

2021

BEGROTING aangepast op basis van het uitvoeringsplan 2020-2022



Modulaire Gemeenschappelijke
Regeling Sociaal Domein
Limburg-Noord

juni 2020

BEGROTING 2021

Inclusief meerjarenbegroting 2022-2024

Aangepast op basis van het uitvoeringsplan 2020-2022

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de aangepaste begroting 2021 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR).

Bij de aanbidding van de ontwerpbegroting 2021-2024 is al aangegeven dat deze “beleidsarm is” en dat in het eerste en tweede kwartaal van 2021 een traject doorlopen zou worden om te komen tot een herijking van de plannen van de MGR. Samen met de zeven deelnemende gemeenten heeft de MGR een intensief traject doorlopen wat geleid heeft tot de oplevering van een uitvoeringsplan voor de periode 2020 -2022.

In dit uitvoeringsplan zijn activiteiten benoemd die voor een belangrijk deel in 2021 gerealiseerd dienen te worden. Deze activiteiten hebben we opgenomen in voorliggend document. Omdat de MGR van de gemeenten is, en via het begrotingsproces goedkeuring gegeven wordt aan de jaarplanning van de MGR vinden wij het gepast om deze aangepaste begroting voor zienswijze aan de deelnemende gemeenten voor te leggen.

Wij zijn erg tevreden over het proces waarmee het nieuwe uitvoeringsplan tot stand is gebracht. Vanuit alle gemeenten is veel input geleverd die bijdraagt aan de verdere doorontwikkeling van de MGR. Daarbij hebben we vastgesteld dat er veel draagvlak voor en betrokkenheid is bij de MGR. Wij zien de toekomst van de MGR daarom met vertrouwen tegemoet en zetten in op een voortvarende doorontwikkeling.

De doorgevoerde aanpassingen zijn dus inhoudelijk van aard en met name terug te vinden in hoofdstuk twee en de paragraaf bedrijfsvoering.

Venray, juni 2020

Inhoud

Aanbiedingsbrief	3
Inleiding	5
1. Begrotingsuitgangspunten	7
2. Begroting 2021	9
2.1 Opbouw begroting 2021	10
MGR SDLN	10
- Wat willen we bereiken?	10
- Wat gaan we daarvoor doen?	10
RBO	11
- Wat willen we bereiken?	11
- Wat gaan we daarvoor doen?	12
2.2 Financiële begroting 2021	12
- Wat mag het kosten?	12
2.3 Paragrafen	14
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
B. Financiering	17
C. Bedrijfsvoering	17
3. Financiële Begroting	19
3.1 Recapitulatie overzicht Baten en Lasten	19
3.2 Meerjarige balans	23
Bijlage	24
Bijlage 1 Incidentele Baten en Lasten	24
Bijlage	25
Bijlage 2 overzicht taakveld	25

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022 – 2024 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.

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. Het taakstellend budget bedraagt € 1.593.000,=.

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 uitgebreid 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 aan vereiste.

In het eerste en tweede kwartaal van 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 ambtelijke organisaties in het vervolg traject is cruciaal, zowel voor afstemming, 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 organisaties (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. Hoewel deze niet op het eerste gezicht leiden tot financiële gevolgen zoals een aan te passen budget, betekent dit wel een inhoudelijke doorontwikkeling die van invloed is op de uitwerking van de vragen “wat we willen bereiken?” en “wat gaan we daarvoor doen?”. Daarnaast worden er aanpassingen in de bedrijfsvoering doorgevoerd welke uitgewerkt zijn de paragraaf bedrijfsvoering.

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 2,6% en de daarop volgende jaren. Bij de berekening van de salarislasteren is rekening gehouden met deze loonindex die gebaseerd is op de in 2020 geldende CAO;
- *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 het moment van het samenstellen van deze begroting in een doorstartfase. 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 verder ontwikkeld. Daarnaast wijzigt in de tijd de vraagstelling van gemeenten. Dit proces vraagt om ruimte en flexibiliteit. En dat geldt ook voor de samenstelling van de organisatie;
- *Onvoorziene uitgaven*
Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 50.000,- (exclusief btw). 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 het inwoneraantal per 1-1 van het jaar t-1.

2. Begroting 2021

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 de 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.

Zoals in de eerste versie van de begroting 2021 aangegeven, is de eerste helft van 2020 door ons gebruikt om te komen tot een nieuwe visie en een hierop aansluitend uitvoeringsplan. Dit uitvoeringsplan is gereed en wordt gelijktijdig met deze aangepaste begroting 2021 voor zienswijze voorgelegd aan de deelnemende gemeenten.

