Ontwerpbegroting 2024 - 2027



Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de begroting 2024-2027 van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR).

De afgelopen periode kenmerkt zich door vele veranderingen bij de MGR en de context waarin de MGR werkt. Zo is in 2021 een groot deel van onze zorg op het vlak van de Wmo, de Jeugdwet en de Participatiewet opnieuw ingekocht en zijn hierbij meerjarige contracten op de schaal van Limburg-Noord afgesloten. Daarmee leggen we een basis voor de doorontwikkeling van een sterk sociaal domein wat moet bijdragen aan de regionale ambitie van de Gezondste Regio.

Diezelfde periode was er ook een van vele veranderingen bij de MGR zelf. Zo is veel werk gemaakt van de realisatie van de resterende punten uit ons uitvoeringsplan 2020-2022 en komt de MGR vanaf 2022 in een wat meer bestendige fase. In 2023 is een nieuw uitvoeringsplan leidend. Het uitvoeringsplan is ter informatie meegezonden.

In 2023 staat de MGR op het punt om nog een aantal organisatorische vraagstukken op te lossen op het gebied van governance. Echter, de basis is op orde: de MGR is een organisatie is die haar taken op een goede manier kan uitvoeren voor de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten. Het contractmanagement is op sterkte gebracht, het informatiemanagement is verder doorontwikkeld, de taken in het kader van de regionale samenwerking op het gebied van beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg & preventie (BW MO B&P) worden voor 14 gemeenten uitgevoerd. Daarnaast is de nieuwe contractering van Opnamevervangende behandeling en behandeling met verblijf Jeugd in 2023 van start gegaan. De MGR monitort deze contracten voor alle 14 gemeenten en heeft ook de voorzitter van de Bijzondere Toegang in dienst. Als laatste is van belang te noemen dat in 2023 ook de toetsing op Kwaliteit, Rechtmatigheid en Continuïteit verder zal worden doorontwikkeld, in samenhang met de regionale afdeling Toezicht die nu bij Venlo ondergebracht is.

Wij zien het als onderdeel van onze opdracht om een begroting voor te leggen waarin de activiteiten van de MGR zijn opgenomen. De begroting moet u, naast inspraak door middel van een zienswijze, inzicht geven in wat de MGR uitvoert ten behoeve van de gemeenten.

Venray, april 2023

Inhoud

1. Inleiding 4

2. Begroting 5

2.1 Begrotingsuitgangspunten 5

2.2 Begroting 2024 - 2027 6

2.3 Paragrafen 8

2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 8

2.3.1.1 Risico's 8

2.3.1.2 Reservepositie 9

2.3.1.3 Weerstandsvermogen 9

2.3.1.4 Financiële kengetallen 9

2.3.2 Financiering 11

2.3.2.1 Kasgeldlimiet 11

2.3.2.2 Renterisiconorm 11

2.3.2.3 EMU-saldo 11

2.3.2.4 Schatkistbankieren 11

2.3.3 Bedrijfsvoering 11

2.3.3.1 Personeel & Organisatie 12

2.3.3.2 Automatisering & Informatie 12

2.3.3.3 Juridisch 12

2.3.3.4 Overheadkosten 12

3 Financiële begroting 2024 14

3.1 Recapitulatie overzicht van Baten en Lasten - Uitvoeringslasten 14

3.2 Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Programma BW MO B&P 18

3.3 Meerjarige balans 20

Bijlagen 21

Bijlage 1 Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P 22

Bijlage 2 Incidentele baten en lasten 23

Bijlage 3 Overzicht taakvelden 24

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2024 – 2027 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR).

De MGR is per 1 november 2014 opgericht door de Noord-Limburgse gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray om de samenwerking in het sociaal domein op uitvoerend niveau vorm te geven. Aanleiding voor deze gemeenschappelijke regeling is dat gemeenten vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk zijn geworden voor drie decentralisatie-opgaven (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet). De zeven Midden-Limburgse gemeenten Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert zijn in 2022 aangesloten bij de MGR. Daarmee werken binnen de MGR 3 jeugdzorgregio`s samen wat landelijk een unicum is. De MGR kent inmiddels een tweetal modules. Daarnaast is de regionale begroting beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (BW, MO, B&P) onderdeel van de exploitatie van de MGR.

<u>Module 1: Opdrachtgeven in het sociaal domein. De taken die onder module 1 vallen zijn:</u>
- Initiële inkoop
- Contracteren, uitvoeren van inkooptrajecten
- Contractbeheer
- Contractmanagement
- Monitoren op kwaliteit, rechtmatigheid en continuïteit
- Data-analyses en monitoring
- Financieel beheer voor diverse regionale taken waaronder crisiszorg, bovenregionale zorg en segment 1 jeugd.
- Faciliteren voorzitter Bijzondere Toegang segment 1

<u>Module 2: Uitvoering BW MO B&P. De taken die onder module 2 vallen zijn:</u>
- Faciliteren en coördineren van de procesregie ten aanzien van de visievorming en het opstellen van de beleidsagenda BW, MO en B&P
- Coördinatie van de lokale toegang BW van de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg
- Zorgdragen voor de regionale verwerving van zorg en ondersteuningsaanbod
- Contractmanagement
- Monitoren op kwaliteit, rechtmatigheid en continuïteit
- Data-analyses en monitoring
- Financieel beheer ten behoeve van BW, MO en B&P;
- Opstellen van periodieke rapportages met betrekking tot de regionale begroting BW, MO en B&P
- Verwerven van de bijdragen van de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg voor de regionale begroting en het verwerven van de eigen bijdrage bij het CAK
- Verrichten van de betalingen aan gecontracteerde zorgaanbieders, andere contractpartijen en de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg ten laste van het de regionale begroting BW, MO en B&P

<u>Programma BW MO B&P</u>

Als voortvloeisel op de regionale afspraken BW MO B&P neemt de MGR de volledige regionale begroting BW MO B&P op in haar eigen begroting. Hierdoor wordt de MGR verantwoordelijk voor de baten en lasten, zoals opgenomen in deze regionale begroting. Met de opname van het programma BW MO B&P in haar begroting wordt de MGR verantwoordelijk voor de verdeling van het saldo op het programma BW MO B&P over de 14 deelnemende gemeenten.

2. Begroting

2.1 Begrotingsuitgangspunten

Bij het opstellen van deze begroting is met de onderstaande uitgangspunten rekening gehouden:

Gevoerd beleid

De MGR voert een solide financieel beleid, waarbij we grote schommelingen voorkomen. Voorspelbaarheid, bestendigheid en orde op zaken voeren de boventoon.

Dienstverleningsovereenkomst gemeente Venray

De MGR maakt voor de ondersteuning op het gebied van personeelszaken/HRM gebruik van de dienstverlening van de gemeente Venray. De afspraken hieromtrent liggen vast in een dienstverleningsovereenkomst. De financiële consequenties maken onderdeel uit van de begroting.

