Sociaal Domein | Limburg-Noord

2023-2026

BEGROTING



Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord

maart 2022

BEGROTING 2023

Inclusief meerjarenbegroting 2024-2026

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de begroting 2023-2026 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.

We sluiten daarmee ook een periode af waarin een aantal organisatorische vraagstukken is opgelost, waardoor de MGR nu een organisatie is die haar taken naar behoren kan uitvoeren voor de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten. Zo is het contractmanagement op sterkte gebracht, is het informatiemanagement verder doorontwikkeld, worden de taken in het kader van de regionale samenwerking op het gebied van beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg & preventie (BW MO B&P) voor 14 gemeenten uitgevoerd. Dit gebeurt vooralsnog nog op een overbruggingsscenario. Tot slot is de MGR eind 2021 verhuisd naar een nieuwe locatie in Venray.

Deels parallel aan het opstellen van deze begroting loopt het proces om te komen tot een nieuw uitvoeringsplan voor de periode 2023 tot en met 2025. Dat proces is ten tijde van het opleveren van de ontwerpbegroting nog maar net gestart en kent een doorlooptijd tot in de zomer. Dat maakt dat dat de nu voorliggende begroting “beleidsarm” is.

Wij zien het als onderdeel van onze opdracht om een begroting voor te leggen waarin alle doelen van activiteiten van de MGR met u gedeeld worden. Echter is dat niet mogelijk op dit moment, omdat het nieuwe uitvoeringsplan nog niet gereed is en de definitieve besluitvorming voor de regionale samenwerking BW MO B&P nog niet is afgerond. Daarom komen wij in het najaar van 2022 met een begrotingswijziging die voor zienswijze aan de gemeenteraden wordt voorgelegd. Het is niet de verwachting dat hierdoor het budgettair kader van de MGR wijzigt voor wat betreft de uitvoeringskosten van beide modules. Maar het moet u, naast inspraak door middel van een zienswijze, juist een goed inzicht geven in de ambities van de MGR en activiteiten die daarbij horen. Daarnaast kunnen wij u dan ook meer dan nu, duidelijkheid geven omtrent de hoogte van de baten en lasten van de regionale samenwerking BW MO B&P vanaf 2023.

Hoewel de besluitvorming over de regionale samenwerking op de het gebied van beschermd wonen, maatschappelijke opvang en bemoeizorg & preventie nog niet helemaal is afgerond, hebben wij er vertrouwen in dat dit in het tweede kwartaal van 2022 alsnog gerealiseerd wordt. Daarom hebben wij het aangedurfd om de nieuwe activiteiten al op te nemen in deze begroting.

Venray, maart 2022

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief 3

Inleiding 5

Samenvatting begroting 2023-2026 7

1. Begrotingsuitgangspunten 8

2. Begroting 2023 9

2.1 Opbouw begroting 2023 10

2.2 Financiële begroting 2023 12

2.3 Paragrafen 15

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 15

B. Financiering 15

C. Bedrijfsvoering 15

3. Financiële begroting 22

3.1 Recapitulatie overzicht van baten en lasten - Uitvoeringslasten 22

3.2 Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Regionale begroting BW MO B&P 26

3.3 Meerjarige balans 28

Bijlagen 29

Bijlage 1 Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P 29

Bijlage 2 Incidentele baten en lasten 30

Bijlage 3 Overzicht taakvelden 31

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024 – 2026 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR).

De MGR is per 1 november 2014 opgericht door de 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 decentralisatieopgaven (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet). De samenwerking bevat bij de start als eerste module 'opdrachtgeven in het sociaal domein' en is gericht op het gezamenlijk aanbesteden en inkopen van diensten in het sociaal domein. De werkorganisatie hiervoor heet het Regionaal Bureau Opdrachtgeven (RBO).

De MGR is een uitvoerende organisatie die haar opdrachten ontvangt van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor beleid en toegang. De MGR is verantwoordelijk voor contractering, leveranciersmanagement en informatiemanagement. De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. De samenwerkingsorganisatie heeft het streefbeeld om tegen geringe uitvoeringskosten een hoogwaardige dienstverlening vorm te geven met meerwaarde voor de deelnemende gemeenten.

In 2019 is op het niveau van de zeven deelnemende gemeenten opnieuw bekeken hoe de regionale samenwerking zich de komende jaren verder moet ontwikkelen. Daarbij zijn vijf sporen benoemd die voor de samenwerking in de regio van belang zijn en verder dienen te worden uitgewerkt. Eén van deze sporen is de samenwerking binnen de MGR.

Hierop aansluitend is een quickscan gemaakt waaruit de volgende belangrijkste bevindingen naar voren kwamen:

- de opdracht aan de MGR kan verder worden doorontwikkeld met ruimte voor een inkoopstrategie die variëteit en flexibiliteit toelaat;
- het leveranciersmanagement kan verder worden uitgebouwd met de bij Venlo opgebouwde kennis;
- samenwerking, kennisuitwisseling en vertrouwen op alle niveaus is een must;
- dit vraagt van de MGR kennis van inkoopinstrumenten en flexibiliteit;
- daarbij is rolzuiverheid en rolduidelijkheid van alle stakeholders een vereiste.

In 2020 is samen met de zeven gemeenten het bestaansrecht van de MGR gevalideerd en is de visie op de MGR herijkt. Uit dat traject zijn de volgende belangrijkste conclusies naar voren gekomen:

- het draagvlak voor een hernieuwde zienswijze/validatie van de visie rondom de MGR is bijzonder hoog;
- de betrokkenheid van iedereen bij dit proces was bewonderenswaardig, zelfs in de online varianten door de coronacrisis;
- het nut van een gezamenlijke inkoop- en kennisorganisatie rondom inkoop van zorg is in elke sessie (ambtelijk) gevalideerd;
- het goed meenemen van de gemeenten in het vervolgtraject is cruciaal, zowel voor afstemming als draagvlak en onderlinge coördinatie;
- de rolverdeling tussen het besturen van de MGR (bedrijfsvoering) en de opdrachtgevende rol vanuit de gemeente, kwam in elke workshop naar boven als een bron van vragen;

- de coördinatie tussen de MGR en de ambtelijke gemeenten (d.m.v. vertegenwoordiging, accountmanagers, of anderszins) geeft veel ruimte voor verbetering;
- het beter vastleggen van taken en verantwoordelijkheden, maar ook de afstemming van de onderlinge processen en rollen daarin, zal cruciaal zijn in het maximaliseren van het effect van de MGR.

Op basis van deze conclusies zijn in het uitvoeringsplan 2020 – 2022 ontwikkelacties benoemd. En daarbij is ook aangegeven in welke periode deze hun beslag moeten krijgen. De uitvoering van dit plan is vanaf de tweede helft van 2020 opgepakt en bepaalt ook in 2021 en 2022 voor een belangrijk deel de ontwikkelagenda van de MGR. In 2022 moet dit plan gerealiseerd zijn en wordt een vervolg op dit plan gemaakt.

