeker ook in het perspectief van een mogelijk ruimere opdracht als naast contractmanagement ook structurele inkoop van Inburgering bij de MGR belegd gaat worden. Het gaat om het uitvoeren van de inkooptaken, de monitoring van de gemaakte contractafspraken en de contractgesprekken met de contractpartijen.

Deze ontwikkelingen zijn aanleiding om opnieuw naar de organisatorische inbedding van CmI binnen de MGR te kijken. Dit heeft ook effect op de bestuurlijke advisering van de bestuurscommissie aan het DB en AB.

Voorstel

<u>Organisatorische inbedding</u>

Het voorstel is om per 1 januari 2025:

- De module CmI voor wat betreft de aansturing onder te brengen bij de manager Zorg, aangezien de uitvoering van het contractmanagement en inkooptrajecten door het team van module Inkoop Zorg wordt uitgevoerd
- Ontwikkelingen, advisering en besluitvorming rond de uitvoering van het contractmanagement en inkooptrajecten Inburgering (de HOE-vraag) onder te brengen bij de bestuurscommissie Zorg, gelet op de ervaring die deze bestuurscommissie heeft met inkooptrajecten binnen het sociaal domein.

De verantwoordelijkheid voor het organiseren van (overleg over) de WAT-vraag en het bepalen van (toekomstige) inkoopopdrachten ligt bij regiogemeenten en verandert niet met dit voorstel. Het RPO Participatie/Inburgering blijft als bestuurlijk opdrachtgever van inkoopopdrachten Inburgering functioneren.

<u>Borgen inhoudelijke aandacht voor participatie bij inburgeringstrajecten</u>

- Gemeenten hebben er belang bij dat inburgeraars zo snel als mogelijk participeren in de Nederlandse samenleving. Dit vraagt om het uitwerken van (beleids)afspraken waarmee dit inhoudelijk geborgd kan worden, en dit rechtvaardigt dat de module vooralsnog onderdeel blijft van het programma Participatie binnen de MGR.
- De verantwoordelijkheid voor dat beleid ligt bij de afzonderlijke gemeenten in de arbeidsmarktregio. Om dit goed vorm te geven en van elkaar te leren, is bij de inwerkingtreding van de Inburgeringswet 2021 een regionale werkgroep Inburgering ingesteld waarin alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd zijn.
- Als er beleidskwesties zijn op het gebied van inburgering/participatie, dan ligt het initiatief bij de beleidsadviseurs van de gemeenten. De ervaring heeft geleerd dat de regionale werkgroep Inburgering hier verantwoordelijkheid in neemt.

- Binnen de MGR is het WSP verantwoordelijk voor de uitvoering van werkgeversdienstverlening waardoor inwoners van deelnemende gemeenten, die daartoe in staat zijn, passend (betaald) werk bij werkgevers in de arbeidsmarktregio kunnen gaan uitvoeren (kunnen participeren). Het WSP is aangesloten bij het regionaal beleidsoverleg Inburgering. Hierdoor is er een directe verbinding met beleidsmakers van gemeenten.

Vervolgtraject

Na advies van beide bestuurscommissies zal de verantwoordelijkheid van de bestuurscommissie bekrachtigd worden middels besluitvorming in het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur. De aanstelling van managers voor de modules is voorbehouden aan de directie.

Bij het voorbereiden van het huidige incidentele inkooptraject is door regiogemeenten tevens gesproken over het willen beleggen van een structurele inkoopopdracht bij de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten. Het verdient de aanbeveling bij het RPO Participatie/Inburgering te vragen of de MGR het verzoek voor een structurele inkoopopdracht kan verwachten, zodat daarmee rekening gehouden kan worden bij het opstellen van een begrotingswijziging 2025, de primaire begroting 2026 en een aanpassing van de dienstverleningsovereenkomst Contractmanagement Inburgeringstrajecten.

Bijlage 7

Aan: **Algemeen Bestuur**
Van: **Sjoerd Bergsma**
Onderwerp: **Blik op bedrijfsvoering**
Datum: **17-10-2027**

Concept besluit AB 17 oktober
Het AB bespreekt het verzoek van de MGR om ondersteund te worden op het gebied van financiële en personeelsadministratie.

Inleiding
De MGR is vanaf de start heel bewust lean en mean ingericht. Ondersteunende taken zoals HR- en personeelsadministratie, financiële administratie en ICT voorzieningen, maar ook juridische ondersteuning worden geleverd door deelnemende gemeenten. Op deze wijze kan de MGR qua omvang beperkt blijven, maar is zij wel verzekerd van de juiste gemeentelijke kennis en kunde.
Ondersteuning bestaat onder andere uit:

Gemeente Arnhem: Juridisch advies
RID: ICT dienstverlening voor Beheer, Inkoop Zorg, Regionale Facilitering Zorg en WSP
De Connectie: ICT dienstverlening voor het RBL
1Stroom: Brede HR-ondersteuning en financiële administratie.