Loonindex

In de begroting is rekening gehouden met een loonindex van 4,7% voor 2024. Bij de berekening van de salarislasten is rekening gehouden met deze loonindex die gebaseerd is op de in 2023 geldende CAO.

Meerjarenraming

De meerjarenraming is gebaseerd op een stabiele organisatie waarbij structurele kosten gedekt worden uit de (structurele) bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. In de meerjarenbegroting wordt niet geanticipeerd op ontwikkelingen waarvan de besluitvorming nog niet is afgerond. Hierbij wordt uitgegaan van constante prijzen. Daarbij wordt ernaar gestreefd dat een deel van het budget van de MGR flexibel inzetbaar is zodat kan worden ingespeeld op vragen aan de MGR.

Onvoorziene uitgaven

Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 50.000, -. De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het Algemeen Bestuur.

Indeling begroting

In de begroting van de MGR wordt onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten gepaard gaande met de uitvoering van module 1 (Opdrachtgeven in het sociaal domein) en module 2 (regionale taken BW MO B&P) voor de deelnemende gemeenten enerzijds en de regionale begroting BW MO B&P anderzijds.

Netto begroting

Sinds 2022 is de MGR door de belastingdienst aangewezen als btw-ondernemer. Dit betekent dat de gemeenten omzetbelasting verschuldigd zijn aan de MGR over de aan de MGR te betalen deelnemersbijdrage. Deze omzetbelasting kunnen de gemeenten declareren bij de btw-compensatiefonds.

De MGR doet ieder kwartaal aangifte omzetbelasting. Daarbij draagt zij btw af over de inkomsten (voornamelijk deelnemersbijdrage) en brengt zij de betaalde omzetbelasting in vooraftrek. Dit maakt dat alle in deze begroting opgenomen bedragen exclusief omzetbelasting zijn.

Kostenverdeling

De verdeling van de uitvoeringskosten van de MGR gebeurt op basis van het inwoneraantal per 1-1

van het jaar t-1. Voor de begroting 2024 zijn dat de inwoneraantallen per 1 januari 2023. Voor module 1 is de verdeelsleutel gebaseerd op deze inwoneraantallen. De verdeling van de kosten van module 2 geschiedt op basis van een combinatie van inwoneraantal en lokale lasten.

2.2 Begroting 2024 - 2027

De begroting is gebaseerd op de afspraken die met gemeenten zijn gemaakt over de uitvoeringstaken die de MGR ten behoeve van de gemeenten uitvoert. Daarnaast is het uitvoeringsplan 2023/2025 leidend. De kern van het uitvoeringsplan is bestendigen en verbeteren van de uitvoering van de taken van de MGR, het verbeteren van de governance en het investeren in data- analyses en het gebruik daarvan.

Onderstaande tabel toont het totaaloverzicht van de begroting 2024-2027. In hoofdstuk 3 wordt verder ingezoomd op de diverse onderdelen van deze begroting.

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting			
MGR	2022	2023	2023	2024	2025 *)	2026 *)	2027 *)
Lasten							
Uitvoering module 1	1.653.000	1.741.000	1.923.914	1.939.359	1.939.359	1.939.359	1.939.359
Uitvoering module 2	732.000	832.000	893.101	962.789	962.789	962.789	962.789
Totaal uitvoering modules	2.385.000	2.573.000	2.817.015	2.902.148	2.902.148	2.902.148	2.902.148
Regionale begroting BW MO B&P	56.859.000	53.034.000	57.185.000	57.329.000	57.347.000	57.366.000	57.366.000
Totaal lasten	**59.244.000**	**55.607.000**	**60.002.015**	**60.231.148**	**60.249.148**	**60.268.148**	**60.268.148**
Baten							
Uitvoering module 1	1.936.000	1.741.000	1.923.914	1.939.359	1.939.359	1.939.359	1.939.359
Uitvoering module 2	802.000	832.000	893.101	962.789	962.789	962.789	962.789
Totaal uitvoering modules	2.738.000	2.573.000	2.817.015	2.902.148	2.902.148	2.902.148	2.902.148
Regionale begroting BW MO B&P	56.859.000	53.034.000	57.185.000	57.329.000	57.347.000	57.366.000	57.366.000
Totaal baten	**59.597.000**	**55.607.000**	**60.002.015**	**60.231.148**	**60.249.148**	**60.268.148**	**60.268.148**
Totaal saldo van baten en lasten	**353.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

*) onder voorbehoud van voortzetting overeenkomsten segment 1

De begroting voor de jaren 2024 en verder laat een toename van de uitvoeringslasten zien ten opzichte van de begroting 2023 van € 329.000. Deze toename is met name toe te schrijven aan te toename van de personeelskosten ter grootte van € 299.000. De stijging van de personeelskosten komt deels voort uit de toename van de personele bezetting als gevolg van extra taken die bij de MGR zijn belegd in het kader van de uitvoering van de overeenkomst segment 1 jeugd. Ook heeft de MGR een eigen jurist in dienst vanaf 2023. Hierdoor wordt de externe juridische inzet beperkt. Daarnaast zijn de salarislasten 2024 ten opzichte van de begroting 2023 significant gestegen als gevolg van cao-indexaties. Tot slot zijn de personele kosten vanaf 2024 begroot op basis van de maximale treden in de salarisschalen. In de toelichting op de personeelslasten in hoofdstuk 3.1 is de stijging van de personeelskosten nader uitgesplitst. De stijging van de personeelslasten is reeds in 2023 zichtbaar en is verwerkt in de begrotingswijziging 2023.

In onderstaande tabel is de realisatie 2022, de begroting 2023 en de begroting 2024-2027 van de baten en lasten gepaard gaande met de uitvoering van beide modules opgenomen. Alle bedragen zijn exclusief btw.

