Sociaal Domein | Limburg-Noord

CONCEPT

2020 BEGROTING



Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord

April 2019

BEGROTING 2020

Inclusief meerjarenbegroting 2021-2023

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2020 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Volgens onze Regeling (art. 28) stuurt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting voor het komende kalenderjaar vóór 15 april toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen acht weken bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast vóór 15 juli van dit jaar. Terstond na de vaststelling zendt het algemeen bestuur, zo nodig, de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten, die ter zake bij Gedeputeerde Staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus aan Gedeputeerde Staten.

Venray, april 2019

Inhoud

Aanbiedingsbrief 3
Inleiding 5
1. Begrotingsuitgangspunten 9
2. Begroting 2020 11
2.1 Opbouw begroting 2020 11
MGR SDLN 11
- Wat willen we bereiken? 11
- Wat gaan we daarvoor doen? 11
RBO 12
- Wat willen we bereiken? 12
- Wat gaan we daarvoor doen? 12
2.2 Financiële begroting 2020 14
- Wat mag het kosten? 14
2.3 Paragrafen 15
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 16
B. Financiering RUUD 19
C. Bedrijfsvoering 20
3. Financiële Begroting 22
3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten 22
3.2 Meerjarige balans 25
Bijlage 26
Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten 26
Bijlage 27
Bijlage 2 overzicht taakveld 27

Inleiding

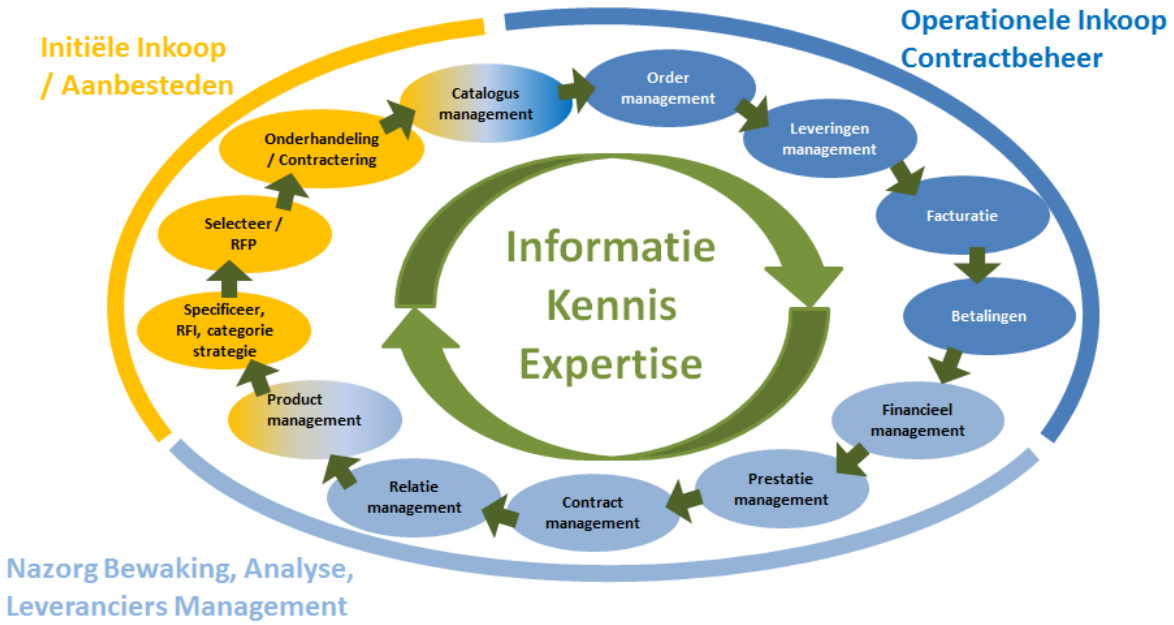
Voor u ligt de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021 – 2023 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). De MGR is per 1 november 2014 opgericht door de gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray om de samenwerking in 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 en leveranciersmanagement. 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.

De eerste jaren stonden in het teken van het bouwen aan de organisatie en het inrichten en ordenen van de bedrijfsprocessen. Tijdens het bouwen van de organisatie bleek al snel dat er te grote voorzichtigheid was betracht bij het vormgeven van de organisatie. In april 2016 heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij ruimte wil creëren voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Deze financiële ruimte vormt het taakstellende budget voor de MGR. Meer is niet mogelijk, wordt er minder uitgegeven, dan vloeit dat terug naar de zeven gemeenten. Het taakstellend budget bedraagt € 1.593.000,=.