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.

Als we kijken naar de ontwikkeling van de MGR de komende jaren, willen we volgende resultaten realiseren:

- duidelijkheid tussen de eigenaarsrol en opdrachtgeversrol van gemeenten;
- een gezamenlijk beeld (en gedragenheid) vanuit de opdrachtgevers richting de MGR;
- volledig eigenaarschap voor het proces tot en met het contracteren;
- duidelijke facilitering van de bedrijfsvoering;
- één verzamelpunt van kennis en expertise voor de gemeenten;
- duidelijke definities, omschrijvingen van taken en verantwoordelijkheden;
- transparante communicatie rondom beleid en uitvoering;
- het bewaken van continuïteit van uitvoering, kennis en kunde;
- het leggen van een basis om in de toekomst de taken MGR eventueel uit te breiden en de toegevoegde waarde te vergroten.

Wanneer we vanuit deze strategische doelen kijken naar de toekomst, dan geeft ons dat inzicht in het toekomstige beeld.

Hieruit hebben wij de volgende visie 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.

Tijdens het visie traject kwamen “gaps” naar voren die moeten worden opgepakt om onze visie te kunnen realiseren. Het betreft de volgende onderdelen:

- a. leiderschap;
- b. identieke opdracht;
- c. draagvlak;
- d. samenwerking.

In het uitvoeringsplan zijn deze punten verder uitgewerkt in een omschrijving/analyse van het ontwikkelpunt en welke ontwikkelacties hieraan verbonden zijn. Tevens is daarin aangegeven wie dit oppakt en wanneer het gerealiseerd moet zijn.

2.1 Opbouw begroting 2021

MGR SDLN

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. Daarbij verkennen we in 2021 het bestuurlijk draagvlak voor een striktere scheiding tussen de rol van eigenaar en opdrachtgever bij de MGR. Dit leidt eventueel tot een voorstel over hoe opdrachtgevende taken en eigenaarstaken het best kunnen worden belegd;
- ad 2) invulling geven aan P&C-cyclus, bewaken van budgetten van de werkorganisatie. Daarbij gaan we vanaf 2021 werken met een voorjaarsnota zodat het alle stakeholders uit de omgeving van de MGR goed en tijdig geïnformeerd worden over de ontwikkelingen bij de MGR en wat hiervan de eventuele impact op de begroting is;
- ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raads werkgroep;

- ad 3) kwalitatieve en tijdige informatievoorziening via deelname of bijdrage aan o.a. de raadsledenwerkgroep, commissievergaderingen van de aangesloten gemeenten, het portefeuillehoudersoverleg sociaal domein en de diverse regionale werkgroepen. Daarnaast hebben we eind 2020 het accountmanagement op de MGR ingericht en vinden regelmatig accountgesprekken tussen de MGR en alle afzonderlijke gemeenten plaats waardoor we over en weer goed van elkaar weten welke ontwikkelingen er zijn en hoe daarop geacteerd wordt.
- Ook willen we eind 2020 uitgewerkt hebben hoe het Regionale Managementteam Sociaal Domein (RMT) zich verhoudt tot de MGR. Dit stemmen we af met het RMT en leggen we ter vaststelling voor aan het Dagelijks Bestuur.

RBO

- Wat willen we bereiken?

In dit onderdeel zijn opgenomen de ontwikkelacties voor 2021 die samenhangen met de onderwerpen:

- identieke opdracht;
- draagvlak;
- samenwerking en inbreng van de MGR.

Daarnaast zal in 2021 de afronding van de inkooptrajecten van het project Sturing en Inkoop zijn beslag krijgen. Hier wordt beoogd dat in januari 2021 de aanbesteding gepubliceerd wordt, in juli 2021 gegund kan worden zodat de nieuwe contracten per 1 januari 2022 kunnen ingaan. Een substantieel deel van de capaciteit en het budget van de MGR zal ook nog in 2021 hieraan besteed worden door onder andere de tijdelijke inhuur van specialistische kennis op het vlak van zorginkoop en contractrecht.