In januari 2023 is reeds in het DB een verkenning besproken omtrent de dienstverlening door de deelnemende gemeenten, en zijn zorgen gedeeld over de continuïteit van de dienstverlening. Daarnaast zijn een aantal scenario's besproken over hoe er vorm gegeven kan worden aan de uitvoering van bedrijfsvoeringstaken. Deze scenario's varieerden van volledige ondersteuning door deelnemende gemeenten en GR'en tot zelfstandig (en eventueel als aan te bieden dienstverlening) organiseren. Het DB heeft in die vergadering geconstateerd dat de MGR alleen lean en mean kan blijven als gemeenten en/of GR'en blijven leveren, en heeft daarom de voorkeur uitgesproken voor dat scenario.

Ondertussen is er een aantal ontwikkelingen die goed zijn om met het DB te delen, maar ook een ontwikkeling die nadere actie vraagt. Om goed invulling aan deze actie te kunnen geven is een richtinggevende uitspraak van het AB gewenst.

Huisvesting

De verschillende modules van de MGR zijn gehuisvest op drie verschillende locaties: het Stadskantoor in Arnhem, Scalabor aan de Bruningweg in Arnhem, en het gemeentehuis in Westervoort.

<u>Stadskantoor</u>

De huidige lopende huisvestingsovereenkomst voor het RBL loopt tot medio 2025. Voor de periode hier is inmiddels door de gemeente Arnhem aangegeven dat zij met de eigenaar van het pand een verlenging voor de duur van 5 jaar hebben afgesproken. De huurovereenkomst met het RBL kan voor de duur van deze periode worden verlengd. Hiermee is de continuïteit van huisvesting geborgd.
Wel is aangegeven door gemeente Arnhem dat er geen ruimte beschikbaar is voor een substantiële uitbreiding van het aantal werkplekken.

Gelet op de omvang van de overeenkomst volgt ondertekening door de Voorzitter.

Bruningweg

Het WSP inclusief het Steunpunt SROI is sinds februari 2024 gehuisvest aan de Bruningweg, als onderhuurder van Scalabor. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar, waarmee de continuïteit van huisvesting is geborgd. Ook in het licht van de te veranderen arbeidsmarktstructuur is de huidige huisvesting een wenselijke: het in te richten werkcentrum Centraal Gelderland vraagt een intensievere samenwerking tussen de arbeidsmarktpartijen en beoogt een “één loket” functie voor werkgevers en werkzoekenden. De gezamenlijke huisvesting met Scalabor als arbeidsontwikkelbedrijf is daarin een logische.

Westervoort

Het gemeentehuis te Westervoort is de thuisbasis voor de beheerorganisatie en de module Inkoop Zorg. Sinds januari 2024 is daar de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg bijgekomen. Alle drie de modules kennen een groei van het aantal medewerkers als gevolg van nieuwe taken en opdrachten, waardoor het aantal beschikbare werkplekken op dit moment onvoldoende is om efficiënte samenwerking te kunnen ondersteunen.

De huidige huisvestingsovereenkomst loopt tot 1 februari 2025.

We zijn al geruime tijd met de gemeente Westervoort in overleg of uitbreiding van het aantal werkplekken mogelijk is. De beschikbare ruimte in het gemeentehuis is daarin, in combinatie met de huisvestingsbehoefte van de eigen ambtelijke organisatie, beperkend geweest. Voor de zomer is bekend geworden dat de bibliotheek in Westervoort zal gaan verhuizen naar een ander pand, waardoor de huidige ruimte – eveneens eigendom van de gemeente Westervoort - beschikbaar zal komen. We verkennen samen met de RID, die ook een huisvestingsvraagstuk heeft, of we gezamenlijk invulling kunnen geven aan deze ruimte. Hiervoor zijn we in afwachting van de gemeente Westervoort wat dit betekent voor bouwkundige aanpassingen en daaruit volgend eventuele financiële consequenties.
De beschikbare ruimte voor werkplekken en de financiële consequenties bepalen of er sprake kan zijn van een algehele verplaatsing inclusief uitbreiding, enkel uitbreiding of zelfs in zijn geheel geen uitbreiding.

Indien huisvesting in de bibliotheek haalbaar blijkt, zal mogelijk geïnvesteerd moeten worden in kantoormeubilair en inrichting.

Gelet op de omvang van de overeenkomst volgt ondertekening door de Voorzitter.