Ten tijde van het samenstellen van deze begroting is het traject om te komen tot een nieuw uitvoeringsplan (2023-2025) net gestart. Dit traject loopt nog door tot in de zomer van 2022. De hieruit voortkomende mogelijke wijzigingen op de begroting 2023 zullen voor de uitvoering van beide modules naar verwachting vooral inhoudelijk zijn. Dus niet financieel. Dit geldt echter niet voor de regionale begroting BW MO B&P. De aangepaste begroting zal in het najaar 2022 voor zienswijze aan de gemeenteraden worden voorgelegd zodat zij met een zienswijze kunnen reageren.

Voorafgaand aan deze begroting hebben wij eind 2021 een kaderbrief voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. Hierin zijn voorstellen gedaan voor de vanaf 2023 te volgen koers en de daarbij horende financiële veranderingen. De gemeenten zijn hiermee in een vroeg stadium in de gelegenheid gesteld om hun zienswijzen hierop te geven. Zes van de Noord-Limburgse gemeenten hebben van de mogelijkheid gebruik gemaakt om te reageren op de kaderbrief. Met deze reacties is in deze voorliggende begroting rekening gehouden.

Samenvatting begroting 2023-2026

Zoals hiervoor aangegeven loopt het huidige uitvoeringsplan 2020 – 2022 ten einde. Derhalve is de voorliggende begroting beleidsarm opgesteld. De uiteindelijke inhoudelijke toevoegingen vanuit het nieuwe uitvoeringsplan aan de begroting 2023 – 2026 volgen in het najaar van 2022.

Met de gevraagde goedkeuring van de begroting 2023-2026 wordt een akkoord gegeven op de volgende zaken:

- Het opvangen van de indexering van budgetten binnen het financieel kader zoals dat voor 2022 gold. Er wordt door de MGR dus afgezien van een hogere bijdrage van gemeenten vanaf 2023 omdat het huidige budget voldoende ruimte biedt om dit zelf te kunnen opvangen.
- Het structureel beleggen van materiële controle bij de MGR en het hiervoor opnemen van 0,67 fte voor een medewerker materiële controle. Eventuele terugvorderingen van ten onrechte gedeclareerde zorgkosten komen hierdoor volledig ten gunste van de betreffende gemeente(n).
- Het structureel opnemen van een bedrag van € 20.000 per jaar voor het beheer van de baselines die voortvloeien uit het programma Sturing & Inkoop.
- Het verlagen van de bijdrage van gemeenten aan de MGR met 1,6% cq. € 43.000 ten opzichte van de bijdrage voor 2022. Dit wordt verder toegelicht op pagina 12.

Daarmee komt de van gemeenten gevraagde bijdrage voor 2023 uit op € 2.573.000. Naast de bedrijfsvoeringsbudgetten beheert de MGR vanaf 2022 ook het regionale budget voor Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoeizorg & Preventie. Vooralsnog is in dit kader uitgegaan van een budget van € 53.034.000. De publicatie van de meicirculaire en de overige ontwikkelingen in 2022 zullen aanleiding geven om dit budget te herzien. Samen met de toevoegingen vanuit het nieuwe uitvoeringsplan zal dit in de vorm van een begrotingswijziging in de tweede helft van 2022 aan de raden worden voorgelegd.

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;

- *Gastheergemeente*

Gemeente Venray is gastheergemeente voor de onderdelen financiële administratie en personeelszaken/HRM. 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 2,5% en de daarop volgende jaren. Bij de berekening van de salarislasten is rekening gehouden met deze loonindex die gebaseerd is op de in 2022 geldende CAO. Dit is dus niet vertaald naar een hogere bijdrage van gemeenten aan de MGR en heeft dus sec betrekking op de raming van de uitgaven;

- *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.

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 € 57.000,-.
De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het algemeen bestuur;

- *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*

Verdeling van de kosten MGR gebeurt op basis van het inwoneraantal per 1-1 van het jaar t-1.

2. Begroting 2023

In deze begroting maken we onderscheid tussen de algemene taken van “Directie & Staf” en de twee modules:

1. Opdrachtgeven in het sociaal domein
2. Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoeizorg & Preventie.

De taken van Directie en Staf betreffen:

- de strategische advisering aan en facilitering van het bestuur van de MGR
- strategische en tactische planvorming
- sturing op de realisatie van de strategie en doelstellingen binnen de door het bestuur gestelde kaders
- alle bedrijfsvoeringsactiviteiten aangaande de interne organisatie, waaronder: personeel, informatie, organisatie, financiën, communicatie, huisvesting, ICT.
- het bouwen van relaties met de omgeving van de MGR: gemeenten, aanbieders en overige stakeholders.
- het projectmatig inzetten op ontwikkelingen en veranderingen van onze organisatie en de omgeving ervan.

Wij proberen ten alle tijden de kosten van dit onderdeel niet autonoom te laten toenemen. Zo is bij de MGR slechts één manager/directeur werkzaam en zijn de kosten van overhead zoals huisvesting en ICT zeer concurrerend ten opzichte van menig gemeente.

De kosten van directie en staf worden doorbelast aan beide modules om daarmee ook te komen tot een verrekening via de deelnemersbijdrage.

De taken die in module 1 “Opdrachtgeven in het sociaal domein” ondergebracht zijn, betreffen:

- initiële inkoop
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten)
- contractbeheer
- contractmanagement Jeugdwet, Wmo en Participatiewet
- datamanagement
- voorfinancieren bovenregionale functies.

De werkzaamheden in module 1 worden verricht voor de zeven gemeenten in Limburg-Noord.

De taken die in module 2 “Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoeizorg & Preventie” ondergebracht zijn, betreffen:

- het beheer van het regionale budget: in hoofdlijnen betreft dit het ophalen van ontvangen rijksmiddelen bij de gemeenten, bekostigen van zorgaanbieders en regionale taken, afrekenen met gemeenten en aanbieders
- het monitoren van ontwikkelingen binnen dit domein
- het verzorgen van de financiële rapportages op bestuurlijk en ambtelijk niveau
- het verzorgen van de regionale beleidscoördinatie op dit domein
- het coördineren en ondersteunen van gemeentelijke toegangen

Deze werkzaamheden worden verricht voor de 14 gemeenten in Noord- en Midden-Limburg.

Daarnaast wordt de inzet in het kader van het contractbeheer, contractmanagement en datamanagement die betrekking heeft op deze taken doorbelast aan deze module zodat ook alle deelnemers (Noord- en Midden Limburg) betalen voor deze taken.

De missie en visie van de MGR

In 2020 is onze missie herijkt. Deze luidt als volgt:

De MGR heeft als doel de inkoop van zorg op een dusdanige manier te organiseren, dat zowel de efficiency- als de continuïteitsvoordelen - in kennis, kunde als financieel - binnen het sociaal domein maximaal benut worden. Zodanig dat duurzame, continue zorg beter gefaciliteerd kan worden dan per gemeente afzonderlijk.