Op 16 februari 2017 heeft het algemeen bestuur het Ontwikkelplan vastgesteld. In dit koersdocument is een doorkijk gemaakt naar de toekomst, de zogenoemde "stip op de horizon". De richting waarin de samenwerking zich verder ontwikkelt bestaat uit een tweetal ontwikkelingen:

De inkoopcyclus



1. In 1e instantie zal de inkoopcyclus worden afgemaakt. Dit is de basis voor verdere professionalisering van de inkoopfunctie. De inkoopcyclus bestaat uit drie fasen waarvan er op dit moment twee worden uitgevoerd. De initiële inkoop (1) valt onder de verantwoordelijkheid van de MGR en is een lopend proces dat verder wordt geoptimaliseerd. De operationele inkoop (2) bestaat uit de Toegang en de Backoffice die door de gemeenten lokaal worden uitgevoerd. Het derde onderdeel van de inkoopcyclus bevat (3) het leveranciersmanagement.
2. Om de ambitieuze transformatie te verwezenlijken zal de MGR zichzelf verder ontwikkelen. Deze professionele ontwikkeling beoogt de inkoopfunctie te laten functioneren in een structurele samenwerking met aanbieders en het werken in multifunctionele teams. En wordt de strategie verlegd van inzet op prijzen naar totale kosten in de keten en waardecreatie.

De implementatie van het Ontwikkelplan wordt geschat op drie jaar.

De gemeente Venlo kampte in 2017 met zodanige financiële tekorten binnen het sociaal domein dat zij zich genoodzaakt zag om de inkoop anders in te richten. De regio heeft de gemeente Venlo, middels de bypass constructie, de ruimte geboden om met een aparte inkoopmethodiek haar financiële taakstelling te behalen. Het is de intentie van de bypass constructie om op termijn weer tot één regionale inkoop te komen.

In 2017 en ook in 2018 is veel aandacht besteed aan de implementatie van het prestatiedenken voor de gemeente Venlo (de bypass constructie). Hierdoor heeft de MGR uitvoering gegeven aan twee verschillende inkoopmethodieken met diverse inkooptrajecten. Dit heeft veel capaciteit gekost waardoor de implementatie van het Ontwikkelplan tijdelijk werd stilgezet. In 2018 heeft de MGR haar activiteiten weer kunnen richten op de implementatie van het Ontwikkelplan (het doorontwikkelen van de kwaliteitsprocessen): het aanscherpen van het monitoringsysteem en adequaat leveranciersmanagement. Hiermee wordt er een verdieping bereikt op de taken contractbeheer en monitoring en wordt inhoud gegeven aan de onderdelen:

- auditing: het uitvoeren van materiële controles bij aanbieders;
- monitoring: het verzamelen van kwantitatieve en kwalitatieve data en data-analyse voor korte en lange termijn besluitvorming;
- leveranciers- en contractmanagement: het managen van de relatie ter continuering en verbetering van de dienstverlening.

Samen met de gemeenten heeft de MGR in 2018 een uitvoeringsplan opgezet voor de implementatie van het leveranciersmanagement. Er is gestart met de implementatie waarbij met de 3 grootste Jeugdzorgaanbieders gesprekken plaatsvinden conform het format uit het uitvoeringsplan. In 2019 zullen deze gesprekken worden uitgebreid naar de 10 grootste aanbieders. Hierbij worden ook Wmo aanbieders betrokken. Om aan de doelstelling van een toekomst bestendig landschap te voldoen hebben de gemeenten en de MGR de ambitie het aantal aanbieders uit te breiden naar 30/40 (Jeugd, Wmo, participatie en belangrijkste lokale aanbieders). Het leveranciersmanagement voert de MGR samen met de gemeenten voor de 6 regiogemeenten exclusief Venlo. Venlo heeft ervoor gekozen dit besturingselement zelfstandig en los van de regio vorm te geven.

In 2018 is conform het Ontwikkelplan ook een begin gemaakt met de inrichting van een regionaal datacentrum. Hiervoor is een data-analist aangetrokken. Samen met gemeenten wordt gekeken welke (regionale) behoefte er is, welke data voorhanden is, hoe deze te ontsluiten en vervolgens vorm te geven in een (regionaal) dashboard.

Voor 2019 staat een herinrichting van de organisatie gepland. We hebben gemerkt dat door de ontwikkelingen en financiële tekorten de vraag aan de MGR van zowel het bestuur als van gemeenten is veranderd (o.a. het volgen van diverse pilots, het managen van het proces om regionaal weer tot één spoor te komen, monitoring, analyses, gespreksvoering met aanbieders). Maar ook de verwachtingen van aanbieders worden duidelijker geformuleerd. Het antwoord op deze veranderende behoeften past binnen de ontwikkelingen geschetst in het Ontwikkelplan. Om hier invulling aan te geven en de organisatie daar zo goed als mogelijk op af te stemmen, is in 2019 een begin gemaakt met de herinrichting van de MGR. Dit is geheel in lijn met het Ontwikkelplan – professionalisering van de inkoopfunctie – en de recentelijk bekrachtigde koers waarin de MGR verantwoordelijk is voor de besturingselementen contractering en leveranciersmanagement. Om toegevoegde waarde te leveren aan de deelnemende gemeenten wil de MGR haar organisatie hieromheen bouwen met expertrollen voor contractering, leveranciersmanagement en regionaal data-expertisecentrum. Hiermee beogen we dat de kwaliteit van de zorg en ondersteuning wordt geborgd, gemaakte afspraken met aanbieders worden bewaakt en nagekomen en ondersteunen we de beweging die we met de transformatie willen bereiken.