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting			
UITVOERING MODULES	2022	2023	2023	2024	2025 *)	2026 *)	2027 *)
Module 1							
Lasten							
Personeelskosten	985.997	1.146.786	1.254.062	1.321.447	1.321.447	1.321.447	1.321.447
Bedrijfsvoeringskosten	226.014	172.750	167.500	137.500	137.500	137.500	137.500
Onvoorzien	-	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
Overhead	440.991	388.964	469.852	447.912	447.912	447.912	447.912
Saldo lasten module 1	**1.653.002**	**1.741.000**	**1.923.914**	**1.939.359**	**1.939.359**	**1.939.359**	**1.939.359**
Module 2							
Lasten							
Personeelskosten	556.792	592.324	630.589	691.923	691.923	691.923	691.923
Bedrijfsvoeringskosten	-	27.250	32.500	27.500	27.500	27.500	27.500
Onvoorzien	-	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
Overhead	174.721	194.926	212.512	225.866	225.866	225.866	225.866
Saldo lasten module 2	**731.513**	**832.000**	**893.101**	**962.789**	**962.789**	**962.789**	**962.789**
Totaal saldo van lasten	**2.384.515**	**2.573.000**	**2.817.015**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**
Baten							
Module 1	1.936.444	1.741.000	1.923.914	1.939.359	1.939.359	1.939.359	1.939.359
Module 2	802.000	832.000	893.101	962.789	962.789	962.789	962.789
Totaal saldo van baten	**2.738.444**	**2.573.000**	**2.817.015**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**
Totaal saldo van baten en lasten	**353.929**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

*) onder voorbehoud van voortzetting overeenkomsten segment 1

Naast de uitvoeringslasten verwerkt de MGR ook de baten en lasten van de regionale samenwerking BW MO B&P in haar begroting. De lasten voor de jaren 2025, 2026 en 2027 zijn in deze begroting niet geïndexeerd ten opzichte van 2024. Dit is consequent toegepast door ook de bijdragen van de deelnemende gemeenten niet aan te passen. Normaliter worden gemeenten door het Rijk gecompenseerd voor prijsstijgingen. Inhoudelijke toelichting op de verschillende posten van het financieel overzicht BW, MO B&P wordt in paragraaf 3.2 gegeven. De regionale begroting BW MO B&P voor 2024 en volgende jaren ziet er, op basis van de op dit moment bekende informatie, derhalve als volgt uit:

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting			
PROGRAMMA BW MO B&P	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
aanbieders							
- Beschermd wonen	15.218.966	16.500.000	16.260.000	17.560.000	17.560.000	17.560.000	17.560.000
- Maatschappelijke opvang	5.600.000	5.600.000	5.850.000	6.318.000	6.318.000	6.318.000	6.318.000
- Bemoeizorg & preventie	2.106.946	2.107.000	2.210.000	2.387.000	2.387.000	2.387.000	2.387.000
Totaal lasten zorgaanbieders	22.925.912	24.207.000	24.320.000	26.265.000	26.265.000	26.265.000	26.265.000
Gemeenten							
- PGB	478.869	273.000	700.000	756.000	756.000	756.000	756.000
- Ambulantisering GGZ	377.285	563.000	583.400	630.000	630.000	630.000	630.000
- Bemoeizorg & preventie	473.000	473.000	495.000	535.000	535.000	535.000	535.000
- Subsidies	45.255	53.000	53.000	57.000	57.000	57.000	57.000
- Ketenregie	280.866	481.000	481.000	519.000	519.000	519.000	519.000
- Toezicht	39.786	74.000	74.000	79.000	79.000	79.000	79.000
- Incidentele uitgaven	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
- Communicatie	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal lasten gemeenten	1.695.061	2.117.000	2.586.400	2.776.000	2.776.000	2.776.000	2.776.000
Verdeling saldo regionale begroting	32.238.442	26.710.000	30.278.600	26.988.000	27.006.000	27.025.000	27.025.000
Totaal saldo van lasten	**56.859.415**	**53.034.000**	**57.185.000**	**56.029.000**	**56.047.000**	**56.066.000**	**56.066.000**
Baten							
Bijdragen gemeenten	56.499.540	52.484.000	56.785.000	55.629.000	55.647.000	55.666.000	55.666.000
Eigen bijdrage cliënten	359.874	550.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Totaal saldo van baten	**56.859.414**	**53.034.000**	**57.185.000**	**56.029.000**	**56.047.000**	**56.066.000**	**56.066.000**
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-

In hoofdstuk 3 is een nadere toelichting op zowel de begroting van de uitvoeringslasten als van de regionale begroting BW MO B&P opgenomen.

2.3 Paragrafen

2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomanagement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie.

2.3.1.1 Risico's

De risico's die binnen de MGR en de module Opdrachtgeven op dit moment onderkend worden, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, kunnen als volgt worden gevisualiseerd:

Toelichting

- Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:
  - Kans: 50%, impact € 160.000
  - Aangezien de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt, komen budgetoverschrijdingen direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het op orde brengen van de bezetting van de MGR, neemt de budgetflexibiliteit af. Dat maakt dat de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen afneemt. Wij sturen op een optimale dienstverlening aan gemeenten binnen het budgettaire kader. Dat maakt dat de kans op overschrijding 50% is.
  - Beheersmaatregelen: continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.
- Bedrijfscontinuïteit/ onvoldoende gekwalificeerd personeel:
  - Kans: 20%, impact € 250.000
  - De MGR is van een bescheiden omvang (€ 2,9 mln. budget, 18,6 fte). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 250.000 zijn.
  - Beheersmaatregelen: continu opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding, werving via meerdere kanalen tegelijk.
- Niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein:
  - Kans: 20%, impact € 100.000
  - Wanneer niet-adequaat ingespeeld wordt op nieuwe regelgeving zijn reparatiewerkzaamheden nodig om dit te herstellen. Hiermee gemoeide kosten kunnen betrekking hebben op het aantrekken van extra capaciteit om herstelwerk te verrichten.

- Beheersmaatregelen: het actief meedoen in kennisnetwerken, volgen van kennisbronnen zoals kamerbrieven, VNG-documenten en het volgen van opleidingen en masterclasses door medewerkers.

- Rechtszaken inkooptrajecten:
  - Kans: 80%, impact € 100.000
  - Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en zorgaanbieders, leert de ervaring dat hier zo nu en dan rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is een budget voor juridische bijstand bij de MGR in de begroting opgenomen.
  - Beheersmaatregelen: vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.

2.3.1.2 Reservepositie

De MGR mag vooralsnog geen enkele reserve hebben om risico's af te dekken. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren (€ 50.000). Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.

De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting. Het rekeningsaldo van de MGR wordt afgerekend met de deelnemende gemeenten. Wanneer er sprake is van een overschot, dan wordt dat terugbetaald aan de gemeenten. Bij een tekort moeten de deelnemende gemeenten dit aanzuiveren.

2.3.1.3 Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR zelf heeft geen weerstandsvermogen. Ervan uitgaande dat de risico's met een factor 2,0 op een eventueel weerstandsvermogen zouden moeten drukken, dan kan het benodigd weerstandsvermogen als volgt worden becijferd:

Risico	**Kans**	**Impact**	**Factor**	**Benodigd voor weerstandsvermogen**
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	50%	€ 160.000	2,0	€ 160.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20%	€ 250.000	2,0	€ 100.000
Niet adequaat inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving	20%	€ 100.000	2,0	€ 40.000
Rechtszaken inkooptrajecten	80%	€ 100.000	2,0	€ 160.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				€ 460.000

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvermogen. Dit zou kunnen naar rato van het inwoneraantal.

2.3.1.4 Financiële kengetallen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vijf financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen zijn afgeleid van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur het wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling.