ICT

De MGR wordt door zowel de Connectie (RBL) als de RID (overige modules) ondersteund voor de ICT dienstverlening. In algemene zin merken we dat deze GR’en interne keuzes aan het maken zijn, al dan niet gedreven door financiële overwegingen of aangescherpte beveiligingseisen, die steeds meer effect krijgen op de bedrijfsvoering, begroting en werkprocessen van de MGR. De invloed van de MGR op deze ontwikkelingen zijn minimaal.

De Connectie

De dienstverlening van de Connectie is in praktische zin gekoppeld aan de huisvesting in het Stadskantoor. Behoudens enkele actualisaties in de dienstverlening zijn er geen noemenswaardige ontwikkelingen.

RID

De huidige overeenkomst met de RID loopt tot het eind van 2024. We zijn voornemens om een nieuwe meerjarige DVO af te sluiten, om de continuïteit van de ICT dienstverlening te borgen.

Gelet op de omvang van de overeenkomst volgt ondertekening door de Voorzitter.

P&F diensten

De financiële administratie, personeelsadministratie en brede HR dienstverlening wordt al sinds de start van de MGR geleverd door Westervoort en sinds de ambtelijke fusie 1Stroom. Hoewel de dienstverlening de afgelopen jaren kwalitatief van ruim voldoende niveau is geweest, is door 1Stroom al eerder aangegeven dat de dienstverlening aan de MGR niet tot synergie leidt. Andere organisatorische ontwikkelingen binnen 1Stroom hebben er nu toe geleid dat 1Stroom informeel heeft aangegeven dat dienstverlening op middellange termijn niet vanzelfsprekend is. Ook voor 2025 is vooralsnog geen formele verlenging of dienstverleningsovereenkomst afgesproken. Hierover zijn we nog in onderhandeling.

Hiermee ontstaat er voor de MGR een vraagstuk rondom de continuïteit van de ondersteunende diensten. Er zijn meerdere mogelijkheden om dit vraagstuk het hoofd te bieden.

Dienstverlening door deelnemende gemeenten of GR

Begin 2023 is door het DB uitgesproken dat de MGR zich bij in principe laat ondersteunen door de deelnemende gemeenten en/of GR'en. Vooruitlopend op de einddatum van de huidige dienstverleningsovereenkomst heeft reeds afstemming plaats gevonden met de Connectie, om te toetsen of die GR mogelijk in staat is de betreffende dienstverlening aan de MGR te leveren. Hierop is negatief geantwoord.

Hiermee lijkt dienstverlening door de twee dienstverlenende organisaties buiten beeld. Gelet op het eigenaarschap van de deelnemende gemeenten verzoeken wij het AB om aan te geven of er een gemeente is die P&F diensten kan leveren.

Deze mogelijkheid biedt, mits passend te maken binnen een dienstverlenende gemeente, de meest kostenefficiënte en minst kwetsbare oplossing.

Dienstverlening door een externe (commerciële) organisatie

Vooruitlopend op de einddatum van de huidige dienstverleningsovereenkomst zijn gesprekken gevoerd met onder andere Scalabor en Sportbedrijf Arnhem. Hoewel privaat georganiseerd zijn deze organisaties in handen van gemeente Arnhem, en als zodanig gelieerd aan het gemeentelijk domein. Daarbij is er bij Scalabor sprake van dat daar reeds het materieel werkgeverschap voor ondertussen circa 1500 SW'ers wordt uitgevoerd. Vanuit die hoedanigheid lijkt er een bepaalde logica om hier P&F diensten af te nemen.

In geval van beide organisaties is het zo dat deze er niet op zijn ingericht om dienstverlening aan externe partijen te bieden, zeker wanneer deze partijen onderhavig zijn aan specifieke CAO's of administratievereisten. Dit geldt voor zowel de huidige werkprocessen als de benodigde capaciteit.

Daarnaast heeft Scalabor informeel aangegeven niet alle gewenste dienstverlening te kunnen bieden.

Commerciële marktpartijen zijn nog niet benaderd.

In alle gevallen verwachten we, gelet op de opdrachtwaarde van de huidige dienstverlening, een Europees aanbestedingstraject.

<u>P&F diensten binnen de MGR organiseren</u>

Een derde mogelijkheid is het organiseren van de benodigde expertise op het gebied van financiële administratie, personeelsadministratie en HR advies binnen de MGR. Deze mogelijkheid biedt maximale flexibiliteit, passend bij de ontwikkeling en lean en mean inrichting van de MGR.

Een aandachtspunt binnen deze oplossing is de kwetsbaarheid: de MGR is van beperkte omvang, met als gevolg dat er niet voor meerdere gelijke functionarissen werk is. Dit levert een risico op bij ziekte of vakantie. Hiertoe kunnen achtervang afspraken worden gemaakt met een externe partij; Sportbedrijf Arnhem heeft bijvoorbeeld ook op deze manier de personeelsadministratie bemenst.