In deze volgende fase van de MGR, waarbij de MGR groeit vanuit de pioniersfase richting stabilisatiefase, worden andere competenties van medewerkers gevraagd dan in de beginfase die voornamelijk juridisch was georiënteerd. In 2019 worden nieuwe medewerkers aangetrokken als vervanging van de bestaande externe inhuur. Per medewerker zal een individueel opleidingsplan worden opgesteld om de medewerkers te helpen hun kennis en vaardigheden verder te ontplooien en de competenties te ontwikkelen die bij deze ontwikkelingen horen. In dit herinrichtingsproces wordt de organisatie ondersteund door HRM van de gemeente Venray.

In 2019 zal ook een evaluatie worden gemaakt van de bypass constructie Venlo en de regionale inkoop om de opgedane ervaringen en kennis om te zetten in een nieuwe inkoopstrategie. Hierbij zullen we

onderzoeken hoe de verschillende inkoopmethodieken weer kunnen leiden tot één regionale inkoop. Dat wil niet zeggen één uniforme methodiek voor alle marktsegmenten. Differentiatie per segment is mogelijk. Hiervoor is vanuit de regio een project gestart om te komen tot een duurzaam en toekomstbestendig zorglandschap. De contouren hiervan zullen in het najaar 2019 zichtbaar worden en zal uitgangspunt zijn voor het inkoopbeleid voor de komende jaren.

Het jaar 2019 wordt een jaar waarin analyses en evaluaties leiden tot herpositionering waaraan in de daaropvolgende jaren uitvoering gegeven gaat worden. We verwachten in het jaar 2020 de herinrichting van de MGR af te ronden en de besturingselementen contractering en leveranciersmanagement verder te ontwikkelen in goede afstemming met beleid en toegang van de deelnemende gemeenten. Daarnaast zal aan de hand van de resultaten uit het project duurzaam en toekomstbestendig zorglandschap, het inkoopbeleid voor de komende jaren vormgeven worden en zullen we hier uitvoering aan geven.

Op dit moment onderzoeken de gemeenten de effectiviteit van de samenwerking en de rol en positie van de MGR daarbinnen. De uitkomst hiervan kan ertoe leiden dat de ingezette organisatieontwikkelingen moeten worden aangepast.

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. 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 3.2% en de daarop volgende jaren. Bij de berekening van de salarislasten is rekening gehouden met deze loonindex.

- *Meerjarenraming*
  De regionale samenwerking in Limburg-Noord is nog volop in ontwikkeling waarbij ervaring wordt opgedaan, processen worden verbeterd en inzichten worden bijgesteld. De regio en de MGR verkeren op dit dossier nog steeds in een opbouwfase. Aan sommige taken is al uitvoering gegeven en daarin worden de processen geoptimaliseerd. Andere taken staan in de beginfase en worden samen met de gemeenten ontwikkeld. Daarnaast wijzigt in de tijd de vraagstelling van gemeenten en bestuurders en zo wordt er o.a. invulling gegeven aan de bypass constructie Venlo. Dit proces vraagt om ruimte en flexibiliteit. En dat geldt ook voor de samenstelling van de organisatie.
  In dit licht bezien is het onverstandig om een indicatie te geven over de exacte invulling van de organisatie. Dat zal een schijnzekerheid creëren, mede omdat er factoren zijn die nog kunnen wijzigen en die van invloed zijn op de capaciteit. In de meerjarenraming is derhalve uitgegaan van constante prijzen. Eind 2020 zal een evaluatie plaatsvinden.

- *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.

- *Netto begroting*
  In de kosten die de MGR aan de deelnemende gemeenten in rekening brengt, kan omzetbelasting zijn opgenomen. Dit betreffen de kosten voor de werkzaamheden welke uitgevoerd worden door o.a. adviesbureaus en gastheergemeente Venray. Deze zijn belast met btw. Op grond van de transparantiemethode kan de MGR de btw doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt dan ten gunste van iedere deelnemende gemeente.

In de financieel overzichten in deze begroting zijn de bedragen zowel netto (exclusief BTW) als bruto (inclusief BTW) opgenomen. In paragraaf 3.1 is een overzicht opgenomen, waardoor inzichtelijk wordt, wat de gemeentelijke bijdragen inclusief BTW zijn.

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

2. Begroting 2020

In deze begroting maken we onderscheid tussen de algemene taken van de MGR (directie en ondersteuning) en de module RBO (opdrachtgeven in het sociaal domein).

De taken van het MGR betreffen:

De algemene aansturing op hoofdlijnen en alle bestuurlijke activiteiten, voorbereiding en uitwerking van de bestuursvergaderingen (dagelijks en algemeen bestuur), terugkoppeling naar colleges en gemeenteraden van deelnemende gemeenten.

De taken van het RBO betreffen:

- initiële inkoop (vormgeven en faciliteren van Ontwikkeltafels)
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten)
- contractbeheer
- Leveranciersmanagement (monitoring)
- voorfinancieren bovenregionale functies

2.1 Opbouw begroting 2020

MGR SDLN

- 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;
ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, bewaken van budgetten van de werkorganisatie;
ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raadswerkgroep;
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.