Vanuit het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie. De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om zijn oordeel over de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling te kunnen vormen. Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen, zijn onderstaand de financiële kengetallen, welke relevant zijn voor de MGR, met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%.

Financiële kengetallen 2024

Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

Toelichting

Netto schuldquote

Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves). De netto schuldquote voor de MGR komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die de MGR maakt, worden één op één door de deelnemende gemeenten gedekt. In artikel 29 van de MGR-regeling is namelijk geregeld dat de deelnemers er zorg voor dragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.
Aangezien de MGR geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op nul procent.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de MGR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel een algemene reserve als bestemmingsreserves). In artikel 30 van de MGR-regeling staat opgenomen dat de kosten, die resteren na afrekening per module, na aftrek van de inkomsten worden verdeeld naar de gemeenten. De MGR beschikt daardoor niet over eigen vermogen. Dit betekent dat dit kengetal niet ter zake doet.

Structurele exploitatieruimte

Deze geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de

deelnemende gemeenten, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Verder beschikt de MGR niet over reserves. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

2.3.2 Financiering

Eventueel noodzakelijke financiering vindt plaats door een rekeningcourant faciliteit. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaat geen liquiditeitstekort. Bij eventuele overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet Schatkistbankieren. De MGR maakt gebruik van een eigen bankrekening (rekening courant).

2.3.2.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op korte termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,2%, met een minimum van € 300.000. Voor de MGR zou de kasgeldlimiet daarmee € 300.000 bedragen. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Gezien de beperkte voorfinancieringsfunctie van de MGR zal dit in de praktijk niet het geval zijn.

2.3.2.2 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een instrument voor beheersing van risico's op lange termijn. De renterisiconorm geeft het maximumbedrag aan van het deel van de langlopende schuld waarover een renteaanpassing plaats kan vinden. Het doel is om spreiding aan te brengen in de rentetermijnen van de langlopende schuld en zo de invloed van een eventuele rentestijging niet te groot te laten zijn. Door binnen de renterisiconorm te blijven zal de invloed van een eventuele rentestijging op de exploitatie beperkt blijven. Aangezien er bij de MGR geen (langlopende) leningen zijn afgesloten is de renterisiconorm niet van belang.

2.3.2.3 EMU-saldo

Op grond van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) dient zowel in de begroting als in de jaarrekening informatie te worden verstrekt over het EMU-saldo. Omdat er geen exploitatiesaldo is (de ontvangen gelden volledig worden besteed of teruggaan naar de gemeenten), geen leningen zijn en er geen sprake is van reserves of voorzieningen is er geen sprake van een EMU-saldo.

2.3.2.4 Schatkistbankieren

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 1.000.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

2.3.3 Bedrijfsvoering

Vanaf 2022 neemt de MGR een minder groot dienstverleningspakket af van de gemeente Venray. De MGR is namelijk vanaf dat moment gehuisvest in het bedrijfsverzamelgebouw Keizersveld 91b in Venray en heeft een externe partij gecontracteerd voor de ICT-dienstverlening.

Daarnaast is per 1 januari 2023 de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Venray met betrekking tot de financiële dienstverlening beëindigd. Vanaf deze datum verzorgt de MGR haar eigen financiële boekhouding. Vanaf 1 januari 2023 loopt er wel nog de dienstverleningsovereenkomst met betrekking tot de HR-dienstverlening met de gemeente Venray. Deze overeenkomst heeft een doorlopend karakter en heeft een opzegtermijn van zes maanden.

2.3.3.1 Personeel & Organisatie

De formatie van de MGR telt 18.18 fte. Bij het uitlijnen van de formatie is goed nagedacht over de vraag wat we zelf doen en wat we uitbesteden. Daarbij zijn de begrippen efficiency en flexibiliteit leidend.

Vanaf het tweede kwartaal 2023 is de formatie van de MGR uitgebreid als gevolg van de nieuwe taken in het kader van segment 1 jeugd. Als gevolg van deze nieuwe taken is de formatie uitgebreid met de functie voorzitter bijzondere toegang segment 1 jeugd (0,67 fte). Voor de administratieve ondersteuning voor segment 1 en module 2 is 20 uur beschikbaar gemaakt. Hier staat tegenover dat de vanaf 2023 begrote formatieplaats voor de medewerker kwaliteit en rechtmatigheid is vervallen. Deze activiteiten worden nu binnen contractmanagement opgepakt. Er is vanaf 2023 een jurist in dienst wat de kosten van het inhuren van externen beperkt. Daarnaast is een inkoper die met pensioen is gegaan deels vervangen door een contractmanager. Op het moment van samenstelling van deze begroting is de formatie van de MGR grotendeels met eigen mensen bezet of zal deze invulling op korte termijn plaatsvinden.

Om te werken aan een hecht en vitaal team wordt het volgen van cursussen, opleidingen en seminars bij de MGR actief gestimuleerd. Ongeveer 2% van onze loonsom is hiervoor gereserveerd en meerdere medewerkers maken hier gebruik van.

2.3.3.2 Automatisering & Informatie

Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de MGR over voldoende ICT-voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van opdrachtgeven kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Daarbij pretendeert de MGR niet bij de kopgroep het gebied van ICT te willen we horen. We kiezen voor bewezen oplossingen die ook direct toegevoegde waarde kunnen leveren aan ons werk.

Naast de standaardapplicaties Office 365 is het aantal applicaties beperkt tot een contractbeheersysteem (VendorLink) en een aantal externe informatiesystemen die ons helpen met het verkrijgen van een actueel beeld van aanbieders (Annual Insight en Graydon). Het beheer van de standaardapplicaties is ondergebracht bij een externe leverancier die tevens voorziet in datacommunicatie, backup, beveiliging en hardware.

Voor ons datawarehouse met leveranciersdata (berichtenverkeer) maken we gebruik van de diensten en infrastructuur van de gemeente Horst aan de Maas. Hiermee wordt bereikt dat specialistische werkzaamheden op het gebied van data en data-kwaliteit in goede handen is.

2.3.3.3 Juridisch

Vanaf 2023 heeft de MGR zelf een jurist in dienst. Daarmee verwacht de MGR de juridische kosten te beperken op het gebied van het bestuursrecht en het aanbestedingsrecht. Dit heeft echter weinig invloed op de kosten van eventuele juridische procedures met aanbieders.

2.3.3.4 Overheadkosten

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht “overhead” op te nemen. Dit leidt ertoe dat in de lasten van module 1 en module 2 alleen de kosten van het primaire proces zijn opgenomen. De bijbehorende overheadkosten zijn separaat opgenomen, maar worden wel per module inzichtelijk gemaakt.

Het overzicht “overhead” geeft het algemeen bestuur inzicht in de totale overhead van de MGR. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten.