Daarnaast is in 2020 ook de visie op de MGR opnieuw geformuleerd:

De MGR verbindt kennis binnen het sociaal domein Limburg-Noord. Dit doen wij door transparant en integer samen te werken met zeven gemeenten. Iedere gemeente profiteert van de overkoepelende MGR expertise. We bieden door gezamenlijke inkoop, leveranciersmanagement en informatiemanagement voor de zeven gemeenten schaalvoordelen. Tevens zijn we in staat om optimalisatie van bedrijfsprocessen te realiseren. Hiermee benutten gemeenten structureel de voordelen van samenwerking in het sociaal domein. We werken samen met alle ketenpartners om praktijk en kennis met elkaar te verbinden.

Met deze missie en visie als vertrekpunt hebben we de aflopen twee jaar ingezet op de ontwikkeling van onze organisatie. En, hoewel het traject om te komen tot een nieuw uitvoeringsplan ten tijde van het samenstellen van deze begroting net begonnen is, kunnen we voor de nieuwe koers wel alvast de volgende mogelijke globale ontwikkeldoelen formuleren:

- Ontwikkeling van het opdrachtgeverschap aan de MGR: de gemeenten, moeten in hun rol als opdrachtgever, duidelijker gaan aangeven wat ze van de MGR verwachten. Dit zou onder andere kunnen door het formuleren van een jaaropdracht aan de MGR.
- Bestendiging van werkwijzen en processen: de komende jaren moet de procesvoering binnen de MGR zich meer gaan bestendigen cq verder standaardiseren.
- Verdere efficiencywinst door schaalvergroting of taakuitbreiding: oriënteren op mogelijkheden als schaalvergroting en nieuwe activiteiten in het sociaal domein om daarmee efficiencywinst (kostenbesparingen voor de regio) te bereiken. Bij nieuwe activiteiten die kosten besparen, kan bijvoorbeeld gedacht worden aan de vorming van één gezamenlijke backoffice voor het sociaal domein in de regio.
- Meetbare resultaten leveren: de toegevoegde waarde van de MGR voor de gemeenten moet verder worden uitgewerkt in prestatie-indicatoren zoals bespaarde zorgkosten, terugvordering & verhaal.

2.1 Opbouw begroting 2023

Directie & Staf

Naast de reguliere jaarlijks terugkerende werkzaamheden zijn in dit onderdeel opgenomen de acties uit het uitvoeringsplan MGR die samenhangen met het onderdeel “a. leiderschap”.

- Wat willen we bereiken?

1) rechtmatige besluitvorming door algemeen en dagelijks bestuur;

2) verantwoording afleggen aan het algemeen en dagelijks bestuur;

3) verbinding tussen MGR en deelnemende gemeenten.

- Wat gaan we daarvoor doen?

ad 1) voorbereiden en uitwerken bestuursvergaderingen algemeen en dagelijks bestuur.

Dit betreft alle werkzaamheden rondom de organisatie, voorbereiding, vergaderingen en nazorg voor wat betreft het algemeen en dagelijks bestuur.

ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, bewaken van budgetten van de werkorganisatie.

Hiervoor hebben een volledige P&C cyclus ingericht:

Kaderstelling: door middel van de kaderbrief worden de gemeenteraden in een vroegtijdig betrokken bij de planvorming bij de MGR. De zienswijzen op de kaderbrief worden betrokken bij het opstellen van de ontwerpbegroting. De ontwerpbegroting wordt begin april ter zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. Hiermee willen we gemeenten maximaal betrekken bij de kaderstelling van de MGR.
Sturing: via onze voorjaarsrapportage rapporteren wij aan het bestuur over de stand van zaken rondom de uitvoering van de begroting en de financiële stand van zaken. Eventueel kan dit leiden tot aanpassing van de begroting waarvoor een zienswijze aan gemeenten gevraagd moet worden. Daarnaast zullen wij jaarlijks de begroting actualiseren op grond van de ontwikkeling van het regionale budget in het kader van Maatschappelijke Opvang, Beschermd Wonen en Bemoeizorg & Preventie.
Verantwoording: de verantwoording gebeurt via de jaarstukken die de MGR in het eerste kwartaal van het nieuwe jaar over het afgelopen jaar opmaakt en door de huisaccountant laat controleren op getrouwheid en rechtmatigheid. Deze wordt tegelijk met de ontwerp-begroting voor het komende jaar gedeeld met de deelnemende gemeenten. Vanaf de jaarstukken 2022 zal de verantwoording tevens worden ondersteund met een “in control statement” vanuit het bestuur van de MGR op grond waarvan de gemeenten zich een beeld kunnen vormen van de staat van de MGR.

ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raadswerkgroep

Twee keer per jaar wordt de regionale raadswerkgroep MGR bijgepraat over de ontwikkelingen bij de MGR. Daar wordt ook ruimte gegeven voor reflectie op wat er bij de MGR gedaan wordt en hoe zich dit verhoudt tot de ontwikkelingen bij gemeenten.

ad 3) kwalitatieve en tijdige informatievoorziening via deelname of bijdrage aan o.a. de raadswerkgroep, commissievergaderingen van de aangesloten gemeenten, het portefeuillehoudersoverleg sociaal domein en de diverse regionale werkgroepen.
Inmiddels hebben wij ook het accountmanagement naar gemeenten ingericht. Periodiek wordt met gemeenten gesproken over ontwikkelingen bij gemeenten en de MGR en wordt bekeken hoe optimaal op elkaar kan worden geanticipeerd. Zo proberen we de verbindingen tussen de MGR en de gemeenten zo goed mogelijk te leggen.

Opdrachtgeven in het sociaal domein

- Wat willen we bereiken?

Zoals hiervoor aangegeven is deze begroting nog “beleidsarm”. De onderwerpen die voortkomen uit het op te stellen uitvoeringsplan 2023-2025 van de MGR worden opgenomen in de volgende versie van deze begroting. Daarbij zullen wij per thema aangeven op welke ontwikkeling wij voor de komende jaren willen inzetten en wat we daarvoor per jaar gaan doen.

-Wat gaan we daarvoor doen?

Deze toelichting volgt met de doorvertaling van het uitvoeringsplan 2023-2025.

2.2 Financiële begroting 2023

- Wat mag het kosten?

In de exploitatie van de MGR wordt onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten gepaard gaande met de uitvoering van module 1 (Regionaal Bureau Opdrachtgeven) en module 2 (regionale taken BW MO B&P) voor de deelnemende gemeenten enerzijds en de volledige regionale begroting BW MO B&P anderzijds. Onderstaande tabel toont het totaaloverzicht terwijl in de daaropvolgende tabellen ingezoomd wordt op uitvoering van de modules en de regionale begroting BW MO B&P.