Een voorzichtige verkenning laat zien dat, rekening houdend met licentiekosten voor ERP software loonkosten van administratie en HR advies, deze mogelijkheid passend te maken valt binnen de huidige kosten voor de P&F dienstverlening.

Bespreking DB

Het DB heeft het vraagstuk rondom P&F diensten besproken, en geeft er de voorkeur aan dat de MGR ondersteund blijft worden door (één van) de deelnemende gemeenten, waarbij zowel de P en F diensten worden geboden.

Als er geen gemeente deze diensten kan bieden is het DB van mening dat de MGR de P&F diensten intern kan organiseren, om zo de integraliteit in de ondersteuning te bieden.

Vraag aan het AB

Welke gemeente kan dienstverlening bieden aan de MGR op het gebied van financiële administratie, personeels- en salarisadministratie, en brede HR-ondersteuning?

Concreet betreft het:

<u>Financiële administratie</u>
- Circa 800 inkoopfacturen
- Circa 70 verkoopfacturen

<u>Personele administratie en HR ondersteuning</u> voor circa 100 medewerkers
- HR advies
- Personeelsadministratie
- Salarisadministratie

- Verzuimadministratie
- ARBO ondersteuning

Bijlage 8

Aan: **Algemeen Bestuur**
Van: **Dagelijks Bestuur, RPO Zorg**
Onderwerp: **Verzoek Kassiersfunctie**
Datum: **17-10-2027**

Concept besluit AB 17 oktober

Het AB neemt kennis van het verzoek van het RPO Zorg omtrent de kassiersfunctie.

Inleiding

Het RPO Zorg heeft in de vergadering van 27 september jl. het verzoek aan de MGR gedaan om te onderzoeken of de MGR een regionale kassiersfunctie kan bieden voor onder meer regionaal door te belasten subsidiekosten en lumpsum zorgkosten. Het RPO Zorg hoopt hiermee transparantie aan te brengen in de facturatie van regionale (zorg)kosten, en beoogt een administratieve lastenverlichting bij zowel zorgaanbieders en regiogemeenten te bewerkstelligen.

De MGR heeft ambtelijk meegedacht in de formulering van het verzoek om te borgen dat de juiste risico's en consequenties onderwerp zijn van een eventuele analyse.

Bij de implementatie van de module RFZ, eind 2023, is door het AB duidelijk aangegeven dat er geen sprake kan zijn dat zorgkosten en/of subsidies via de MGR worden bekostigd. Met dit verzoek wordt gevraagd dat standpunt te heroverwegen.

Primaire analyse

De mogelijkheid tot het onderbrengen van een kassiersfunctie is in beperkte vorm reeds getoetst bij de accountant. Daaruit blijkt dat een kassiersfunctie technisch gezien mogelijk is, mits passend binnen de regeling. Wel wordt opgemerkt dat er enkele praktische vraagstukken uit voort komen. Het aanpassen van de regeling brengt met zich mee dat er niet voor 1-1-2026 kan worden gestart met een kassiersfunctie.

Zo merkt de accountant op dat indien de MGR als kassier fungeert, er facturen betaald worden waarbij de MGR geen uitspraak kan doen over juistheid van de factuur en bijbehorende prestatielevering. De verantwoordelijkheid hiervoor blijft dan bij gemeenten. Het is daarmee maar de vraag of er sprake is van een administratieve lastenverlichting, of dat er in de praktijk sprake is van een administratieve lastenuitbreiding.
Tevens roept dit de vraag op hoe rechtmatigheid bij de regiogemeenten geborgd kan worden.

Een ander aandachtspunt bij het beoordelen van het verzoek is dat van de continuïteit van de financiële administratie. Zoals in een andere notitie aangegeven is de continuïteit bij de huidige financieel dienstverlener niet geborgd.

In eerste oogopslag lijkt het verzoek te leiden tot kostenverhoging en administratieve lastenverzwaring bij de MGR, in combinatie met enkele praktische vraagstukken rondom liquiditeitsbeheer en rechtmatigheid. Mogelijk leidt een nadere analyse tot andere inzichten.

Bespreking DB

Het DB ziet niet direct de toegevoegde waarde van deze taak voor de MGR, maar is wel benieuwd naar nadere onderbouwing van de overwegingen van de gemeenten om deze vraag aan de MGR te stellen. Het DB verzoekt de voorzitter van het RPO Zorg hierover een toelichting te geven.

Vervolg

Indien het AB besluit niet akkoord te gaan met het verzoek, zal het RPO Zorg in kennis worden gesteld. De MGR blijft uiteraard beschikbaar om mee te denken in een alternatieve oplossing.