RBO

- Wat willen we bereiken?

De Regionale- en de Venlo inkoopmethodiek zijn ontwikkelingen binnen de regio die leiden tot nieuwe ervaringen en het vergroten van kennis. Het doel van de bypass constructie is om op termijn weer tot één regionaal inkoop spoor te komen. Vanuit dit perspectief en het verder ontwikkelen van het Ontwikkelplan is het doel in 2020 om te komen tot één regionaal inkoopspoor en een organisatie die toegerust is op haar taken en de veranderende behoeften van haar opdrachtgevers. Hiervoor zal in 2019 een evaluatie worden gemaakt van de beide inkoopmethodieken en een strategische analyse die moet leiden tot een aanpak om het verwachte zorglandschap zo goed mogelijk te bedienen. Hierbij zal invulling gegeven worden aan een integrale afstemming van de vier sturingselementen t.w. beleid, toegang, contractering en leveranciersmanagement. In 2019 zal een herinrichting van de MGR plaatsvinden om haar taken optimaal te kunnen uitvoeren. Daarnaast willen we een kwaliteitsverbetering op de primaire processen contractering (initiële inkoop, contractbeheer) en leveranciersmanagement (auditing, monitoring en het contractmanagement) realiseren. Dit gebeurt in samenspraak met de deelnemende gemeenten. Hiervoor gelden de volgende randvoorwaarden:

1) goede prijs-kwaliteitverhouding raamcontracten
2) kennisontwikkeling
3) efficiency- en schaalvoordelen bij inkoop sociaal domein
4) goede kwaliteit dienstverlening leveranciers
5) ondersteunen deelnemende gemeenten
6) sturingsinformatie

- Wat gaan we daarvoor doen?

ad 1, 2 en 3) faciliteren en coördineren van fysieke en virtuele ontwikkeltafels;
ad 1, 2 en 3) doorontwikkelen en vernieuwen raamcontracten (op basis van ontwikkeltafels);
ad 1, 3, 4 en 5) uitvoeren aanbestedingen en andersoortige inkooptrajecten;
ad 1, 3 en 5) opstellen en afsluiten van (raam)contracten;
ad 1, 4 en 6) bewaken kwaliteit van aanbieders, zowel op basis van eigen ervaringen en methoden als op basis van ervaringen binnen gemeenten;
ad 1, 4 en 6 bewaken kwaliteit van aanbieders door het uitvoeren van audits (materiële controles);
ad 1, 4 en 6 bewaken kwaliteit van aanbieders door het voeren van periodieke voortgangsgesprekken;
ad 5) samenstellen en onderhouden van de regionale productcatalogus;
ad 5) doorontwikkelen en beheren website;
ad 5) centraal aanspreekpunt voor aanbieders;
ad 5) verzorgen inkoop van regionale en bovenregionale producten inclusief de voorfinanciering en administratieve verwerking[1];
ad 4, 5 en 6) contractmanagement en -beheer;

[1] *Het RBO bevoorschot maandelijks een aantal (boven)regionale jeugdvoorzieningen op basis van (boven)regionale contracten. De kosten van deze voorzieningen zijn over de regiogemeenten verdeeld op basis van de verdeelsleutel jeugd (voor 2020 is dat naar rato van het ontvangen jeugdbudget 2020 op basis van de septembercirculaire 2019). Het RBO haalt de middelen voor het bevoorschotten van deze voorzieningen eens per kwartaal bij de regiogemeenten op.*

ad 4, 5 en 6) ontwikkelen en onderhouden van een kwaliteitssysteem in samenspraak met deelnemende gemeenten;
ad 5 en 6) informatievoorziening naar deelnemende gemeenten en andere instanties;
ad 6) bewaken van budgetten van de werkorganisatie;
ad 6) verzamelen, ordenen en analyseren van data.

2.2 Financiële begroting 2020

- Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de realisatie van 2018 de raming van 2019 en de raming voor 2020 tot en met 2023 opgenomen. Alle bedragen zijn exclusief BTW. In paragraaf 3.2 Recapitulatie van baten en lasten worden daarnaast ook de informatie inclusief BTW opgenomen en vindt nadere toelichting op de cijfers plaats.

Totaal overzicht baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten	-					
Overhead (Personeelskosten)	70.736	72.906	73.932	73.932	73.932	73.932
Saldo lasten MGR	**70.736**	**72.906**	**73.932**	**73.932**	**73.932**	**73.932**
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	783.119	786.744	799.883	799.883	799.883	799.883
Bedrijfsvoeringskosten	66.529	142.595	172.824	172.824	172.824	172.824
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	320.406	540.755	496.361	496.361	496.361	496.361
Saldo lasten RBO	**1.170.054**	**1.520.094**	**1.519.068**	**1.519.068**	**1.519.068**	**1.519.068**
Totaal saldo van lasten	**1.240.790**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Baten						
MGR	63.618	72.906	73.932	73.932	73.932	73.932
RBO	1.529.382	1.520.094	1.519.068	1.519.068	1.519.068	1.519.068
Totaal saldo van baten	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**352.210**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* *In de meerjarenraming is uitgegaan van constante prijzen. Hiermee worden de kosten voor 2020 doorgetrokken naar de daarop volgende jaren.*

Toelichting

De toelichting op de bijstelling van de raming 2021 ten opzichte van 2020 is opgenomen in de financiële begroting onder paragraaf 3.1 Recapitulatie van baten en lasten.