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
MGR	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten						
Uitvoering module 1	1.978.832	1.814.000	1.741.307	1.741.307	1.741.307	1.741.307
Uitvoering module 2	-	802.000	831.693	831.693	831.693	831.693
Regionale begroting BW MO B&P	-	52.900.000	53.034.000	53.047.000	53.064.000	53.081.000
Totaal lasten	**1.978.832**	**55.516.000**	**55.607.000**	**55.620.000**	**55.637.000**	**55.654.000**
Baten						
Uitvoering module 1	1.992.523	1.814.000	1.741.307	1.741.307	1.741.307	1.741.307
Uitvoering module 2	-	802.000	831.693	831.693	831.693	831.693
Regionale begroting BW MO B&P	-	52.900.000	53.034.000	53.047.000	53.064.000	53.081.000
Totaal baten	**1.992.523**	**55.516.000**	**55.607.000**	**55.620.000**	**55.637.000**	**55.654.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**13.691**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De begroting voor de jaren 2023 laat een afname zien van de uitvoeringslasten van € 43.000. Deze afname is met name toe te schrijven aan de daling van de lasten voor huisvesting en besparingen op de personele kosten. Door kritisch naar onze noodzakelijke lasten en naar de verdeling van de uitgaven tussen beide modules te kijken wordt duidelijk dat de aan module 1 toe te rekenen lasten ten opzichte van de begroting 2022 zijn gedaald met € 73.000. Daar staat tegenover dat de lasten voor module 2 ten opzichte van de begroting 2023 met € 30.000 zijn gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt door de gedeeltelijke toerekening van het budget voor onvoorziene uitgaven aan module 2.

In onderstaande tabel is de realisatie van 2021, de raming van 2022 en de raming voor 2023 tot en met 2026 van de baten en lasten gepaard gaande met de uitvoering van beide modules opgenomen. Alle bedragen zijn exclusief btw.

FINANCIEEL OVERZICHT UITVOERING MODULES	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024	2025	2026
Module 1						
Lasten						
Personeelskosten	1.258.807	1.247.191	1.146.786	1.146.786	1.146.786	1.146.786
Bedrijfsvoeringskosten	244.688	97.645	172.750	172.750	172.750	172.750
Onvoorzien	-	50.000	32.500	32.500	32.500	32.500
Overhead	475.337	419.164	389.271	389.271	389.271	389.271
Saldo lasten module 1	**1.978.832**	**1.814.000**	**1.741.307**	**1.741.307**	**1.741.307**	**1.741.307**
Module 2						
Lasten						
Personeelskosten	-	596.804	592.324	592.324	592.324	592.324
Bedrijfsvoeringskosten	-	12.000	27.250	27.250	27.250	27.250
Onvoorzien	-	7.000	17.500	17.500	17.500	17.500
Overhead	-	186.196	194.619	194.619	194.619	194.619
Saldo lasten module 2	**-**	**802.000**	**831.693**	**831.693**	**831.693**	**831.693**
Totaal saldo van lasten	**1.978.832**	**2.616.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**
Baten						
Module 1	1.992.523	1.814.000	1.741.307	1.741.307	1.741.307	1.741.307
Module 2	-	802.000	831.693	831.693	831.693	831.693
Totaal saldo van baten	**1.992.523**	**2.616.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**13.691**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De toelichting op de bijstelling van de raming 2023 ten opzichte van 2022 is opgenomen in de financiële begroting onder paragraaf 3.1 Recapitulatie van baten en lasten.

Naast de uitvoeringslasten verwerkt de MGR ook de baten en lasten van de regionale samenwerking BW MO B&P in haar begroting. Zoals reeds gesteld in de inleiding wijkt deze begroting, zeker ten aanzien van de uitgaven aan de aanbieders, niet af van de begroting voor het jaar 2022. Dit komt enerzijds doordat er nog geen nadere informatie over de door het rijk beschikbaar gestelde middelen bekend zijn gemaakt. Anderzijds zie we, twee maanden na de start van de regionale samenwerking, nog weinig ontwikkelingen die nu al een aanpassing van de begroting zouden rechtvaardigen.

De lasten voor de jaren 2023-2026 zijn in deze begroting niet geïndexeerd ten opzichte van 2022. 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

Bij de nog op te stellen begrotingswijziging 2023 zal nadrukkelijk naar de noodzakelijke aanpassingen in de baten en lasten van de regionale samenwerking BW MO B&P gekeken worden. Op dat moment zijn hiervoor ook de gegevens uit de circulaires beschikbaar. Daarbij is in de afspraken over de regionale samenwerking BW MO B&P vastgelegd dat het uitgavenkader 2022 de basis vormt voor de begroting 2023. De regionale begroting BW MO B&P voor 2023 en volgende jaren ziet er, op basis van de op dit moment bekende informatie, derhalve nog als volgt uit:

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
PROGRAMMA BW MO B&P	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten						
aanbieders						
- Beschermd wonen		16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
- Maatschappelijke opvang		5.600.000	5.600.000	5.600.000	5.600.000	5.600.000
- Bemoeizorg & preventie		2.107.000	2.107.000	2.107.000	2.107.000	2.107.000
Totaal lasten zorgaanbieders	-	24.207.000	24.207.000	24.207.000	24.207.000	24.207.000
Gemeenten						
- PGB		256.000	273.000	273.000	273.000	273.000
- Ambulantisering GGZ		556.000	563.000	563.000	563.000	563.000
- Bemoeizorg & preventie		473.000	473.000	473.000	473.000	473.000
- Subsidies		53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
- Ketenregie		481.000	481.000	481.000	481.000	481.000
- Toezicht		74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
- Frictiekosten		420.000	-	-	-	-
- Incidentele uitgaven		-	100.000	100.000	100.000	100.000
- Communicatie		-	100.000	30.000	30.000	30.000
Totaal lasten gemeenten	-	2.313.000	2.117.000	2.047.000	2.047.000	2.047.000
Verdeling saldo regionale begroting	-	26.380.000	26.710.000	26.793.000	26.810.000	26.827.000
Totaal saldo van lasten	**-**	**52.900.000**	**53.034.000**	**53.047.000**	**53.064.000**	**53.081.000**
Baten						
Bijdragen gemeenten	-	52.350.000	52.484.000	52.497.000	52.514.000	52.531.000
Eigen bijdrage cliënten	-	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Totaal saldo van baten	**-**	**52.900.000**	**53.034.000**	**53.047.000**	**53.064.000**	**53.081.000**
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-

De Regiovisie Meedoen en Wonen wordt voor de zomer aangeboden aan de colleges van de 14 gemeenten en optioneel gemeenteraden. De beleidsgroep BW/MO/B&P heeft de eerste stappen gezet om de visie te vertalen naar een beleidsagenda. Om deze beleidsagenda methodisch op te bouwen, is gekozen om de ambities uit te werken in 7 doelenbomen. Hier worden ambities beschreven en uitgewerkt in doelen, resultaten en activiteiten. Het traject wordt voor de begrotingswijziging 2023 afgerond en voorgelegd aan de 14 colleges. De activiteiten leiden tot een begrotingswijziging in het najaar van 2022.

