

Adviesnota aan het Algemeen bestuur

Datum	2 augustus 2023
Steller	Eric Schmidt
Agendapunt	10b
Onderwerp	Begroting 2024-2027
Bijlagen	Bijlage 10c; Zienswijzen begroting-begrotingswijziging per gemeente incl. concept terugkoppeling Bijlage 10e; Begroting 2024-2027

Inleiding

In haar vergadering van 19 april 2023 heeft het Dagelijks Bestuur van de MGR de ontwerpbegroting 2024 – 2027 besproken waarna deze voor zienswijzen is voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. In deze adviesnota stellen wij een terugkoppeling op de ingediende zienswijzen en een eventuele verwerking in de ontwerpbegroting 2024-2027 voor, die ter vaststelling wordt voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van de MGR.

Toelichting

Van nagenoeg alle gemeenten hebben wij reacties op het verzoek om zienswijze ontvangen. Een aantal gemeenten heeft daarbij aangegeven geen zienswijze in te willen dienen. Voorafgaand aan het ter vaststelling voorleggen aan het Algemeen Bestuur zijn de gemeenten die daar expliciet om hebben gevraagd in kennis gesteld van het oordeel van het Dagelijks Bestuur van de MGR op de door hen ingediende zienswijze en welke conclusies hieraan zijn verbonden.

De inhoudelijke opmerkingen (en onze reactie hierop) betreffen:

Opmerking: Er is afgezien van de financiële verschuivingen die in de ontwerpbegroting 2024-2027 worden toegelicht weinig aandacht voor de inhoud. Deze ontwerpbegroting geeft geen inzicht in wat de MGR in 2024 en verder gaat doen. Het uitvoeringsplan 2023-2026 doet dit gelukkig wel. Wat wij graag zouden zien is dat de MGR in ieder geval voor het komende jaar aangeeft welke acties zij oppakt en welke acties de MGR uitvoert. De samenhang tussen kaderbrieven, uitvoeringsplan en de begroting kan tevens duidelijker worden aangegeven.

Reactie: In de volgende begrotingscycli zal er meer aandacht uitgaan naar de samenhang tussen de kaderbrief, het uitvoeringsplan en de begroting zodat deze doorlopende lijn meer duidelijk wordt. Daarnaast zal er in de jaarstukken meer aandacht gegeven worden aan de onderbouwing van de bedragen van het programma BW, MO B&P. In de jaarrekening komt de status van het uitvoeringsplan tevens expliciet terug.

Opmerking: In de financiële overzichten van de begroting van de uitvoeringslasten worden alle uitvoeringskosten voor de segmenten 1 en 5 opgenomen als kosten voor module 1. De gemeenten in

Midden-Limburg nemen echter niet deel aan de GR voor module 1. Met deze gemeenten zijn hiervoor dienstverleningsovereenkomsten gesloten. Voor deze gemeenten maken deze kosten dus geen onderdeel uit van hun bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling. De huidige presentatie (volledig scharen van deze lasten en baten onder module 1) wekt verwarrend en is feitelijk niet juist. Verzocht wordt om de lasten en baten die betrekking hebben op de dienstverleningsovereenkomst en dus geen gevolg zijn van de deelname aan de GR, in de financiële overzichten ook als zodanig afzonderlijk te presenteren.

Reactie: Binnen de MGR maken de baten en lasten die gepaard gaan met de activiteiten van segment 1 deel uit van module 1. De activiteiten uit segment 1 komen grotendeels overeen met de activiteiten die de MGR heeft ondergebracht in module 1. Daarbij zouden de lasten dan niet alleen over twee modules, maar ook nog over een separate overeenkomst uitgesplitst moeten worden. Dit maakt de administratie van de MGR onnodig complex. De baten die de MGR realiseert ten aanzien van module 1 zijn de doorberekende deelnemersbijdragen voor de Noord-Limburgse gemeenten én de inkomsten uit de dienstverleningsovereenkomsten met de Midden-Limburgse gemeenten ten aanzien van segment 1.