Indien het AB besluit akkoord te gaan met het verzoek, en uit de analyse blijkt dat de oplossing en bijbehorende randvoorwaarden acceptabel zijn voor zowel RPO Zorg als het AB, dan zal in 2025 een implementatietraject in gang moeten worden gezet. Onderdeel hiervan zijn tenminste het wijzigen van de regeling, het inrichten van een (nieuwe) financiële administratie en het opstellen van werkafspraken met zorgaanbieders en regiogemeenten. De verwachting is, uitgaande van toestemming van de raden, dat een kassiersfunctie operationeel kan zijn per 1-1-2026.

Regio Centraal Gelderland
SAMEN, VOOR ELKAAR

MEMO

Aan	: RPO Zorg
Van	: RAO Zorg
Opsteller	: Kevin Meijer
Onderwerp	: Kassiersfunctie MGR
Versie	: Definitief
Datum	: 19-09-2024

Routing van de memo

Het memo heeft de volgende vervolg routing doorlopen:
☐ RAO Zorg: d.d. 17-09-2024
☐ RPO: d.d. 27-09-2024

Besluit

1. *Het RPO Zorg verzoekt het Algemeen Bestuur van de MGR om opdracht te geven aan de MGR om te onderzoeken of een regionale kassiersfunctie voor (boven) regionale kosten kan worden ondergebracht bij de MGR per 1-1-2026 en verzoekt de MGR de randvoorwaarden (juridisch, financieel, enz.) en benodigde acties samen met de regiogemeenten uit te werken en met benodigde planning via het RPO Zorg op 31-01-2025 voor te leggen aan het AB van de MGR.*

Aanleiding

Per 01-01-2024 is het regionaal uitvoeringsplan jeugd en de daaraan gekoppelde regionale begroting jeugd overgebracht naar de MGR en geland in de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg (RFZ). Hiermee zijn diverse taken naar bij de MGR samengebracht, die daarvoor door verschillende regiogemeenten werden uitgevoerd.
Bij het onderbrengen van taken bij de MGR is op dat moment een onderscheid gemaakt tussen regionale projecten die de MGR als taak uit kan voeren enerzijds, en subsidieprojecten en zorgkosten anderzijds. Gevolg is dat op administratief gebied zijn nog niet alle regionale taken ondergebracht zijn bij de module RFZ, terwijl dit wel de wens is van de regiogemeenten.

Ontwikkelingen in de uitvoering evenals bestuurlijke afspraken op bovenregionaal G7 niveau geven aanleiding om het Algemeen Bestuur van de MGR te verzoeken een kassiersfunctie toe te voegen aan de MGR. Het RPO Zorg kan deze opdracht geven aan de Adviescommissie.

Hoewel het niet ondenkbaar is dat er in de toekomst meer of andere (boven)regionale kosten relevant worden, gaat het vooralsnog om de volgende onderdelen:

Kassiersfunctie regionale begroting jeugd
De kassiersfunctie (verrekening met gemeenten) voor de subsidies die namens de regiogemeenten worden verstrekt ten laste van de regionale begroting jeugd is, anders dan alle andere onderdelen van de regionale begroting jeugd, nog niet ondergebracht bij de MGR. Het betreft subsidies ten behoeve werving pleegzorg (kosten projectleiders) en digitaal scheidingsloket (kosten bemensing en website loket).

Kassiersfunctie Essentiële Functies
Momenteel loopt de Inkoop Essentiële Functies op G7-niveau (bovenregionaal). De contracten worden per 01-01-2025 ondergebracht bij Inkoop SDCG. Zorgaanbieders van EF zullen vanaf dat moment gaan factureren aan de gemeenten in de 7 Gelderse jeugdzorgregio's.

Er zijn in deze Inkoop EF voor diverse andere onderdelen ook lumpsumafspraken gemaakt en bijbehorende vaste bijdragen afgesproken. Het betreft de volgende onderdelen EF:

- Beschikbaarheidsbijdrage Jeugdzorgplus;
- Beschikbaarheidsbijdrage Onvoorwaardelijk wonen;
- Bijdrage aan Mobiele Brigade;
- Bijdrage aan Leren&Ontwikkelen;
- Bijdrage aan Integrale zorg.

Deze zullen via de verdeelsleutel 'aantal jeugdigen tot 18 jaar' over de 7 regio's en daarbinnen de regiogemeenten worden omgeslagen. Hier zijn meer dan tien zorgaanbieders bij betrokken. Het is een aanzienlijke administratieve lastenverlichting voor deze zorgaanbieders als zij niet iedere individuele hoeven te factureren, maar dit voor de hele regio in één factuur kunnen doen.