In het onderstaande schema zijn de 7 ambities uit de regiovisie weergegeven.

Pijler 1: Meedoen & erbij horen	Pijler 2: Wonen & Thuis zijn in de wijk
1. Meer preventie 2. Meer maatwerk 3. Meer samenwerking 4. Meer cliëntparticipatie en ervaringsdeskundigheid	5. Transformatie beschermd wonen en opvang 6. Meer passende woonoplossingen 7. Meer veerkracht in de wijk

Deze begroting wordt in paragraaf 3.2 verder toegelicht. De begrote verdeling over de deelnemende gemeenten van het saldo van de regionale begroting is opgenomen in bijlage 1.

2.3 Paragrafen

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
B. Financiering
C. Bedrijfsvoering

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.

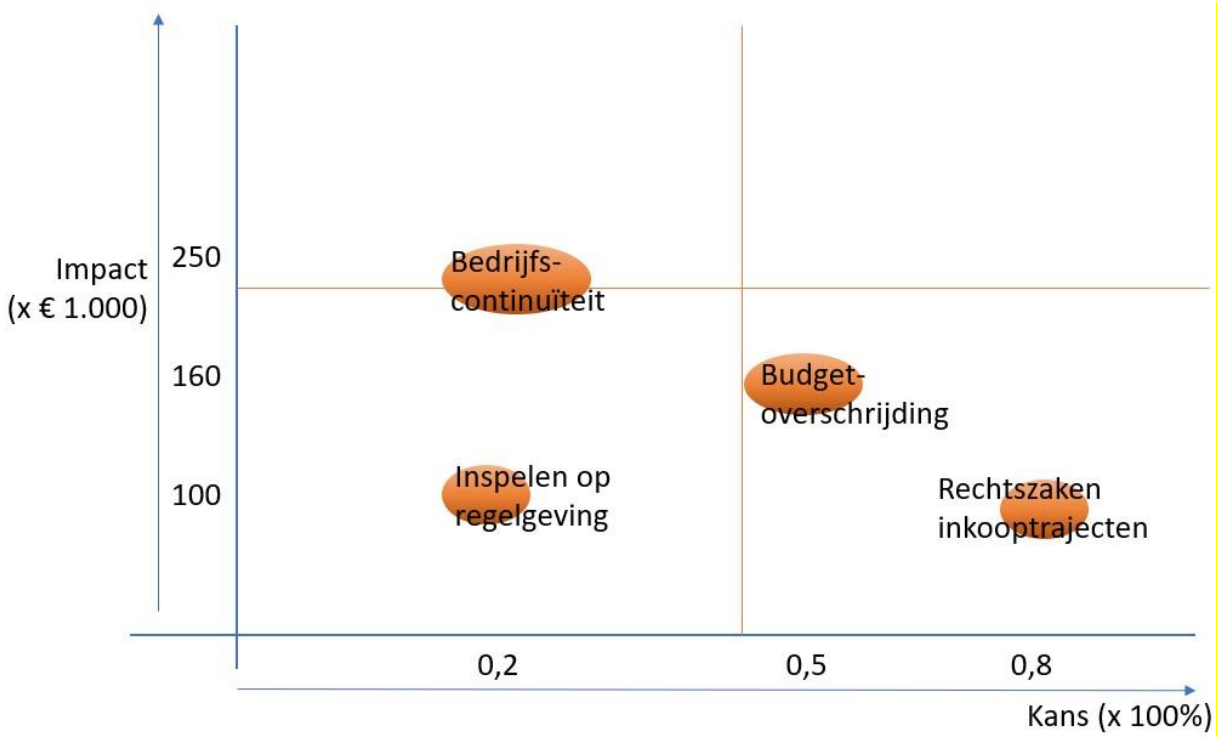
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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.

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 (€ 2,5 mln. budget, 17,85 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.

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 (€ 57.000). 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 bijpassen.

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 inkoop-trajecten	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.

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	**2022**
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 naar rato van het aantal inwoners. 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%.

B. 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). Het betalingsverkeer vindt plaats via gastheergemeente Venray.

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.

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.

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.

Schatkistbankieren

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

C. 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.
Wel heeft de MGR vanaf 2022 een (nieuwe) dienstverleningsovereenkomst met Venray afgesloten voor het leveren van financieel administratieve dienstverlening en HR-dienstverlening. Deze overeenkomst heeft een doorlopend karakter en heeft een opzegtermijn van zes maanden.

Personeel & Organisatie

Begin 2021 heeft het bestuur van de MGR een nieuw functiegebouw vastgesteld. Daarbij wordt vanaf dat moment het functiegebouw van de gemeente Venlo gevolgd. De functies van de MGR zijn opnieuw beschreven en gekoppeld aan de generieke functies bij de gemeente Venlo. Daarmee is bereikt dat er een functiegebouw staat wat congruent is met de arbeidsmarkt waarin de MGR opereert.

De formatie van de MGR telt 17,85 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.
Zo hebben we bijvoorbeeld, in de plaats van het aantrekken van een jurist, twee meerjarige overeenkomsten met juridische adviesbureaus afgesloten om ons te ondersteunen op het privaatrecht (waaronder aanbestedingsrecht) en bestuursrecht. Hetzelfde geldt voor communicatie-werkzaamheden. Wanneer zich hier een vraag voordoet bekijken we of we dit samen met de gemeenten kunnen invullen dan wel eenmalig hiervoor iemand kunnen inhuren.

In 2022 zullen we één toevoeging doen aan de formatie van de MGR. Dit betreft een nog aan trekken medewerker materiële controle. Met de inzet van deze medewerker beogen we structureel werk te kunnen gaan maken van materiële controles op de geleverde zorg.
Uit de in 2021 gevoerde pilot is namelijk gebleken dat situationele materiële controle onmisbaar is om de kwaliteit van de zorg te borgen. Als effecten van materiële controle verwachten wij verbeteringen te bereiken op de geleverde zorg en onterecht door gemeenten betaalde zorgkosten te kunnen vaststellen en in nauwe samenwerking met gemeenten te kunnen terugvorderen.

Op het moment van samenstelling van deze begroting is de formatie van de MGR grotendeels met eigen mensen bezet. Alleen op de functies van directeur en financieel adviseur wordt extern ingehuurd. De initiatieven om deze functies ook met eigen personeel te gaan bezetten, zijn inmiddels gestart met als doel om vanaf het derde kwartaal 2022 de externe inhuur op reguliere posities volledig te hebben afgebouwd.

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.
Daarnaast wordt ook in 2022 en 2023 actief gestuurd op teamvorming. Dit gebeurt door middel van teamcoaching waarbij gewerkt wordt aan het vergroten van de relaties en banden binnen de groep, het verbeteren van de professionele dialoog, het groepsdenken en het omgaan met weerstand. Hierbij worden eigentijdse technieken gebruikt zoals MBTI en DISC on Map.