In 2021 willen we de volgende ontwikkelpunten opgelost hebben:

- 1) Identieke opdracht
 - de hoofdprocessen zijn niet adequaat uitgewerkt, afgestemd en vastgesteld;
 - het mandaat van de MGR moet passend zijn bij de opdracht;
 - de meerwaarde van inkoopproces via de MGR moet inzichtelijk gemaakt zijn;
 - het proces van opdrachtverstrekking aan de MGR dient beschreven te zijn;
 - stuurinformatie voor gemeenten en leveranciersmanagement moet worden doorontwikkeld.
- 2) Draagvlak:
 - voorzien in een breed draagvlak voor het uitvoeringsplan.
- 3) Samenwerking en inbreng van de MGR:
 - Het verder verbeteren van de subprocessen:
 - i. vertaling van beleid naar inkoopstrategie.
 - ii. Inkoopproces.
 - iii. uitvoering contract.
 - iv. Informatiemanagement.

- Wat gaan we daarvoor doen?

- ad 1) Uitwerken, valideren en vaststellen van de hoofdprocessen tot en met detailprocesniveau van:
- vertalen van beleid naar inkoopstrategie;
 - doorlopen van het inkoopproces;
 - uitvoering van het contract;
 - informatiemanagement.
- ad 1) Onderzoeken of de volgende zaken moeten worden aangepast of opnieuw vastgesteld:
- mandaatregeling;
 - bevoegdhedenregister;
 - gemeenschappelijke regeling.
- En het doen voorstellen tot aanpassing ervan
- ad 1) Elk doorlopen inkoopproces evalueren en aangeven welke meerwaarde het heeft opgeleverd en welke verbeterpunten dit voor toekomstige processen heeft opgebracht.
- ad 1) Het proces van opdrachtverstrekking beschrijven en valideren. Daarbij ook helder laten zijn voor wie de MGR de opdracht doet (regio, bovenregionaal of individuele gemeente).
- ad 1) Continu doorwerken aan de verdere uitbouw en verbetering van stuurinformatie.
- ad 2) Organiseren van afstemmingsmomenten met belanghebbenden.
- ad 3) Continu op basis van account overleggen, evaluaties en signalen van gemeenten.

2.2 Financiële begroting 2021

- Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de realisatie van 2019 de raming van 2020 en de raming voor 2021 tot en met 2024 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 Exclusief BTW	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	71.808	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
Saldo lasten MGR	71.808	72.906	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	756.399	799.883	807.782	807.782	807.782	807.782
Bedrijfsvoeringskosten	38.957	172.824	152.785	152.785	152.785	152.785
Onvoorzien	226.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	335.207	496.361	505.725	505.725	505.725	505.725
Saldo lasten RBO	1.356.563	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van lasten	1.428.370	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Baten						
MGR	72.906	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO	1.520.095	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van baten	1.593.001	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Totaal saldo van baten en lasten	164.631	0	0	0	0	0

* In de meerjarenraming is uitgegaan van constante prijzen. Hiermee worden de kosten voor 2021 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. Daarbij gaan we er voor nu vanuit dat de begroting 2021 qua budget nog steeds afdoende is om de ambities van de MGR te verwezenlijken. In het najaar van 2020 wordt de formatie herijkt en wanneer blijkt dat dit ook om een eventuele aanpassing van het totale budget van de MGR vraagt, zal daar conform procedure aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten worden voorgelegd.

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 de module Opdrachtgeven op dit moment onderkend worden, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, zijn de volgende:

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:** de budgetten vanaf 2018 zijn aangepast op basis van de evaluatie over het jaar 2015 (met de benchmark met vergelijkbare regio's) en de realisatie 2016.
Aangezien het budget vooral personeelskosten (zowel intern als extern) betreft, dekken we dit risico af door een goede monitoring van de personeelskosten zowel vaste als inhuur. Indien noodzakelijk kunnen we direct bijsturen door afbouw van de inhuur en het eventueel temporiseren van de invulling van vacatures.
- **Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel.** De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om adequate achtervang bij afwezigheid te organiseren. Op dit moment is er nog voldoende budgetflexibiliteit waardoor bij uitval op een (beperkt) aantal functies kan worden ingehuurd. Het risico dat op specifieke functies onvoldoende gekwalificeerd personeel aangetrokken kan worden is helaas van deze dag en wij doen geen concessies aan kwaliteit. Wij proberen dit risico te verkleinen door een aantal uiteenlopende beheersmaatregelen zoals:
 - een grondige selectieprocedure;

- specifieke, niet structureel benodigde kennis, wordt ingehuurd;
 - er is een “back-up” bij deelnemende gemeenten bij ontoereikende specifieke capaciteit;
 - gezien de veranderende behoeften van de diverse stakeholders, wordt bij de MGR ook geïnvesteerd in specifieke expertise van eigen medewerkers zoals leveranciersmanagement.
- ***Binnen de regio niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein.*** Beheersmaatregel is om de nieuwe ontwikkelingen intensief 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 in principe binnen de begroting opgelost. Wordt er minder uitgegeven dan vloeit dat terug naar de zeven gemeenten.