OVERHEAD	Rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting			
MGR	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Module 1							
Personeel	173.519	165.804	180.852	182.362	182.362	182.362	182.362
Huisvesting	60.137	53.300	60.450	66.300	66.300	66.300	66.300
Overige bedrijfsvoering	207.335	169.860	228.550	199.250	199.250	199.250	199.250
Totaal module 1	**440.991**	**388.964**	**469.852**	**447.912**	**447.912**	**447.912**	**447.912**
Module 2							
Personeel	69.495	76.085	84.012	84.416	84.416	84.416	84.416
Huisvesting	37.882	28.700	32.550	35.700	35.700	35.700	35.700
Overige bedrijfsvoering	67.344	90.140	95.950	105.750	105.750	105.750	105.750
Totaal module 2	**174.721**	**194.925**	**212.512**	**225.866**	**225.866**	**225.866**	**225.866**
Totaal Overhead	**615.712**	**583.889**	**682.364**	**673.778**	**673.778**	**673.778**	**673.778**

Toelichting

Personeel

Met overhead personeel worden bedoeld de directie, management- en algemene ondersteuning.

Huisvesting

De MGR is gehuisvest in het bedrijfsverzamelgebouw Keizerveld 91b in Venray. De ruimte van de MGR is gehuurd en biedt naast verschillende typen werkplekken ook een tweetal vergaderruimten. Tevens zijn de aan huisvesting gerelateerde kosten zoals schoonmaak en onderhoud hier opgenomen.

Overig bedrijfsvoering

In deze kosten zijn inbegrepen de onderhoudskosten ICT voor het contractmanagement-systeem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een datawarehouse. Daarnaast zijn hier de met de dienstverlening van de gemeente Venray gepaard gaande kosten opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage overhead

Volgens de notitie verbonden partijen van de Commissie BBV moet de MGR de baten volledig onder de directe taakvelden neerzetten en niet onder overhead. Dit omdat de taken in mandaat worden uitgevoerd. De kosten voor de inkoop van zorg komen ook niet terug in de begroting en de jaarstukken van de MGR. Om die reden zijn er alleen lasten onder het onderdeel overhead.

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR en het RBO niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft:

- Lokale heffingen
- Onderhoud van kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid.

3 Financiële begroting 2024

3.1 Recapitulatie overzicht van Baten en Lasten - Uitvoeringslasten

De MGR maakt voor haar financiële begroting onderscheid tussen de uitvoeringlasten van beide modules en de programma lasten van de regionale samenwerking BW MO B&P. De uitvoeringslasten van de modules worden bekostigd uit de bijdragen van de aan deze modules deelnemende gemeenten. De programmalasten BW MO B&P worden bekostigd uit de bijdragen van de bijdragen die de deelnemende gemeenten van het rijk ontvangen in het kader van BW MO B&P en uit de eigen bijdrage n van cliënten beschermd wonen. Het saldo op de regionale begroting wordt volgens een vooraf vastgestelde verdeelsleutel uitbetaald aan de in de samenwerking betrokken gemeenten. De uitbetaling van dit saldo is in de programma begroting als last verwerkt, waardoor een sluitende begroting gepresenteerd wordt.

De begroting van de uitvoeringslasten is als volgt:

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting			
UITVOERING MODULES	2022	2023	2023	2024	2025 *)	2026 *)	2027 *)
Module 1							
Lasten							
Personeelskosten	985.997	1.146.786	1.254.062	1.321.447	1.321.447	1.321.447	1.321.447
Bedrijfsvoeringskosten	226.014	172.750	167.500	137.500	137.500	137.500	137.500
Onvoorzien	-	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
Overhead	440.991	388.964	469.852	447.912	447.912	447.912	447.912
Saldo lasten module 1	**1.653.002**	**1.741.000**	**1.923.914**	**1.939.359**	**1.939.359**	**1.939.359**	**1.939.359**
Module 2							
Lasten							
Personeelskosten	556.792	592.324	630.589	691.923	691.923	691.923	691.923
Bedrijfsvoeringskosten	-	27.250	32.500	27.500	27.500	27.500	27.500
Onvoorzien	-	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
Overhead	174.721	194.926	212.512	225.866	225.866	225.866	225.866
Saldo lasten module 2	**731.513**	**832.000**	**893.101**	**962.789**	**962.789**	**962.789**	**962.789**
Totaal saldo van lasten	**2.384.515**	**2.573.000**	**2.817.015**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**
Baten							
Module 1	1.936.444	1.741.000	1.923.914	1.939.359	1.939.359	1.939.359	1.939.359
Module 2	802.000	832.000	893.101	962.789	962.789	962.789	962.789
Totaal saldo van baten	**2.738.444**	**2.573.000**	**2.817.015**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**	**2.902.148**
Totaal saldo van baten en lasten	**353.929**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

*) onder voorbehoud van voortzetting overeenkomsten segment 1

De totale uitvoeringslasten lasten laten ten opzichte van de begroting 2023 een stijging zien groot € 329.000. De lasten voor module 1 stijgen met € 198.000. De lastenstijging van module 2 bedraagt ca. € 131.000.

Voor een totaalbedrag groot € 299.000 is dit het gevolg van een stijging van de personele lasten. De personele lasten voor module 1 zijn gestegen met € 191.000. De personele lasten van module 2 stegen met € 108.000. De stijging van de overige bedrijfsvoeringslasten per module zijn beperkt gebleven. De stijging van de personele kosten kent diverse oorzaken. Zo is de formatie ten opzichte van de begroting 2023 uitgebreid met een Voorzitter Bijzondere Toegang, het contractmanagement voor segment 1 en het segment Crisis voor de Midden-Limburgse gemeenten, secretariële ondersteuning voor segment 1 en het in dienst nemen van een jurist. Vervallen is daarentegen de functie Projectleider, 1 fte Inkoopadviseur en de formatieplaats van de medewerker materiële controle. Deze laatste activiteiten worden nu binnen contractmanagement opgepakt. Daarnaast zijn

de loonsverhogingen 2023 en 2024 fors hoger dan de 2,5% waarmee tijdens het opstellen van de begroting 2023 rekening was gehouden. Verder gaat de MGR bij de begrote salariskosten 2024 uit van de maximale treden in de salarisschaal. De stijging is verdeeld over beide modules, waarbij de impact van de extra taken segment 1 volledig wordt toegerekend aan module 1. De gestegen personeelskosten module 2 zijn uitsluitend het gevolg van de indexatie van de personeelslasten en de begroting op maximaal schaalsalaris. Al deze ontwikkelingen zijn in onderstaande tabel inzichtelijk gemaakt.