Automatisering & Informatie
Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de module Opdrachtgeven 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.

Juridisch

Voor juridisch advies zijn door middel van een meervoudige onderhandse aanbesteding vanaf 2022 contracten afgesloten met Vijverberg Advocaten en Aeves Benefit. De kosten die met deze ondersteuning gemoeid zijn, betalen we uit het niet-invullen van de vacature van aanbestedingsjurist. Jaarlijks worden met deze kantoren afspraken gemaakt over de planbare activiteiten.

Controle toepassing baselineproducten

In het kader van het programma Sturing & Inkoop zijn werkmethodes en producten ontwikkeld waarvan is afgesproken dat de gemeenten in Noord-Limburg deze vanaf 2022 uniform gaan gebruiken.

Wij hebben de opdracht gekregen om dit vanaf 2022 te gaan beheren. Het actueel houden van deze werkmethodes en producten kost capaciteit en geld wat op dit moment niet voorzíen is ín de begroting van de MGR. Hierbij kan gedacht worden aan een jaarlijkse onderzoek bij de gemeenten op de juiste, tijdige en volledige toepassing van de baselines en het doen van voorstellen ter verbetering of actualisatie van de baselines. Hiervoor hebben wij € 20.000 per jaar opgenomen vanaf 2023.

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.

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.

Specificatie overhead	2023	2024	2025	2026
Lasten				
Personeel	165.804	165.804	165.804	165.804
Huisvesting	53.300	53.300	53.300	53.300
Overig bedrijfsvoering	170.167	170.167	170.167	170.167
Totaal module 1	**389.271**	**389.271**	**389.271**	**389.271**
Personeel	76.085	76.085	76.085	76.085
Huisvesting	28.700	28.700	28.700	28.700
Overig bedrijfsvoering	89.833	89.833	89.833	89.833
Totaal module 2	**194.619**	**194.619**	**194.619**	**194.619**
Totaal overhead lasten	**583.890**	**583.890**	**583.890**	**583.890**

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.

3. Financiële begroting

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 door 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 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	Begroting	Meerjarenbegroting		
UITVOERING MODULES	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Module 1						
Lasten						
Personeelskosten	1.258.807	1.247.191	1.146.786	1.146.786	1.146.786	1.146.786
Bedrijfsvoeringskosten	244.688	97.645	172.750	172.750	172.750	172.750
Onvoorzien	-	50.000	32.500	32.500	32.500	32.500
Overhead	475.337	419.164	389.271	389.271	389.271	389.271
Saldo lasten module 1	**1.978.832**	**1.814.000**	**1.741.307**	**1.741.307**	**1.741.307**	**1.741.307**
Module 2						
Lasten						
Personeelskosten	-	596.804	592.324	592.324	592.324	592.324
Bedrijfsvoeringskosten	-	12.000	27.250	27.250	27.250	27.250
Onvoorzien	-	7.000	17.500	17.500	17.500	17.500
Overhead	-	186.196	194.619	194.619	194.619	194.619
Saldo lasten module 2	**-**	**802.000**	**831.693**	**831.693**	**831.693**	**831.693**
Totaal saldo van lasten	**1.978.832**	**2.616.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**
Baten						
Module 1	1.992.523	1.814.000	1.741.307	1.741.307	1.741.307	1.741.307
Module 2	-	802.000	831.693	831.693	831.693	831.693
Totaal saldo van baten	**1.992.523**	**2.616.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**	**2.573.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**13.691**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De lasten voor module 1 zijn in vergelijking met de begroting 2022 gedaald met ca € 103.000 (ca 5,6%). De lasten voor module 2 zijn gestegen met € 22.000 (ca 2,7%). In totaal laat de begroting een daling van de lasten zien van ca 81.000. Deze daling wordt met name veroorzaakt door een besparing op de huisvestingslasten (overheadkosten). Naast de reële besparing als gevolg van de verhuizing naar een goedkopere locatie was het budget voor huisvesting in 2022 aan de ruime kant. Daarnaast is een daling van de personeelskosten zichtbaar. Dit wordt gerealiseerd door het intern invullen van een aantal vacatures en het laten vervallen van de vacature voor de aanbestedingsjurist. Daar staat tegenover dat in de personeelskosten ruimte is gevonden voor het werven van een medewerker materiële controle. De evt. besparingen die naar aanleiding van een materiële controle bij een aanbieder gerealiseerd kunnen worden, zullen rechtstreeks ten goede komen aan de gemeenten (via lagere zorguitgaven). In de rol van aanbestedingsjurist zal worden voorzien via het op afroep en bij noodzaak beschikbaar hebben van een externe adviseur. Dit verklaart tevens de geplande toename van de bedrijfsvoeringskosten voor met name module 1.

De begroting van het programma regionale samenwerking BW MO B&P is opgenomen op pagina 13. Zoals gesteld is deze begroting gelijk aan de begroting 2022 en zal deze worden aangepast naar aanleiding van het nog vast te stellen regionale beleid over 2023, de ontwikkelingen in de rijksbijdragen en overige ontwikkeling ten aanzien van de uitgaven BW MO B&P. Hiervoor zal in de loop van het jaar een begrotingswijziging aan het bestuur worden voorgelegd, waarop de gemeenten dan weer om een zienswijze gevraagd zal gaan worden.

Personeelskosten

Door de implementatie van de tweede module binnen de MGR worden een aantal functies, die tot en met 2021 volledig aan de eerste module toegerekend werden, vanaf 2022 ook deels toegerekend aan de tweede module. In onderstaand overzicht zijn de aan de 2 modules toegerekende functies opgenomen. Er is voor 2023 sprake van een totale formatie ter grootte van 17,85 fte, waarvan momenteel 14,18 fte is ingevuld. Voor de overige functies is de werving reeds in gang gezet (directeur) of zal deze op korte termijn starten (financieel adviseur en data analist medior).

Formatie overzicht

Functie	Module 1	Module 2	Totaal	Bezetting (per 15 maart 2022)	Verschil
	(FTE)	(FTE)	(FTE)	(FTE)	(FTE)
Directeur *	0,70	0,30	1,00	-	1,00
Office manager *	0,67	0,33	1,00	1,00	-
Projectleider	0,44	0,19	0,63	0,63	-
Financieel adviseur	0,30	0,70	1,00	-	1,00
Data analist senior	0,67	0,33	1,00	1,00	-
Data analist medior		1,00	1,00	-	1,00
Adviseur inkoop en contract	1,00		1,00	1,00	-
Adviseur inkoop en contract	1,00		1,00	1,00	-
Medewerker contractbeheer	0,67	0,33	1,00	1,00	-
Contractmanager senior	1,00		1,00	1,00	-
Contractmanager	2,89	1,00	3,89	3,89	-
Contractmanager medior	1,00		1,00	1,00	-
Assistent contractmanager	0,67	0,33	1,00	1,00	-
Medewerker materiële controle	0,67		0,67	-	0,67
Regionaal procesregisseur beleid BW		0,89	0,89	0,89	-
Coördinator toegang BW		0,78	0,78	0,78	-
Totaal	**11,66**	**6,19**	**17,85**	**14,18**	**3,67**

* Overhead

Onvoorzien RBO

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.