Opmerking: In de ontwerpbegroting zijn de uitvoeringskosten voor de jaren 2025, 2026 en 2027 niet geïndexeerd ten opzichte van 2024. Gezien de historische budgetontwikkeling moet er mee rekening worden gehouden dat er toch een stijging gaat plaatsvinden. Geadviseerd wordt om dit in de begroting te verwerken.

Reactie: De begroting van de MGR is gebaseerd op constante prijzen. Dat betekent dat de begroting na 2025 niet verder wordt geïndexeerd. De individuele gemeenten kunnen natuurlijk altijd in hun eigen meerjarenbegroting wel rekening houden met een indexatie voor de jaarschijven 2025 tot en met 2027.

Opmerking: Er is behoefte aan meer inzicht in hoe de bedragen BW MO B&P opgebouwd zijn, inclusief aandacht voor indexering, aantallen, PGB's, Ambulantisering GGZ en de post onvoorzien.

Reactie: De uitgaven in de begroting 2024 BW MO B&P zijn ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 verhoogd met een indexpercentage van 8%. De inkomsten zijn gebaseerd op de informatie uit de laatst gepubliceerde circulaire. Ook de posten PGB en Ambulantisering ggz zijn dus ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 verhoogd met een index van 8%.

Opmerking: De kosten voor toezicht zijn niet geïndexeerd, terwijl daar wel sprake is van een CAO stijging.

Reactie: De gerealiseerde kosten voor toezicht BW MO B&P bedroegen in 2022 ca € 40.000. Het begrote bedrag voor 2024 bedraagt € 79.000 en is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 verhoogd met 8%. Gezien de realisatie 2022 verwacht de MGR voldoende te hebben opgenomen in de begroting 2024.

Opmerking: De MGR wordt opgeroepen bij de kadernota 2025 en vervolgens de begroting 2025 met ombuigingsscenario's te komen om de gemeentelijke bijdrage voor de toekomst te beperken met minimaal 3%.

Reactie: De bijdragen van de gemeenten zijn direct gekoppeld aan de opdracht die de MGR heeft. Jaarlijks wordt het financieel resultaat verrekend met de gemeenten. Dat betekent dat de MGR reëel moet begroten, er is immers geen reserve. De gemeenten mogen verwachten dat wij een "Lean"-organisatie zijn waarbij we uiterst zorgvuldig met financiële middelen omgaan. Echter, de gemeenten verwachten ook een zeker kwaliteitsniveau van de uitvoering van de MGR en daar zijn kosten aan verbonden.

Opmerking: In de ontwerpbegroting 2024-2027 zijn de uitvoeringskosten van segmenten 1 en 5 structureel opgenomen. Deze uitvoering vindt voor Midden-Limburg plaats op basis van een DVO, vooralsnog met een tijdelijk karakter. In 2023 wordt bezien op welke wijze deze taken duurzaam kunnen worden vormgegeven.

Een structurele inbedding binnen de MGR is daarbij een te verkennen optie. Deze tijdelijkheid is in de kaderbrief van de MGR opgenomen. De kosten en de vergoeding daarvoor zijn nu structureel in de begroting opgenomen, waarbij alleen in de tabellen met ingang van 2025 een voorbehoud wordt gemaakt m.b.t. de voortzetting van de overeenkomsten. Wanneer de MGR, vooruitlopend op de besluitvorming in Midden-Limburg over de structurele inbedding structurele verplichtingen aangaat, kan dat niet voor rekening en risico van de gemeenten zijn.

Reactie: De definitieve vorm van samenwerking op segment 1 is op dit moment nog niet bekend en aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten gaat vooralsnog uit van een tijdelijk karakter. In 2023 wordt er in overleg gegaan met alle stakeholders om te komen tot een definitieve vorm van samenwerking op de segment 1. Het streven is om 1 januari 2024 duidelijkheid te hebben over het vervolg. In de ontwerpbegroting is een kleine toevoeging gedaan in de tabel van de meerjarenbegroting waarbij is aangegeven dat de begrotingen 2025 tot en met 2027 zijn opgesteld onder de veronderstelling van voortzetting van de overeenkomsten segment 1.