Personeelskosten	Module 1	Module 2	Totaal
Begroting 2023	**1.312.590**	**668.410**	**1.981.000**
Mutaties 2023	60.000	14.000	74.000
Indexaties en schaalverhogingen	46.074	23.441	69.515
Gewijzigde begroting 2023	**1.434.914**	**714.601**	**2.149.515**
Jaarlijkse verhoging trede schaal	11.614	8.122	19.736
Indexatie 4,7%	58.578	29.648	88.226
Impact begroten op max schaalsalaris	31.863	25.899	57.762
Overige wijzigingen	-33.160	-1.931	-35.091
Begroting 2024	**1.503.809**	**776.339**	**2.280.148**

In onderstaande tabel is het formatieoverzicht opgenomen. In 2023 is gebleken dat de MGR goed in

Formatie overzicht

Functie	Module 1	Module 2	Totaal	Bezetting 2023
	(FTE)	(FTE)	(FTE)	(FTE)
Directeur *	0,70	0,30	1,00	1,00
Office manager *	0,59	0,30	0,89	0,89
Jurist	0,70	0,30	1,00	1,00
Business controller	0,30	0,70	1,00	1,00
Data analist senior	1,00	0,00	1,00	1,00
Data analist medior	0,00	1,00	1,00	1,00
Adviseur inkoop en contract	1,00	0,00	1,00	1,00
Medewerker contractbeheer	0,67	0,33	1,00	1,00
Contractmanager	5,50	1,00	6,50	6,50
Assistent contractmanager	0,52	0,26	0,78	0,78
Voorzitter bijz. toegang segment 1	0,67	0,00	0,67	0,67
Secr. Ondersteuning segment 1 en module 2	0,28	0,28	0,56	0,44
Regionaal procesregisseur beleid BW	0,00	1,00	1,00	1,00
Coördinator toegang BW	0,00	0,78	0,78	0,78
Totaal	**11,93**	**6,25**	**18,18**	**18,06**

* Overhead

staat is om de openstaande functies in te vullen. De meest belangrijke functies zijn op sterkte.

Onvoorzien

Voor onvoorziene zaken is in deze begroting een bedrag van € 50.000 opgenomen. Dit maakt dat er ruimte is om eventuele kosten waarvoor niet gebudgetteerd is in eerste instantie zelf op te vangen.

Bedrijfsvoeringskosten

De bedrijfsvoeringskosten laten een daling zien ten opzichte van de begroting 2023. Deze komen voort uit de daling van juridische kosten en de onderzoekskosten. Deze kosten zijn hoofdzakelijk toegerekend aan module 1.

Toerekening van de begroting uitvoeringslasten aan activiteiten

De MGR legt in haar begroting ook een koppeling tussen de begrote lasten, de activiteiten en gemeentelijke taken. Daartoe hebben we op grond van deze begroting een kosten verdeelstaat opgesteld waarmee dit inzicht kan worden verstrekt.

Uitgangspunten die we daarbij gehanteerd hebben, zijn:

- Zoveel mogelijk direct toerekenen van budgetten aan activiteiten, waarbij uitgegaan wordt van de kostendragers bestuur, inkoop, contractbeheer, informatiemanagement en contractmanagement.
- Er is geen sprake van een getrapte kostenverdeling (we maken omwille van eenvoud en transparantie dus geen gebruik hulpkostenplaatsen).
- Kosten van bedrijfsvoering en overige personeelskosten als volgt toerekenen aan de kernactiviteiten / hoofdprocessen van de MGR:
  - Bestuur: 5 %
  - Inkoop: 20 %
  - Contractbeheer: 10 %
  - Informatiemanagement: 10 %
  - Contractmanagement: 55 &
- De toerekening van onderdelen naar gemeentelijke taken vindt plaats op basis van een schatting van de volgende bemoeienispercentages:

		Verdeling naar gemeentelijke taak				
	Module	Bestuur	Inkoop	Contractbeheer	Informatie management	Contract management
Participatiewet / Wmo	1	40%	40%	40%	40%	40%
Jeugdwet	1	60%	60%	60%	60%	60%
		100%	100%	100%	100%	100%
BW MO	2	100%	100%	100%	100%	100%

Dit leidt tot het volgende beeld van kostentoerekening:

Activiteit	Kostentoerekening 2024	Participatiewet / Wmo	Jeugdwet	Beschermd wonen / maatsch. opvang
Bestuur	70.868	15.698	23.547	31.623
Inkoop	529.104	149.487	224.231	155.386
Contractbeheer	263.984	31.396	47.094	185.495
Informatiemanagement	437.940	97.195	145.792	194.953
Contractmanagement	1.600.252	481.968	722.952	395.332
Totaal	**2.902.148**	**775.744**	**1.163.615**	**962.789**

Gemeentelijke bijdrage

De baten van de MGR bestaan uit de bijdragen in de uitvoeringskosten van de MGR en de doorbelasting van het aandeel van de Midden-Limburgse gemeenten in de uitvoering van segment 1 jeugd en crisiszorg. Zowel segment 1 jeugd als crisiszorg maken bij de MGR-deel uit van module 1. Aangezien de Midden-Limburgse gemeenten niet deelnemen in module 1, wordt een deel van de totale kosten van beide onderdelen apart aan de Midden-Limburgse gemeenten in rekening gebracht. Voor 2024 zijn de totale kosten hiervan begroot op € 226.600. Het aandeel van de midden-Limburgse gemeenten hierin bedraagt € 104.687 en is gebaseerd op het inwoneraantal van de Midden-Limburgse gemeenten in verhouding tot het totaal inwoneraantal in Noord- en Midden-Limburg.

De gemeentelijke bijdrage voor de reguliere uitvoeringskosten verschilt voor module 1 en voor module 2. De bijdrage voor module 1 wordt bepaald op basis van de inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2023. De bijdrage voor module 2 is gebaseerd op een mix tussen lokale lasten en inwoneraantallen. De verdeling is eind 2021 bepaald en geldt voor de jaren 2022 tot en met 2024. In onderstaande tabel is de bijdrage per gemeente voor beide modules opgenomen:

De MGR is vanaf 2022 belastingplichtig voor de omzetbelasting. Derhalve zal de MGR over de deelnemersbijdragen omzetbelasting in rekening brengen. De gemeenten kunnen deze omzetbelasting terugvorderen via het btw-compensatiefonds.

Overige baten

De overige baten betreft de doorbelasting aan de Midden-Limburgse gemeenten voor de activiteiten die de MGR verricht voor segment 1 – en crisiszorg. De kosten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten voor contractmanagement, de voorzitter bijzondere toegang, kosten voor data analyse en toegerekende overhead kosten. De overige baten worden verantwoord onder module 1. In onderstaande tabel is de specificatie per gemeente opgenomen. Deze baten zijn meerjarig geraamd waarbij het voorbehoud gemaakt moet worden dat de overeenkomsten nog verlengd moeten worden na 2024.