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. Risicomanagement moet nog gestalte krijgen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie.

Risico's

De risico's die binnen de MGR en het RBO op dit moment worden onderkend, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, zijn de volgende:

- ***Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen***. De budgetten in 2020 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 (met de benchmark met vergelijkbare regio's) en de realisatie 2016, 2017 en 2018. De ervaringsgegevens zijn nog beperkt zodat het risico op budgetoverschrijdingen groter is dan gebruikelijk. Aangezien het budget vooral personeelskosten (zowel intern als extern) betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten in combinatie met flexibiliteit in de invulling van de vacatures.

- ***Beschikbaarheid gekwalificeerd personeel.*** Het risico dat onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kon worden is ondervangen door de volgende beheersmaatregelen. Ten eerste door een goede selectieprocedure en toezicht op (kwalitatieve) werkuitvoering. Tevens wordt er externe deskundigheid ingehuurd op bepaalde piekmomenten en voor specifieke deskundigheid. Daarnaast is er een back-up bij de deelnemende gemeentes bij ontoereikende capaciteit.

- ***Beschikbaarheid ICT-voorzieningen.*** Het RBO dient zorg te dragen voor correcte en tijdige betaling van de regionale en bovenregionale voorzieningen voor de jeugdhulp. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de kennis, systemen en medewerkers van gastheergemeente Venray. Voor de inrichting van een contractsysteem wordt gebruik gemaakt van systemen met bewezen technologie. De komende periode wordt dit systeem ontwikkelt tot een contractmanagement systeem. Ook hiervoor maakt zij gebruik van systemen met bewezen technologie.

- ***Het vervolgen van de prestaties van aanbieders.*** In het begrotingsjaar wordt gereageerd op signalen uit de markt waarbij gemeenten en MGR samen optreden. Daarbij wordt ook gebruik gemaakt van informatie uit interne- en externe databronnen en aangeleverde informatie van aanbieders (spiegelinformatie). In 2019 zal dit worden ontwikkeld tot een regionale dashboard die voor een structurele signaleringsfunctie moet zorgen. Er worden voorbereidingen getroffen voor de aanschaf van een contractmanagementsysteem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een systeem voor de verwerking van data. De inspanningen zijn gericht op het aanschaffen en/of gebruik maken van systemen met bewezen technologie die een goede ontsluiting met de gemeentelijke systemen waarborgen.

- ***Nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.*** Beheersmaatregel is om de nieuwe ontwikkelingen adequaat te volgen zodat we er snel op kunnen inspelen. Dit doen we samen met de gemeenten.

Reservepositie

De MGR heeft geen eigen reserves om risico's af te dekken. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. De verwachting is dat deze post toereikend is om de risico's op te vangen. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.
De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt dat binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de gemeenten.

Weerstandsvermogen

Door het ontbreken van een gecalculeerd risico kan het weerstandsvermogen niet worden berekend. Echter in de MGR-regeling is vastgelegd dat de MGR geen eigen reserves heeft. Eventuele feitelijke risico's worden gedekt door de post onvoorzien en/of worden binnen de begroting (taakstellend) opgevangen. Mocht dit onverhoopt niet toereikend/ mogelijk zijn, wordt conform de MGR-regeling een aanvullend beroep op de deelnemende gemeenten gedaan.

Financiële kengetallen

Door 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 afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling.

Door 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	2020	2021	2022	2023
Netto schuldquote	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	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

De MGR heeft een beperkte voorfinancieringsfunctie. De financiering vindt plaats door een rekening-courant faciliteit. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaat naar verwachting slechts een beperkt 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 8,5%, ofwel afgerond € 148.235. 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). Omdat er geen financieringstekort is geweest is de kasgeldlimiet in 2017 niet overschreden.