Voor zover facturen c.q. declaraties betrekking hebben op individueel toegewezen EF-zorg, zal dat via de backoffice van iedere Gelderse gemeente blijven lopen.

Kassiersfunctie beschikbaarheidsbijdrage Spoedeisende Zorg (SEZ) van JBGld.
De Spoedseisende Zorg van JBGld wordt al langere tijd op G7-niveau ingekocht via een lumpsumbijdrage. Dit contract is als Addendum op het reguliere contract met JBGld ondergebracht bij Inkoop SDCG. Ook hier wordt de bijdrage via de verdeelsleutel 'aantal jeugdigen tot 18 jaar' over de betrokken regio's en daarbinnen de regiogemeenten omgeslagen.
Tot op heden stuurt JBGld de afzonderlijke gemeenten van onze regio hiervoor een factuur.

Kassiersfunctie beschikbaarheidsbijdrage High Intensive Care van Karakter.
Hetzelfde geldt voor de beschikbaarheidsbijdrage die door 10 betrokken jeugdzorgregio's (waaronder de G7) met Karakter is gecontracteerd, aanvullend op de individuele declaraties van HIC-opnames van kinderen op zogenoemde F- en G-bedden. Ook hiervoor stuurt Karakter tot nu toe de afzonderlijke gemeenten van onze regio een factuur.

Argumentatie

Kassiersfunctie regionale begroting jeugd
De MGR kan juridisch gezien geen subsidies verstrekken. Dit blijft formeel belegd bij een regiogemeente. Op dit moment is dat gemeente Arnhem, die ook de subsidieverlening voorfinanciert.

Het verzoek is om de afrekening van deze subsidies via de MGR richting regiogemeenten te laten plaatsvinden, zodat deze subsidies onderdeel worden van de algehele administratieve verrekening van de MGR met de regiogemeenten.

Kassiersfunctie Essentiële Functies
In het kader van administratieve lastenverlichting EF is op G7-niveau een dringend beroep gedaan op verschillende regio's om te faciliteren dat zorgaanbieders per regio hun facturen m.b.t. de lumpsumafspraken naar één centraal punt kunnen sturen, in plaats van dat zij iedere gemeente afzonderlijk moeten facturen. Op dat centrale punt in de regio kunnen de facturen verzameld worden en in één keer afgerekend worden met de gemeenten in die regio. Dit leidt tot administratieve lastenverlichting voor gemeenten.
Hiertoe lijkt een reeds bestaand regionaal vehikel, dat reeds ondersteuning biedt in het zorgdomein en tevens de betreffende contracten beheert, de aangewezen plaats.

Kassiersfunctie Spoedeisende zorg (JBGld) en beschikbaarheidsbijdrage High Intensive Care (Karakter).
Hoewel deze twee instellingen tot nu toe elke gemeente van onze regio afzonderlijk een factuur sturen, zouden ook zij en regiogemeenten administratief worden ontlast met één regiofactuur. Een groot deel van de andere betrokken (G7)-regio's werkt al langer zo.
Hiermee kan worden aangesloten bij de beoogde centrale facturering van de lumpsumonderdelen van de EF.

Met het onderbrengen van de kassiersfunctie van de genoemde onderdelen binnen de MGR worden op het terrein van zorg geen beleidszaken overgeheveld, maar wordt de financieel-administratieve afhandeling gefaciliteerd. Zeggenschap over het gevoerde beleid blijft ten alle tijden voorbehouden aan de gemeenten.

Ook verdwijnt het verschil tussen het uitvoeringsplan jeugd en de bijbehorende regionale begroting jeugd (diverse uitgaven, incl. namens de regiogemeenten te verstrekken subsidies) en de begroting van de MGR, waarin tot nu toe de regionale begroting jeugd excl. subsidies wordt opgenomen.
Deze discrepantie draagt niet bij aan transparantie en veroorzaakt potentieel verwarring bij de regiogemeenten over wie nu de regionale begroting jeugd financieel afrekent.

Consequenties voor de uitvoering

Voor zorgaanbieders - daar waar het lumpsum zorgkosten betreft – , de regiogemeente die subsidies verstrekt passend binnen het uitvoeringsplan jeugd en voor de overige gemeenten die minder facturen gaan ontvangen, voorzien we een vermindering van administratieve lasten. Er is sprake van een verschuiving van administratieve lasten naar de MGR alwaar de facturen zullen worden behandeld en doorbelast naar de regiogemeenten.

Hierbij moet worden opgemerkt dat een kassiersfunctie bij de MGR een puur administratieve taak is. De verantwoordelijkheid voor de juistheid van de facturen, waaronder ook het vaststellen van de prestatie(levering), moet door de regiogemeenten zelf uitgevoerd te worden.