Overige baten (segment 1 en crisis)

Gemeente	Inwoners	Doorbelasting Segent 1 & Crisis
	aantal	€
Echt-Susteren	31.967	13.859
Leudal	36.141	15.669
Maasgouw	24.305	10.537
Nederweert	17.499	7.587
Roerdalen	20.702	8.975
Roermond	59.981	26.005
Weert	50.872	22.055
Totaal	**241.467**	**104.687**

3.2 Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Programma BW MO B&P

De regionale begroting BW MO B&P is als volgt:

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting			
PROGRAMMA BW MO B&P	**2022**	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Lasten							
aanbieders							
- Beschermd wonen	15.218.966	16.500.000	16.260.000	17.560.000	17.560.000	17.560.000	17.560.000
- Maatschappelijke opvang	5.600.000	5.600.000	5.850.000	6.318.000	6.318.000	6.318.000	6.318.000
- Bemoeizorg & preventie	2.106.946	2.107.000	2.210.000	2.387.000	2.387.000	2.387.000	2.387.000
Totaal lasten zorgaanbieders	22.925.912	24.207.000	24.320.000	26.265.000	26.265.000	26.265.000	26.265.000
Gemeenten							
- PGB	478.869	273.000	700.000	756.000	756.000	756.000	756.000
- Ambulantisering GGZ	377.285	563.000	583.400	630.000	630.000	630.000	630.000
- Bemoeizorg & preventie	473.000	473.000	495.000	535.000	535.000	535.000	535.000
- Subsidies	45.255	53.000	53.000	57.000	57.000	57.000	57.000
- Ketenregie	280.866	481.000	481.000	519.000	519.000	519.000	519.000
- Toezicht	39.786	74.000	74.000	79.000	79.000	79.000	79.000
- Incidentele uitgaven	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
- Communicatie	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal lasten gemeenten	1.695.061	2.117.000	2.586.400	2.776.000	2.776.000	2.776.000	2.776.000
Verdeling saldo regionale begroting	32.238.442	26.710.000	30.278.600	26.988.000	27.006.000	27.025.000	27.025.000
Totaal saldo van lasten	**56.859.415**	**53.034.000**	**57.185.000**	**56.029.000**	**56.047.000**	**56.066.000**	**56.066.000**
Baten							
Bijdragen gemeenten	56.499.540	52.484.000	56.785.000	55.629.000	55.647.000	55.666.000	55.666.000
Eigen bijdrage cliënten	359.874	550.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Totaal saldo van baten	**56.859.414**	**53.034.000**	**57.185.000**	**56.029.000**	**56.047.000**	**56.066.000**	**56.066.000**
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-

Op de post “lasten zorgaanbieders” in het financieel overzicht BW, MO B&P is een indexatie-percentage van 8% toegepast. Dit percentage is tot stand gekomen door de indexatiepercentages van afgelopen jaren gecombineerd met de hoge inflatiepercentages van 2022 en 2023.
De post “lasten gemeenten” zijn in de beleidsgroep BW, MI, B&P besproken en afgestemd.

Aanbieders beschermd wonen

Voor beschermd wonen zijn in 2024 drie combinaties gecontracteerd, waarbij we uitgaan van in totaal 280 cliënten. Contractmanagement, de beleidsgroep BW en de controller van de MGR monitoren de kosten en met name het aantal cliënten.

Aanbieders maatschappelijke opvang

Voor het onderdeel maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en zwerfjongerenopvang is één combinatie gecontracteerd. De gemeente Gennep neemt niet deel aan deze overeenkomst.

Aanbieders bemoeizorg en preventie

Voor bemoeizorg en preventie is in de regio een overeenkomst gesloten met één combinatie. De gemeenten Gennep en Venlo nemen niet deel aan dit onderdeel.

PGB beschermd wonen

Het budget PGB is fors opgehoogd ten opzichte van de begroting 2023 aangezien in 2022 duidelijk is geworden dat fors meer PGB’s zijn verstrekt door de deelnemende gemeenten dan vooraf ingeschat.

In 2022 is er al een behoorlijke stijging van PGB zichtbaar geworden. Vanuit de beleidsgroep is het beeld gekomen dat de inzet van PGB mogelijk verder zal stijgen. Vanuit contractmanagement zal dit kritisch gevolgd worden.

Bemoeizorg en preventie Venlo

Dit betreft de lokale aanbesteding van bemoeizorg en preventie door de gemeente Venlo. Deze post is afgestemd met de gemeente Venlo.

Ambulantisering GGZ

Dit betreffen de uitgaven voor de herstelhuizen in Noord- en Midden-Limburg. In 2024 worden door de gemeente Horst aan de Maas en de gemeente Weert subsidies verstrekt aan Het Zelfregiecentrum. Daarnaast voeren de gemeente Venlo en de gemeente Roermond respectievelijk het transferpunt en het matchingspunt uit. In de begroting 2024 is opgenomen de bijdragen in de uitvoeringskosten en bijdragen aan een calamiteitenfonds.
In 2022 is een onderbesteding geweest van €180.000. In 2023 zal er fors in deze post geïnvesteerd worden om meer cliënten te bereiken en het aantal cliënten in BW te verminderen. De beleidsgroep BW, MO B&P hebben deze post vastgesteld.

Kleine subsidieaccounts

De gemeente Venlo heeft een beperkt aantal kleinere subsidies verstrekt voor regionale activiteiten, die in het kader van BW MO B&P worden gedaan (Stichting Oor, Exodus, OGGZ Platform en Groenewold). Het subsidietraject loopt via de gemeente Venlo die deze subsidies declareert ten laste van het regionaal budget.

Ketenregie

Een aantal gemeenten heeft ketenregisseurs in dienst. Dit betreft in totaal 5 fte verdeeld over een vijftal gemeenten. Deze ketenregisseurs treden op bij problemen in de keten van BW MO B&P (bijvoorbeeld bij problemen bij uitstroom, problemen tussen cliënten en zorgaanbieders etc.) en sturen op een betere samenwerking tussen alle betrokken partijen. Slechts de werkelijk bestede kosten worden door de gemeenten doorbelast aan de MGR.
In 2022 zijn niet alle functies van ketenregisseurs ingevuld geweest. Daarom zijn de kosten in 2022 lager dan begroot. Voor 2023 en verder wordt dit wel ingevuld.

Lokale lasten toezicht kwaliteit

Dit betreft de kosten van de toezichthouder kwaliteit, in dienst bij de gemeente Venlo. De toezichthouder komt in beeld bij klachten van cliënten, medewerkers zorgaanbieders, medewerkers gemeenten, omwonenden en beoordeeld de impact van de klachten op de kwaliteit van de dienstverlening. Ook hier is sprake van een onderbezetting in 2022. De bezetting wordt in 2023 op orde gebracht zodat deze taak ook volledig opgepakt gaat worden.