Toerekening van de begroting uitvoeringslasten aan activiteiten

Vanaf 2022 legt de MGR ook een koppeling te leggen tussen de begrote lasten, de activiteiten en gemeentelijke taken. Daartoe hebben we op grond van deze begroting een kostenverdeelstaat 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	1	12%	12%	20%	20%	20%
Wmo	1	44%	44%	40%	40%	40%
Jeugdwet	1	44%	44%	40%	40%	40%
		100%	100%	100%	100%	100%
BW MO	2	100%	100%	100%	100%	100%

Dit leidt tot het volgende beeld van kostentoerekening:

Activiteit	**Kostentoerekening 2023**	**Participatiewet**	**Wmo**	**Jeugdwet**	**Beschermd wonen / maatsch. opvang**
Bestuur	59.878	4.047	14.838	14.838	26.156
Inkoop	497.581	47.155	172.901	172.901	104.625
Contractbeheer	185.937	22.313	44.626	44.626	74.372
Informatiemanagement	337.245	31.897	63.795	63.795	177.758
Contractmanagement	1.492.359	208.716	417.431	417.431	448.781
Totaal	**2.573.000**	**314.127**	**713.590**	**713.590**	**831.693**

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 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 1-1-2022.
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 en 2023.
In onderstaande tabel is de bijdrage per gemeente voor beide modules opgenomen:

Gemeente	Uitvoeringslasten					
	Inwoners per 1 januari 2022	MGR + Module 1	MGR + Module 1	Module 2	Module 2	Totaal
	#	%	€	%	€	€
Beesel	13.402	4,84%	**84.206**	0,78%	**6.454**	**90.660**
Bergen	13.103	4,73%	**82.327**	3,44%	**28.617**	**110.944**
Gennep	17.035	6,15%	**107.032**	0,86%	**7.120**	**114.152**
Horst aan de Maas	43.041	15,53%	**270.429**	3,37%	**28.035**	**298.464**
Peel en Maas	44.278	15,98%	**278.201**	9,49%	**78.938**	**357.140**
Venlo	102.128	36,85%	**641.677**	28,47%	**236.761**	**878.438**
Venray	44.156	15,93%	**277.435**	10,27%	**85.397**	**362.832**
Echt-Susteren				5,11%	**42.470**	**42.470**
Leudal				8,48%	**70.535**	**70.535**
Maasgouw				3,45%	**28.726**	**28.726**
Nederweert				1,74%	**14.507**	**14.507**
Roerdalen				2,64%	**21.939**	**21.939**
Roermond				8,09%	**67.325**	**67.325**
Weert				13,81%	**114.869**	**114.869**
Totaal	**277.143**	**100,00%**	**1.741.307**	**100,00%**	**831.693**	**2.573.000**

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.

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

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

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
PROGRAMMA BW MO B&P	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Lasten						
aanbieders						
- Beschermd wonen		16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
- Maatschappelijke opvang		5.600.000	5.600.000	5.600.000	5.600.000	5.600.000
- Bemoeizorg & preventie		2.107.000	2.107.000	2.107.000	2.107.000	2.107.000
Totaal lasten zorgaanbieders	-	24.207.000	24.207.000	24.207.000	24.207.000	24.207.000
Gemeenten						
- PGB		256.000	273.000	273.000	273.000	273.000
- Ambulantisering GGZ		556.000	563.000	563.000	563.000	563.000
- Bemoeizorg & preventie		473.000	473.000	473.000	473.000	473.000
- Subsidies		53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
- Ketenregie		481.000	481.000	481.000	481.000	481.000
- Toezicht		74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
- Frictiekosten		420.000	-	-	-	-
- Incidentele uitgaven		-	100.000	100.000	100.000	100.000
- Communicatie		-	100.000	30.000	30.000	30.000
Totaal lasten gemeenten	-	2.313.000	2.117.000	2.047.000	2.047.000	2.047.000
Verdeling saldo regionale begroting	-	26.380.000	26.710.000	26.793.000	26.810.000	26.827.000
Totaal saldo van lasten	**-**	**52.900.000**	**53.034.000**	**53.047.000**	**53.064.000**	**53.081.000**
Baten						
Bijdragen gemeenten	-	52.350.000	52.484.000	52.497.000	52.514.000	52.531.000
Eigen bijdrage cliënten	-	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Totaal saldo van baten	**-**	**52.900.000**	**53.034.000**	**53.047.000**	**53.064.000**	**53.081.000**
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-

<u>Aanbieders beschermd wonen</u>
Voor beschermd wonen is met ingang van 1 januari 2022 een drietal combinaties gecontracteerd, waarbij we uitgaan van in totaal 275 cliënten. De mogelijkheid bestaat dat cliënten van niet gecontracteerd aanbod de overstap maken naar een persoonsgebonden budget (PGB). Bij de eerste wijziging van de begroting 2023 kunnen we dit naar verwachting specifieker duiden.

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

<u>Aanbieders bemoeizorg en preventie</u>
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.

<u>PGB beschermd wonen</u>
Het budget PGB is opgebouwd uit 7 plekken van het hoogste PGB tarief van € 39.000. We zien begin 2022 een lichte toename van het aantal plekken PGB. Ten tijde van de begrotingswijziging 2023 is er meer inzicht in deze ontwikkeling. De verwachting is dat dit budget dan naar boven moet worden bijgesteld.

<u>Bemoeizorg en preventie Venlo</u>
Dit betreft de lokale aanbesteding van bemoeizorg en preventie door de gemeente Venlo.

Ambulantisering GGZ
Dit betreffen de uitgaven voor de herstelhuizen in Noord- en Midden-Limburg. Per 1 januari 2022 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 matchingspunt uit. In de begroting is opgenomen de bijdragen in de uitvoeringskosten en bijdragen aan een calamiteitenfonds.

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. De ketenregie wordt momenteel geëvalueerd en ontwikkeld.

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. Er vindt momenteel onder leiding van de gemeente Venlo en de gemeente Weert onderzoek plaats naar de mogelijkheid om het toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid te verbeteren. Ook wordt onderzocht of dit op de schaal van Noord- en Midden-Limburg georganiseerd kan worden. Dit kan mogelijk leiden tot het voorstel om het toezicht uit te bereiden.

Frictiekosten
Bij de totstandkoming van de regionale samenwerking BW MO B&P is afgesproken dat de gemeente Venlo in 2022 gecompenseerd zou worden frictiekosten. Deze kosten komen vanaf 2023 te vervallen.

Communicatie
Voor de zomer wordt de Regiovisie Meedoen en Wonen ter besluitvorming voorgelegd aan de colleges en optioneel aan de gemeenteraden. Het communicatiebudget geeft de mogelijkheid om de visie op een professionele manier uiting te geven en te communiceren binnen onze regio maar ook in het land.