Opmerking: In de kaderbrief 2024-2027 geeft de MGR aan dat er een regio brede verkenning zal plaatsvinden hoe toezicht en handhaving structureel belegd kan worden en dat dit gevolgen kan hebben voor de begroting 2024. In de voorliggende ontwerpbegroting komt dit nauwelijks terug. Daarom verzoeken wij de MGR om ons te informeren over het proces, het tijdspad en de verwachting wanneer hier meer duidelijkheid over komt. Waarbij wij nogmaals expliciet aandacht vragen voor onze constatering, uit de zienswijze op de kaderbrief, dat deze taken niet belegd zijn bij de MGR. Ook geven wij hierbij opnieuw aan dat er in dit traject aandacht moet zijn voor de werkwijze die in Venlo al ontwikkeld is en dat de gemeente Venlo reeds toezichthouders in dienst heeft die deze taken uitvoeren.

Reactie: Na het zomerreces van 2023 wordt er in het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de MGR een voorstel besproken om rechtmatigheid en toezicht goed te kunnen borgen. Dit voorstel wordt momenteel voorbereid door de MGR. Daarbij is aandacht voor de werkwijze die in Venlo is ontwikkeld en zoekt de MGR de afstemming met o.a. de toezichthouders die reeds in dienst zijn bij de gemeente Venlo (en werken voor de 7 gemeenten in Noord-Limburg) t.a.v. de rolverdeling.

Opmerking: De MGR gaf in de kaderbrief aan dat de eventuele gevolgen van de hervormingsagenda Jeugd verwerkt zouden worden in de begroting 2024, echter lezen wij hier niets over terug. Mogelijk zijn de gevolgen nog niet duidelijk en daarom vragen we de MGR dit onderwerp te monitoren en indien daartoe aanleiding is dit alsnog in uw begroting te verwerken. Dit geldt tevens voor de mogelijke invloed op de begroting van de gevolgen van de invoering van de wet Woonplaatsbeginsel Beschermd Wonen en de daarmee samenhangende invoering van het nieuwe landelijke verdeelmodel Beschermd Wonen en de invoering van de herijkte regionale verdeelsleutel van de regionale begroting BW MO B&P.

Reactie: De MGR erkent dat deze ontwikkelingen effect kunnen hebben op de begroting. Op het moment van opstellen van de begroting was de Hervormingsagenda echter nog niet vastgesteld en waren de gevolgen ervan ook nog niet duidelijk. Tevens is de invoering van de wet Woonplaatsbeginsel uitgesteld, in ieder geval tot 1 januari 2025. De MGR blijft de ontwikkelingen rondom de Hervormingsagenda en het woonplaatsbeginsel nauw volgen en past de begroting aan indien daartoe aanleiding is.

Opmerking: Ten aanzien van de ontwikkelingen met betrekking tot de financiën van de MGR heeft een gemeente aangegeven dat men graag een financieel beleidskader of een financiële verordening zou worden opgesteld.

Reactie: Het algemeen bestuur heeft reeds een financiële verordening vastgesteld en deze is ook openbaar te raadplegen (<https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR653708/1>). Opmerking verdient dat deze financiële verordening dient te worden aangepast n.a.v. de aangescherpte wetgeving rondom de accountantscontrole. Dit zal in het najaar van 2023 gebeuren.

Impact op de MGR

De vragen die bij de ingediende zienswijzen zijn gesteld geven geen aanleiding om de ontwerpbegroting 2024-2027 aan te passen.

Voorstel

De ontwerpbegroting 2024-2027, met in achtneming van de ingediende zienswijzen, ongewijzigd vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 september 2023.

Besluit algemeen bestuur MGR sociaal domein Limburg-Noord:

Stelt de begroting 2024-2027 vast.

Venray, 7 september 2023

De voorzitter,

M. Leenders