Lokale lasten incidentele uitgaven en communicatie

Deze posten blijven op hetzelfde niveau als 2022.

Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten zijn gebaseerd op de informatie uit de december circulaire 2022 en bestaan uit de integratie- uitkering beschermd wonen (€ 46.268.162), de decentralisatie-uitkering

maatschappelijke opvang (€ 7.968.857) en het aan de regionale samenwerking toegerekende deel van de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (€ 1.272.000). Deze bedragen worden in 2023 nog bijgedragen door de gemeente Venlo. Vanaf 2024 gaat dit geleidelijk over naar de overige gemeenten. Hierbij ontstaan mogelijk nadelige herverdeeleffecten doordat een jaarlijks groeiend deel van de integratie-uitkering overgaat naar de algemene uitkering. In deze begroting is hiermee nog geen rekening gehouden

Daarnaast is een bedrag ter grootte van € 120.000 begroot voor de bijdrage van de gemeente Gennep.

3.3 Meerjarige balans

Omdat er geen reserves, voorzieningen, langlopende leningen en vaste activa zijn, is er geen meerjarige balans opgenomen. De balans van de MGR bestaat slechts uit vlottende activa en vlottende passiva.

Bijlagen

Gemeente	Saldo programma BW MO B&P							
	2024		2025 *)		2026 *)		2027 *)	
	%	€	%	€	%	€	%	€
Beesel	0,78%	209.442	0,78%	209.582	0,78%	209.729	0,78%	209.729
Bergen	3,44%	928.599	3,44%	929.219	3,44%	929.872	3,44%	929.872
Gennep	0,86%	231.047	0,86%	231.201	0,86%	231.363	0,86%	231.363
Horst aan de Maas	3,37%	909.725	3,37%	910.332	3,37%	910.972	3,37%	910.972
Peel en Maas	9,49%	2.561.503	9,49%	2.563.212	9,49%	2.565.015	9,49%	2.565.015
Venlo	28,47%	7.682.777	28,47%	7.687.901	28,47%	7.693.310	28,47%	7.693.310
Venray	10,27%	2.771.087	10,27%	2.772.936	10,27%	2.774.887	10,27%	2.774.887
Echt-Susteren	5,11%	1.378.142	5,11%	1.379.061	5,11%	1.380.031	5,11%	1.380.031
Leudal	8,48%	2.288.826	8,48%	2.290.352	8,48%	2.291.964	8,48%	2.291.964
Maasgouw	3,45%	932.129	3,45%	932.750	3,45%	933.407	3,45%	933.407
Nederweert	1,74%	470.747	1,74%	471.061	1,74%	471.392	1,74%	471.392
Roerdalen	2,64%	711.907	2,64%	712.382	2,64%	712.883	2,64%	712.883
Roermond	8,09%	2.184.645	8,09%	2.186.102	8,09%	2.187.640	8,09%	2.187.640
Weert	13,81%	3.727.423	13,81%	3.729.910	13,81%	3.732.534	13,81%	3.732.534
Totaal	**100,00%**	**26.988.000**	**100,00%**	**27.006.000**	**100,00%**	**27.025.000**	**100,00%**	**27.025.000**

*) De definitieve verdeelsleutel voor de jaren 2025 tot en met 2027 moet nog worden vastgesteld

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten module 1	1.939.359	0	1.939.359	1.939.359	0	1.939.359	1.939.359	0	1.939.359	1.939.359	0	1.939.359
Lasten module 2	962.789	0	962.789	962.789	0	962.789	962.789	0	962.789	962.789	0	962.789
Totaal lasten uitvoering modules	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**
Baten module 1	1.939.359	0	1.939.359	1.939.359	0	1.939.359	1.939.359	0	1.939.359	1.939.359	0	1.939.359
Baten module 2	962.789	0	962.789	962.789	0	962.789	962.789	0	962.789	962.789	0	962.789
Totaal baten uitvoering modules	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**	**2.902.148**	**0**	**2.902.148**
Saldo van baten en lasten uitvoering modules	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten programma BW MO B&P	56.029.000	0	56.029.000	56.047.000	0	56.047.000	56.066.000	0	56.066.000	56.066.000	0	56.066.000
Totaal lasten programma BW MO B&P	**56.029.000**	**0**	**56.029.000**	**56.047.000**	**0**	**56.047.000**	**56.066.000**	**0**	**56.066.000**	**56.066.000**	**0**	**56.066.000**
Baten programma BW MO B&P	56.029.000	0	56.029.000	56.047.000	0	56.047.000	56.066.000	0	56.066.000	56.066.000	0	56.066.000
Totaal baten programma BW MO B&P	**56.029.000**	**0**	**56.029.000**	**56.047.000**	**0**	**56.047.000**	**56.066.000**	**0**	**56.066.000**	**56.066.000**	**0**	**56.066.000**
Saldo van programma BW MO B&P	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale saldo van baten en lasten van uitvoering modules en programma BW MO B&P	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stortingen in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal structurele lasten			58.931.148			58.949.148			58.968.148			58.968.148
Totaal structurele baten			58.931.148			58.949.148			58.968.148			58.968.148
Structurele baten - structurele lasten			**0**			**0**			**0**			**0**

Bijlage 3 Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT - UITVOERING MODULES	Begroting	Begroting		
Exclusief BTW	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie				
Baten	1.491.447	1.491.447	1.491.447	1.491.447
Lasten	1.491.447	1.491.447	1.491.447	1.491.447
Saldo van baten en lasten taakveld samenkracht en participatie	**0**	**0**	**0**	**0**
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Baten	736.923	736.923	736.923	736.923
Lasten	736.923	736.923	736.923	736.923
Saldo van baten en lasten taakveld geëscaleerde zorg 18+	**0**	**0**	**0**	**0**
Taakveld 0.4 Overhead				
Baten	673.778	673.778	673.778	673.778
Lasten	673.778	673.778	673.778	673.778
Saldo van baten en lasten taakveld overhead	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal baten	*2.902.148*	*2.902.148*	*2.902.148*	*2.902.148*
Totaal lasten	*2.902.148*	*2.902.148*	*2.902.148*	*2.902.148*
Saldo baten en lasten uitvoering modules	**0**	**0**	**0**	**0**

FINANCIEEL OVERZICHT - PROGRAMMA BW MO B&P	Begroting	Begroting		
Exclusief BTW	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Baten	56.029.000	56.047.000	56.066.000	56.066.000
Lasten	56.029.000	56.047.000	56.066.000	56.066.000
Saldo van baten en lasten taakveld geëscaleerde zorg 18+	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal baten	*56.029.000*	*56.047.000*	*56.066.000*	*56.066.000*
Totaal lasten	*56.029.000*	*56.047.000*	*56.066.000*	*56.066.000*
Saldo baten en lasten programma BW MO B&P	**0**	**0**	**0**	**0**