Weerstandsvermogen

Door het ontbreken van een gecalculeerd risico kan het benodigde 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	2021	2022	2023	2024
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 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 8,5%, ofwel afgerond € 147.613. 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). Voor het jaar 2021 wordt geen overschrijding van de kasgeldlimiet verwacht.

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 PHIOCAFF-taken. Deze bedrijfsvoerings-activiteiten zijn verder uitgewerkt in een doorlopende dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. In 2020 is hiervoor een doorlopende dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Over de uitvoering van deze overeenkomst voert de MGR regelmatig gesprekken met de gemeente Venray.

Personeel & Organisatie

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Daarbij wordt in deze begroting uitgegaan van 13,45 FTE aan personeel. De huidige omvang van het personeelsbestand is bepaald bij de evaluatie in 2015. Daarbij waren ruimte en flexibiliteit belangrijke uitgangspunten.

In de begroting 2020 is aangegeven dat vermoedelijk begin 2020 de definitieve omvang van de formatie ter besluitvorming aan het bestuur wordt voorgelegd. Door een wisseling in de leiding is het niet gelukt om deze doelstelling tijdig te halen en is de inzet om dit in het vierde kwartaal van 2020 alsnog af te ronden.

Parallel hieraan wordt in 2020 ook het traject van de functieprofielen afgerond. Op grond van deze profielen en de ontwikkelbehoeften van medewerkers wordt voor de komende jaren in 2020 een meerjarig opleidingsplan gemaakt.

De MGR dient als afzonderlijke entiteit haar medezeggenschap te organiseren. Hiervoor worden de bepalingen uit de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) toegepast.

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. In deze begroting is uitgegaan van het gebruik van negen werkplekken en een vergaderruimte bij de gemeente Venray.

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.

In 2020 is de ICT van de MGR naar een hoger niveau gebracht door, mede als gevolg van de coronacrisis, te migreren naar een cloud-omgeving in Office 365. Daarbij is ingezet op een omgeving waarin zo optimaal mogelijk kan worden samengewerkt met de deelnemende gemeenten. Een voorbeeld van deze samenwerking is de inrichting van Sharepoint en de toegang van gemeenten tot het contractmanagementsysteem van de MGR (Vendorlink).

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.

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 RBO personeels- en bedrijfsvoeringskosten 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	2021	2022	2023	2024
Lasten				
Personeel MGR	76.708	76.708	76.708	76.708
Personeel RBO	219.610	219.610	219.610	219.610
Huisvesting	104.040	104.040	104.040	104.040
Overig bedrijfsvoering	182.075	182.075	182.075	182.075
Totaal RBO	505.725	505.725	505.725	505.725
Totaal overhead lasten	582.433	582.433	582.433	582.433

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 € 1.736.619,-. 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	71.808	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
Saldo lasten MGR	71.808	72.906	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	756.399	799.883	807.782	807.782	807.782	807.782
Bedrijfsvoeringskosten	38.957	172.824	152.785	152.785	152.785	152.785
Onvoorzien	226.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	335.207	496.361	505.725	505.725	505.725	505.725
Saldo lasten RBO	1.356.563	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van lasten	1.428.370	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Baten						
MGR	72.906	73.932	76.708	76.708	76.708	76.708
RBO	1.520.095	1.519.068	1.516.292	1.516.292	1.516.292	1.516.292
Totaal saldo van baten	1.593.001	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Totaal saldo van baten en lasten	164.631	0	0	0	0	0

Toelichting

Er is uitgegaan van eenzelfde totaalbedrag als bij de begroting 2020. De salariskosten zijn hierbij geactualiseerd naar de laatst bekende salarislsten vermeerderd met een loonindex van 2,6%. Tussen de verschillende onderdelen hebben wat verschuivingen plaatsgevonden op basis van de realisatie van 2019. Voor de bedragen in de voorafgaande tabel is uitgegaan van constante doorbelastingen. Vooral nog kan een verdere stijging van salariskosten worden opgevangen binnen het financieel kader. In de toekomst, mede op basis van de verdere ontwikkeling van de MGR, moet worden vastgesteld of dit kader moet worden aangepast.