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 € 250.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

C. Bedrijfsvoering

Uitgangspunt voor de MGR is om zoveel mogelijk aan te haken bij de bedrijfsvoeringprocessen van de gastheergemeente Venray om daarmee zo efficiënt mogelijk te werken. Gastheergemeente Venray verzorgt de ondersteuning op de PHIJOCAFF-taken. Deze bedrijfsvoerings-activiteiten zijn verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. In 2019 zal de dienstverleningsovereenkomst op basis van de opgedane ervaringen verder worden verfijnd.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Vooralsnog gaan we uit van 13,45 fte personeel. De omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie 2015. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit. In dit licht bezien is het onverstandig om een indicatie te geven over de exacte invulling van de organisatie. Verstandiger is om de invulling van de formatie flexibel te maken en afhankelijk te laten zijn van de exacte behoefte en deze uitgangspunten, taken en processen de tijd te gunnen om zich te ontwikkelen en uit te kristalliseren. Aan het einde hiervan zal een evaluatie worden gemaakt en zal het bestuur besluiten over de definitieve omvang. Naar verwachting zal dit begin 2020 plaatsvinden. Door de implementatie van de bypass constructie als gevolg van de financiële ontwikkelingen van Venlo, heeft de MGR de implementatie van het Ontwikkelplan – waar een implementatietijd van 3 jaar voor staat – moeten temporiseren . Hierdoor heeft de MGR niet aan al haar taken invulling kunnen geven. We denken het Ontwikkelplan zoals voorzien in 2017 in 2020 te kunnen afronden. Op dat moment zal worden bekeken hoe de samenwerking verder te ontwikkelen.

In 2019 zal de herinrichting van de MGR organisatie plaatsvinden. Hierbij zullen de competentieprofielen worden aangepast als gevolg van het Ontwikkelplan. Op basis van deze aangepaste profielen zal het personeel zich ontwikkelen. Daarvoor zal een scholings- en trainingsprogramma worden opzet. Ook zullen nog niet ingevulde functies worden geworven. Voor 2019 en 2020 is een opleidingsbudget van € 45.000 beschikbaar. De MGR dient als aparte organisatie haar medezeggenschap te organiseren. MGR en RBO passen hiervoor de bepalingen van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) toe.

Huisvesting

Er is gekozen voor een gastheerconstructie waarbinnen één gemeente de ondersteunende taken verricht, inclusief de huisvesting. De gemeente Venray fungeert voor de MGR als gastheergemeente.

Automatisering & Informatie

Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat het RBO over voldoende ICT voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van opdrachtgeven kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Hierbij zoekt de MGR aansluiting bij de gastheergemeente en de deelnemende gemeenten. Bewezen technologie is een voorwaarde. Daarnaast maakt de MGR gebruik van de expertise van de gemeenten voor goede ontsluiting met de gemeentelijke systemen.

Juridisch

Juridische deskundigheid op het gebied van inkoop is voor een groot deel binnen de organisatie aanwezig. De organisatie streeft ernaar om deze basis specialistische kennis verder te ontwikkelen en binnen de organisatie te borgen. Voor aanvullende expertise voor hele specialistische vragen en voor bezwaar- en beroepsprocedures wordt extern expertise ingewonnen. Voor juridische deskundigheid op andere aandachtsgebieden maakt de organisatie zoveel als mogelijk gebruik van de kennis van de gemeenten.

Overhead kosten

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht "overhead" op te nemen. We volgen hierin de definitie dat het Besluit Begroting en Verantwoording voorschrijft. Deze wijziging heeft onder meer tot gevolg dat in de lasten RBO personeels- en bedrijfsvoeringskosten alleen de kosten van het primaire proces worden opgenomen. De bijbehorende overheadkosten worden voortaan 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	2020	2021	2022	2023
Lasten				
Personeel MGR	**73.932**	**73.932**	**73.932**	**73.932**
Personeel RBO	215.439	215.439	215.439	215.439
Huisvesting	83.232	83.232	83.232	83.232
Overig bedrijfsvoering	197.690	197.690	197.690	197.690
Totaal RBO	**496.361**	**496.361**	**496.361**	**496.361**
Totaal overhead lasten	**570.293**	**570.293**	**570.293**	**570.293**

Toelichting

Personeel

In de overhead personeel is begrepen leidinggevende, management- en algemene ondersteuning, webmaster/communicatie en gedeeltelijk opleidingskosten.

Huisvesting

Er is gekozen voor een gastheerconstructie waarbinnen één gemeente de ondersteunende taken verricht, inclusief de huisvesting, de kantoorinrichting en -automatisering en facilitaire taken. De gemeente Venray fungeert voor de MGR als gastheergemeente.

Overig bedrijfsvoering

In deze kosten zijn begrepen de onderhoudskosten ICT voor het contractmanagement-systeem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een datawarehouse. Daarnaast vallen hieronder de overige kosten en de kosten van de uitbesteding bedrijfsvoering bij de gastheergemeente Venray.

Gemeentelijke bijdrage overhead

Volgens de notitie verbonden partijen van de 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 Baten en Lasten

Na evaluatie van de resultaten van 2015 heeft het bestuur ruimte gecreëerd voor de MGR om zich te ontwikkelen om daarmee optimaal invulling te geven aan haar taken. Hiervoor is een taakstellend budget beschikbaar gesteld van € 1.593.000,- exclusief BTW. Op dit bedrag wordt ook gestuurd. Dreigen er overschrijdingen dan wordt dat binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de gemeenten.
De bijdrage die van de gemeente wordt gevraagd is inclusief BTW en bedraagt € 1.743.937,-. De MGR kan zelf geen aanspraak maken op het BTW compensatiefonds.