Financiële consequenties

Los van de inkoop EF die voor alle betrokken 56 G7-gemeenten nieuw is, worden de uitvoeringskosten nu gedragen door de regiogemeenten. De structurele extra uitvoeringskosten voor de MGR zullen nader moeten worden ingeschat. De verwachting is op dit moment dat deze lasten beperkt zullen zijn..

Juridische consequenties

De gemeenschappelijke regeling MGR SDCG geeft limitatief aan welke taken de MGR uit mag voeren; de kassiersfunctie is daar op dit moment geen onderdeel van. Indien het Algemeen Bestuur van de MGR instemt met het verzoek van het RPO Zorg, zal de regeling moeten worden aangepast. Er moet, gelet op de eisen van de wet gemeenschappelijke regelingen, rekening mee gehouden worden dat dit proces een jaar in beslag neemt. eerstvolgende mogelijke ingang van deze taak kan op zijn vroegst per 2026 worden uitgevoerd. Een dergelijke nieuwe taak heeft tevens invloed op de huidige DVO tussen MGR en gemeenten.

Indien het verzoek tot een analysefase leidt, zullen ook de consequenties voor regiogemeenten gaan blijken, bijvoorbeeld met het oog op hoe de rechtmatigheid bij regiogemeenten geborgd kan worden.

Risico's

Eén van de uitvoeringsafspraken die door de G7 en de betrokken zorgaanbieders is gemaakt, is dat de zorgaanbieders hun jaarfacturen voor de vaste lumpsumonderdelen in de contractering EF die per 1 januari 2025 ingaat, kunnen sturen naar één centraal punt van elk van de zeven regio's.
Formeel maakt onze regio deze afspraak niet waar, met het voorliggende voorstel en besluit om dit pas per 1 januari 2026 mogelijk te maken via de module Regionale facilitering zorg van de MGR.
Het is nu niet zeker welke gemeente deze centrale kassiersfunctie voor het tussenliggende jaar 2025 gaat vervullen, als het gaat om de lumpsumafspraken EF.

Ook indien een kassiersfunctie wordt ondergebracht bij de MGR ontstaan enkele risico's waarover goede afspraken zullen moeten worden gemaakt teneinde deze risico's te mitigeren.
Hierbij moet worden gedacht aan risico's rondom rechtmatigheid zowel bij de MGR als bij regiogemeenten, liquiditeit en nadere uit een eventuele analyse te blijken risico's.

De MGR wordt voor haar financiële administratie ondersteund door de deelnemende gemeenten en heeft daarvoor een dienstverleningsovereenkomst lopen tot het einde van 2024. Voor de jaren 2025 en verder treft de MGR momenteel voorbereidingen om een nieuwe overeenkomst te gaan afsluiten. Het niet zeker is of de dienstverlenende gemeente(n) in staat (en bereid) zijn een groter pakket aan dienstverlening te bieden dan nu het geval is.

Communicatie

Wanneer besloten wordt de kassiersfunctie te beleggen bij de MGR, zal een communicatieplan opgesteld worden. Hierbij wordt onder meer gedacht aan gemeenteraden, aanbieders EF en gesubsidieerde partijen.

Bijlage 10

Aan: **Algemeen Bestuur**
Van: **Directie**
Onderwerp: **Analyse MGR sociaal domein centraal Gelderland**
Ter bespreking
Datum: **10 oktober 2024**

Inleiding

Het AB heeft op 5 september 2024 kennis genomen van de 100-dagen reflectie van de directeur. Uit de bespreking die hierop volgde bleek dat het bij de ontwikkelingsfase van de samenwerking en de leeftijd van de organisatie zou passen om een wat diepere analyse te maken van de huidige governance en organisatie en toekomstbestendigheid ervan. De analyse zou in 2025 tot aanbevelingen moeten leiden die het huidige bestuur nog zou kunnen behandelen, alvorens er in 2026 gemeenteraadsverkiezingen plaats vinden.

In de Regeling Modulair Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein centraal Gelderland is een bepaling opgenomen over evaluatie van de regeling. Die sluit goed aan bij de gewenste analyse. De bepaling luidt:

> ***Artikel 21a Evaluatie van de regeling***
> *In het jaar voorafgaande aan de landelijke gemeenteraadsverkiezingen evalueert het algemeen bestuur de regeling op nader door het algemeen bestuur vast te stellen onderwerpen.*

Analyse

De analyse heeft het doel te beoordelen of de regeling toekomstbestendig is en of er verbeteringen mogelijk zijn in regionale bestuurskracht. Daarbij is er in het bijzonder aandacht voor of de organisatie en governance passend en doelmatig wordt geacht voor de uitdagingen voor de komende termijn. De aspecten waar naar gekeken zal worden in de analyse zijn:

1. Bestuurlijke aspecten
   a. Werkt de regeling zoals bedoeld. Draagt de regeling bij aan het organiseren van regionale bestuurskracht ter uitvoering van taken in het sociaal domein
   b. Draagt de regeling bij aan het behalen van strategische doelstelling van de deelnemende gemeenten en is de governance daarbij passend.
   c. Hoe functioneert de governance en is er sprake van evenwichtige besluitvorming
   d. Hoe wordt er invulling gegeven aan effectief opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap
2. Toekomstperspectief
   a. Welke invloed hebben de nu bekende ontwikkelingen voor de komende periode op de organisatie en governance van de regeling
   b. Wat zijn de gevolgen van toetreding/uittreding van gemeenten in de regeling/modules
   c. Wat zijn de gevolgen van inkrimping/uitbreiding van taken/modules
   d. Wat zijn de vereisten voor een toekomstbestendig organisatie en governance van de regeling
   e. Is de regeling nog steeds relevant. Zijn er alternatieven die mogelijk beter passen bij de situatie

Opdrachtgever en opdrachtnemer

De opdrachtgever van de analyse is het algemeen bestuur van de MGR. Voorstel is om de opdracht te laten uitvoeren door een externe partij.

Artikel 213A

Door de analyse ook te richten op de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gevoerde bestuur, kan het tevens dienen als een artikel 213A GW onderzoek voor de deelnemende gemeenten.

Kosten

Er is nog geen duidelijkheid over de exacte kosten van een externe partij. Voorzichtige inschatting is dat een analyse door een externe partij rond de 50k zal gaan kosten. Dit kan nader worden gespecificeerd voordat er besloten wordt tot een onderzoek.
Tevens kan er gekeken worden naar de dekking. Dekking kan mogelijk gevonden worden in betrekken van de provincie in het kader van Vitaal openbaar bestuur of middelen die gemeenten hebben voor artikel 213A onderzoeken.

Interactie met andere processen

Er lopen op dit moment enkele opdrachten die mogelijke van invloed zijn op een analyse van de regeling. Dit zijn o.a. de “Evaluatie tarievenonderzoek 2024”, “Evaluatie adviescommissie RFZ”, “Toekomst regionaliseren taken” en “Versterken regionale samenwerking”. De uitkomsten van deze opdrachten kunnen worden meegenomen in de analyse van de regeling.

Bijlage 11 Opdrachtbevestiging 2024 en aandachtspunten accountantscontrole 2024

Aan: **Algemeen Bestuur**
Van: **Sjoerd Bergsma**
Datum: **17-10-2024**
Status: **Ter besluitvorming**

Concept besluit AB
Het AB stemt in met de aandachtspunten voor de accountantscontrole over 2024.

Inleiding
Het AB heeft in de vergadering van 24 maart 2022 besloten de Stolwijk Kelderman de accountantscontrole over de jaren 2022 tot en met 2025 uit te laten voeren.

Het honorarium voor 2024 bedraagt conform offerte 2022, rekening houdend met indexatie circa € 27.000.

De opdrachtbevestiging wijkt niet af van het voorgaande jaar. Daarom wordt geadviseerd om in te stemmen met de opdrachtbevestiging voor de accountantscontrole van het boekjaar 2024.

Bijzondere aandachtspunten accountantscontrole over 2024
Het AB zal in de oktober vergadering worden gevraagd input te geven voor bijzondere aandachtspunten voor de accountscontrole over 2024. We horen graag of het DB op dit moment al een aandachtspunt wil meegeven aan het AB voor de accountantscontgrole over 2024.

We consteren dat in de managementletter van 2023, behoudens de aanpassing van de Financiële Verordening, geen majeure aandachtspunten staan waarop specifieke aandacht vereist is.
Het 'Van werk naar werk traject' voor de boventalligen van Presikhaaf Bedrijven is in 2021 afgelopen. In de controle van het boekjaar 2021 is door het AB bijzondere aandacht gevraagd voor de bijbehorende voorziening. Net als in 2023 zijn er in 2024 geen bijzondere mutaties geweest in deze voorziening. Daarom lijkt er in 2024 geen specifieke aandacht noodzakelijk op deze post.

In het boekjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording wettelijk verplicht geworden en geïmplementeerd bij de MGR. Het DB is vanaf dit boekjaar verantwoordelijk voor de verantwoording over de rechtmatigheid, de accountant zal die verantwoording controleren op getrouwheid. Deze accentverschuiving in de controle van de accountant heeft in het jaar 2023 niet tot bijzonderheden geleid.

Bijlage a: Opdrachtbevestiging