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 en bezetting RBO						
Functie (fte)	Realisatie ultimo 2019			Formatie		
	Vast	Flexibel	Totaal	Vast	Flexibel	Totaal
Manager	1,00		1,00	1,00		1,00
Medewerker inkoop en contract	1,89		1,89	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		4,57	4,57			
Totaal	4,72	4,57	9,29	9,90	3,25	13,15

Deze formatie is gebaseerd op de werkzaamheden zoals beschreven in paragraaf 2.1. Kolom *Realisatie 2019* geeft de realisatie weer per ultimo 2019. De kolom *Formatie* geeft aan de beoogde eindsituatie (inschatting februari 2016). Mede afhankelijk van het nieuwe bedrijfsplan en de hieruit voortkomende begrotingswijziging wordt de formatie opnieuw vastgesteld en wordt in 2020 ingezet op een zo volledig mogelijke invulling van de vaste formatie.

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

Bedrijfsvoeringskosten 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 2021 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 Inclusief BTW	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MGR						
Lasten						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	70.755	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
Saldo lasten MGR	70.755	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
RBO						
Lasten						
Personeelskosten	858.216	840.833	845.372	845.372	845.372	845.372
Bedrijfsvoeringskosten	47.027	209.117	184.870	184.870	184.870	184.870
Onvoorzien	-	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500
Overhead	347.066	547.440	556.651	556.651	556.651	556.651
Saldo lasten RBO	1.252.309	1.657.890	1.647.393	1.647.393	1.647.393	1.647.393
Totaal saldo van lasten	1.323.064	1.743.937	1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619
Baten						
MGR	85.021	86.047	89.226	89.226	89.226	89.226
RBO	1.666.469	1.657.890	1.647.393	1.647.393	1.647.393	1.647.393
Totaal saldo van baten	1.751.490	1.743.937	1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619
Totaal saldo van baten en lasten	428.426	0	0	0	0	0

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2020.

<i>Verdeling kosten MGR</i>					
Verdeling kosten per gemeente	<i>Inwoners per 1-1-2020</i>	<i>Aandeel in %</i>	<i>Gemeentelijke bijdrage incl. BTW</i>	<i>Doorschuif BTW</i>	<i>Gemeentelijke bijdrage excl. BTW</i>
Beesel	13.483	4,91%	85.228	7.049	78.179
Bergen	13.085	4,76%	82.712	6.840	75.872
Gennep	16.935	6,16%	107.048	8.853	98.195
Horst aan de Maas	42.407	15,44%	268.060	22.169	245.891
Peel en Maas	43.430	15,81%	274.526	22.703	251.823
Venlo	101.797	37,05%	643.470	53.215	590.255
Venray	43.596	15,87%	275.575	22.790	252.785
Totaal	274.733	100,00%	1.736.619	143.619	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 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten RBO	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567
Totaal lasten programma	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567
Baten RBO	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567
Totaal baten programma	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567	960.567	0	960.567
Saldo van baten en lasten programma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten overhead	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433
Lasten onvoorzien	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Totaal lasten diverse	632.433	0	632.433	632.433	0	632.433	632.433	0	632.433	632.433	0	632.433
Baten overhead	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433	582.433	0	582.433
Baten onvoorzien	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Totaal baten diverse	632.433	0	632.433	632.433	0	632.433	632.433	0	632.433	632.433	0	632.433
Saldo van diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale saldo van baten en lasten van programma en diverse	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			1.593.000			1.593.000			1.593.000			1.593.000
Totaal structurele baten			1.593.000			1.593.000			1.593.000			1.593.000
Structurele baten - structurele lasten			0			0			0			0

Bijlage

Bijlage 2 overzicht taakveld

FINANCIEEL OVERZICHT Exclusief en inclusief BTW	Begroting	Meerjarenbegroting*			
	2021	2022	2023	2024	
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie					
Baten	1.010.567	1.010.567	1.010.567	1.010.567	
Lasten	1.010.567	1.010.567	1.010.567	1.010.567	
Saldo van baten en lasten taakveld samenl	0	0	0	0	
Taakveld 0.4 Overhead					
Baten	582.433	582.433	582.433	582.433	
Lasten	582.433	582.433	582.433	582.433	
Saldo van baten en lasten taakveld overhe	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*			
	2021	2022	2023	2024
1.090.742	1.090.742	1.090.742	1.090.742	1.090.742
1.090.742	1.090.742	1.090.742	1.090.742	1.090.742
0	0	0	0	0
645.877	645.877	645.877	645.877	645.877
645.877	645.877	645.877	645.877	645.877
0	0	0	0	0
1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619
1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619	1.736.619
0	0	0	0	0