Totaal overzicht van baten en lasten exclusief BTW

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten	-					
Overhead (Personeelskosten)	70.736	72.906	73.932	73.932	73.932	73.932
Saldo lasten MGR	**70.736**	**72.906**	**73.932**	**73.932**	**73.932**	**73.932**
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	783.119	786.744	799.883	799.883	799.883	799.883
Bedrijfsvoeringskosten	66.529	142.595	172.824	172.824	172.824	172.824
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	320.406	540.755	496.361	496.361	496.361	496.361
Saldo lasten RBO	**1.170.054**	**1.520.094**	**1.519.068**	**1.519.068**	**1.519.068**	**1.519.068**
Totaal saldo van lasten	**1.240.790**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Baten						
MGR	63.618	72.906	73.932	73.932	73.932	73.932
RBO	1.529.382	1.520.094	1.519.068	1.519.068	1.519.068	1.519.068
Totaal saldo van baten	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**	**1.593.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**352.210**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting
Er is uitgegaan van eenzelfde totaalbedrag als bij de begroting 2019. De salariskosten zijn hierbij geactualiseerd naar de laatst bekende salarislasten vermeerderd met een loonindex van 3.2%. Tussen de verschillende onderdelen hebben wat verschuivingen plaatsgevonden op basis van de realisatie van 2018 en de te verwachte ontwikkelingen van 2020.

Personeelskosten

Binnen de MGR en de module opdrachtgeven samen gaan we uit van in totaal 13,45 fte (13,25 fte bezoldigd + 0,2 fte onbezoldigd). Hiervan is 0,3 fte voor de MGR. De overige formatie 13,15 fte is voor het RBO.

Het formatie-overzicht is als volgt:

Formatie MGR	
Functie	FTE
Secretaris	0,2*
Algemeen medewerker	0,1
Totaal	**0,3**

** dit betreft een onbezoldigde functie*

De algemeen medewerker MGR in de vorm van secretariële ondersteuning wordt voor 0,1 fte ingevuld door de algemeen medewerker RBO.

De taken die een zekere volwassenheid hebben worden opgenomen in een vaste schil. En de taken die nog in ontwikkeling zijn of waar tijdelijke capaciteit nodig is, wordt in een flexibele schil opgenomen. Voor de invulling van deze flexibele schil kan in detacheringsvorm gebruik worden gemaakt van de medewerkers van de deelnemende gemeenten. Deze schil kan eventueel op basis van de opgedane ervaring na afloop van de evaluatie worden afgebouwd.

Formatie RBO						
Functie (fte)	Realisatie 2018			Formatie		
	Vast	Flexibel	Totaal	Vast	Flexibel	Totaal
Manager	1,00		1,00	1,00		1,00
Medewerker inkoop en contract	2,89		2,89	4,00	1,00	5,00
Voorzitter ontwikkeltafels					0,25	0,25
Projectsecretaris ontwikkeltafels	0,83		0,83	1,00		1,00
Senior Financieel medewerker				1,00		1,00
Senior Juridisch medewerker					0,50	0,50
Informatiemanager				0,75		0,75
Communicatiemedewerker/webmaster				0,25	0,25	0,50
Zorginhoudelijke specialist					0,75	0,75
Algemeen medewerker	1,00		1,00	1,90	0,50	2,40
Externe ondersteuning		4,5	4,50			
Totaal	5,72	4,50	10,39	9,90	3,25	13,15

Deze formatie is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 2.1. Kolom *Realisatie 2018* geeft de realisatie weer in het jaar 2018, kolom *Formatie* geeft aan de eindsituatie (inschatting februari 2016). In 2019 zullen door de opstart van het leveranciersmanagement, de vacatures voor medewerkers Inkoop en contract worden opengesteld (was tijdelijk stopgezet in verband met het implementatieproces bypass constructie (Venlo)). Tevens loopt de herinrichting van de MGR organisatie. We gaan er in deze begroting vanuit dat deze vacatures in 2020 worden ingevuld.

De functie Senior Juridisch medewerker wordt niet ingevuld. Deze financiële ruimte wordt gereserveerd voor extern specialistisch juridisch advies en staat verantwoord onder bedrijfsvoeringskosten RBO..

Bedrijfsvoeringkosten RBO

In de bedrijfsvoeringskosten van het RBO worden kosten voorzien voor ICT. Tevens is financiële ruimte gecreëerd voor onderzoekskosten en om specialistisch juridisch advies te kunnen inwinnen indien nodig. Voor ondersteuning voor eventuele bezwaar- en procesprocedures wordt juridische capaciteit en deskundigheid van gemeenten betrokken en/of extern aangetrokken. Daarnaast is er de vergoeding aan gastheergemeente Venray voor de huisvesting en diverse bedrijfsvoeringstaken. Dit betreffen de kantoorinrichting, kantoorautomatisering en facilitaire taken.

Onvoorzien RBO

Binnen het RBO zullen we een aantal zaken in 2020 verder doorontwikkelen. Dat heeft in sommige gevallen ook financiële gevolgen. Daar waar in de begroting nog geen rekening mee gehouden is, is een budget voor onvoorziene kosten opgenomen.