We werken met 14 gemeenten op een unieke manier samen voor onze inwoners met complexe problematiek en dat willen we uitdragen. Op de conceptbeleidsagenda, die gebaseerd is op de regiovisie, staat ook een aantal activiteiten die communicatiebudget behoeven zoals ervaringsdeskundigheid (communicatie activiteiten, werven mensen) en campagne beeldvorming leven met een beperking. Daarnaast hebben we de intentie om een regionaal communicatieplan te maken vanuit positieve gezondheid, gericht op destigmatisering.

Lokale lasten incidentele uitgaven
Het budget valt onder het mandaat van de directeur van de MGR en bestaat uit beperkte onvoorziene kosten.

Bijdragen gemeenten
De bijdragen van de gemeenten zijn gebaseerd op de informatie uit de december circulaire 2021 en bestaan uit de integratie- uitkering beschermd wonen (€ 43.002.648), de decentralisatie-uitkering

maatschappelijke opvang (€ 8.088.686) en het aan de regionale samenwerking toegerekende deel van de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (€ 1.272.000). Deze bedragen worden, als gevolg van de opgeschoven ingangsdatum van nieuwe verdeelmodel beschermd wonen, 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. Wij verwachten meer duidelijkheid hierover te verkrijgen via de mei circulaire 2022.

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.

Bijlage 1 Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P

Gemeente	Saldo programma BW MO B&P							
	2023		2024 *)		2025 *)		2026 *)	
	%	€	%	€	%	€	%	€
Beesel	0,78%	207.285	0,78%	207.929	0,78%	208.061	0,78%	208.193
Bergen	3,44%	919.034	3,44%	921.890	3,44%	922.475	3,44%	923.060
Gennep	0,86%	228.667	0,86%	229.377	0,86%	229.523	0,86%	229.668
Horst aan de Maas	3,37%	900.354	3,37%	903.152	3,37%	903.725	3,37%	904.298
Peel en Maas	9,49%	2.535.118	9,49%	2.542.995	9,49%	2.544.609	9,49%	2.546.222
Venlo	28,47%	7.603.638	28,47%	7.627.266	28,47%	7.632.105	28,47%	7.636.945
Venray	10,27%	2.742.543	10,27%	2.751.065	10,27%	2.752.811	10,27%	2.754.556
Echt-Susteren	5,11%	1.363.946	5,11%	1.368.184	5,11%	1.369.053	5,11%	1.369.921
Leudal	8,48%	2.265.249	8,48%	2.272.288	8,48%	2.273.730	8,48%	2.275.171
Maasgouw	3,45%	922.527	3,45%	925.394	3,45%	925.981	3,45%	926.568
Nederweert	1,74%	465.898	1,74%	467.345	1,74%	467.642	1,74%	467.938
Roerdalen	2,64%	704.574	2,64%	706.763	2,64%	707.212	2,64%	707.660
Roermond	8,09%	2.162.141	8,09%	2.168.860	8,09%	2.170.236	8,09%	2.171.612
Weert	13,81%	3.689.028	13,81%	3.700.491	13,81%	3.702.839	13,81%	3.705.187
Totaal	**100,00%**	**26.710.000**	**100,00%**	**26.793.000**	**100,00%**	**26.810.000**	**100,00%**	**26.827.000**

*) De definitieve verdeelsleutel voor de jaren 2024 tot en met 2026 moet nog worden vastgesteld

Bijlage 2 Incidentele baten en lasten

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten module 1	1.741.307	0	1.741.307	1.741.307	0	1.741.307	1.741.307	0	1.741.307	1.741.307	0	1.741.307
Lasten module 2	831.693	0	831.693	831.693	0	831.693	831.693	0	831.693	831.693	0	831.693
Totaal lasten uitvoering modules	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**
Baten module 1	1.741.307	0	1.741.307	1.741.307	0	1.741.307	1.741.307	0	1.741.307	1.741.307	0	1.741.307
Baten module 2	831.693	0	831.693	831.693	0	831.693	831.693	0	831.693	831.693	0	831.693
Totaal baten uitvoering modules	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**	**2.573.000**	**0**	**2.573.000**
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	53.034.000	0	53.034.000	53.047.000	0	53.047.000	53.064.000	0	53.064.000	53.081.000	0	53.081.000
Totaal lasten programma BW MO B&P	**53.034.000**	**0**	**53.034.000**	**53.047.000**	**0**	**53.047.000**	**53.064.000**	**0**	**53.064.000**	**53.081.000**	**0**	**53.081.000**
Baten programma BW MO B&P	53.034.000	0	53.034.000	53.047.000	0	53.047.000	53.064.000	0	53.064.000	53.081.000	0	53.081.000
Totaal baten programma BW MO B&P	**53.034.000**	**0**	**53.034.000**	**53.047.000**	**0**	**53.047.000**	**53.064.000**	**0**	**53.064.000**	**53.081.000**	**0**	**53.081.000**
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			55.607.000			55.620.000			55.637.000			55.654.000
Totaal structurele baten			55.607.000			55.620.000			55.637.000			55.654.000
Structurele baten - structurele lasten			**0**			**0**			**0**			**0**

Bijlage 3 Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT - UITVOERING MODULES Exclusief BTW	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024	 2025	 2026
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie				
Baten	1.352.036	1.352.036	1.352.036	1.352.036
Lasten	1.352.036	1.352.036	1.352.036	1.352.036
Saldo van baten en lasten taakveld samenkracht en participatie	**0**	**0**	**0**	**0**
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Baten	637.074	637.074	637.074	637.074
Lasten	637.074	637.074	637.074	637.074
Saldo van baten en lasten taakveld geëscaleerde zorg 18+	**0**	**0**	**0**	**0**
Taakveld 0.4 Overhead				
Baten	583.890	583.890	583.890	583.890
Lasten	583.890	583.890	583.890	583.890
Saldo van baten en lasten taakveld overhead	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal baten	*2.573.000*	*2.573.000*	*2.573.000*	*2.573.000*
Totaal lasten	*2.573.000*	*2.573.000*	*2.573.000*	*2.573.000*
Saldo baten en lasten uitvoering modules	**0**	**0**	**0**	**0**

FINANCIEEL OVERZICHT - PROGRAMMA BW MO B&P Exclusief BTW	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024	 2025	 2026
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Baten	53.034.000	53.047.000	53.064.000	53.081.000
Lasten	53.034.000	53.047.000	53.064.000	53.081.000
Saldo van baten en lasten taakveld geëscaleerde zorg 18+	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal baten	*53.034.000*	*53.047.000*	*53.064.000*	*53.081.000*
Totaal lasten	*53.034.000*	*53.047.000*	*53.064.000*	*53.081.000*
Saldo baten en lasten programma BW MO B&P	**0**	**0**	**0**	**0**