Totaaloverzicht van baten en lasten inclusief BTW

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten wordt gebaseerd op de lasten inclusief BTW. Hiervoor is per onderdeel gekeken of hierover BTW moet worden betaald. Voor eigen personeel is geen BTW van toepassing en voor inhuur en overige kosten is wel BTW van toepassing. Het overzicht van baten en lasten inclusief BTW is opgenomen in onderstaande tabel

FINANCIEEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Inclusief BTW	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	82.812	85.021	86.047	86.047	86.047	86.047
Saldo lasten MGR	**82.812**	**85.021**	**86.047**	**86.047**	**86.047**	**86.047**
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	875.575	830.588	840.833	840.833	840.833	840.833
Bedrijfsvoeringskosten	105.553	172.540	209.117	209.117	209.117	209.117
Onvoorzien	-	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500
Overhead	325.247	602.840	547.440	547.440	547.440	547.440
Saldo lasten RBO	**1.306.375**	**1.666.468**	**1.657.890**	**1.657.890**	**1.657.890**	**1.657.890**
Totaal saldo van lasten	**1.389.187**	**1.751.489**	**1.743.937**	**1.743.937**	**1.743.937**	**1.743.937**
Baten						
MGR	75.759	85.021	86.047	86.047	86.047	86.047
RBO	1.677.656	1.666.468	1.657.890	1.657.890	1.657.890	1.657.890
Totaal saldo van baten	**1.753.415**	**1.751.489**	**1.743.937**	**1.743.937**	**1.743.937**	**1.743.937**
Totaal saldo van baten en lasten	**364.228**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2019. De inwoneraantallen zijn bij de gemeenten opgevraagd.

Verdeling kosten MGR					
Verdeling kosten per gemeente	***Inwoners per 1-1-2019***	***Aandeel in %***	***Gemeentelijke bijdrage incl. BTW***	***Doorschuif BTW***	***Gemeentelijke bijdrage excl. BTW***
Beesel	13.517	4,93%	86.321	7.811	78.510
Bergen	13.132	4,79%	83.863	7.589	76.274
Gennep	17.072	6,22%	109.024	9.866	99.158
Horst aan de Maas	42.306	15,43%	270.171	24.447	245.724
Peel en Maas	43.319	15,79%	276.640	25.032	251.608
Venlo	101.578	37,04%	648.688	58.697	589.991
Venray	43.341	15,80%	276.781	25.046	251.735
Totaal	274.265	100,00%	1.751.489	158.488	1.593.000

Op grond van de transparantiemethode is de BTW doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de BTW aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen deze betaalde BTW bij het btw-compensatiefonds declareren. Dit bedrag komt ten gunste van de deelnemende gemeenten.

3.2 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

Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten RBO	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707
Totaal lasten programma	**972.707**	**0**	**972.707**	**972.707**	**0**	**972.707**	**972.707**	**0**	**972.707**	**972.707**	**0**	**972.707**
Baten RBO	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707
Totaal baten programma	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707	972.707	0	972.707
Saldo van baten en lasten programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten overhead	570.293	0	570.293	570.293	0	570.293	570.293	0	570.293	570.293	0	570.293
Lasten onvoorzien	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0
Totaal lasten diverse	**620.293**	**50.000**	**570.293**	**620.293**	**50.000**	**570.293**	**620.293**	**50.000**	**570.293**	**620.293**	**50.000**	**570.293**
Baten overhead	570.293	0	570.293	570.293	0	570.293	570.293	0	570.293	570.293	0	570.293
Baten onvoorzien	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0
Totaal baten diverse	**620.293**	**50.000**	**570.293**	**620.293**	**50.000**	**570.293**	**620.293**	**50.000**	**570.293**	**620.293**	**50.000**	**570.293**
Saldo van diverse	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlage

Bijlage 2 overzicht taakveld

FINANCIEEL OVERZICHT	Begroting	Meerjarenbegroting*		
Exclusief BTW	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie				
Baten	1.022.707	1.022.707	1.022.707	1.022.707
Lasten	1.022.707	1.022.707	1.022.707	1.022.707
Saldo van baten en lasten taakveld samenkracht en participatie	**0**	**0**	**0**	**0**
Taakveld 0.4 Overhead				
Baten	570.293	570.293	570.293	570.293
Lasten	570.293	570.293	570.293	570.293
Saldo van baten en lasten taakveld overhead	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal baten	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*
Totaal lasten	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*	*1.593.000*
Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

Begroting	Meerjarenbegroting*		
2020	**2021**	**2022**	**2023**
1.110.450	1.110.450	1.110.450	1.110.450
1.110.450	1.110.450	1.110.450	1.110.450
0	**0**	**0**	**0**
633.487	633.487	633.487	633.487
633.487	633.487	633.487	633.487
0	**0**	**0**	**0**
1.743.937	*1.743.937*	*1.743.937*	*1.743.937*
1.743.937	*1.743.937*	*1.743.937*	*1.743.937*
0	**0**	**0**	**0**