

**Sociaal Domein** | *Limburg-Noord*

2022-2025

BEGROTING



Modulaire Gemeenschappelijke  
Regeling Sociaal Domein  
Limburg-Noord

juni 2021

# BEGROTING 2022

Inclusief meerjarenbegroting 2023-2025

MODULAIRE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

SOCIAAL DOMEIN LIMBURG-NOORD

## Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de begroting 2022-2025 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR).

Afgelopen jaar hebben wij veel werk gemaakt van de implementatie van het uitvoeringsplan 2020-2022. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de uitvoering hiervan volop gaande.

Dat maakt dat het drukke tijden zijn. Immers wordt naast de doorontwikkeling van de organisatie een door ons groot aantal inkoopprocedures uitgevoerd in het kader van de regionale samenwerking in het programma Sturing & Inkoop en Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang.

De realisatie van Sturing & Inkoop moet onder andere leiden tot nieuwe contracten die op 1 januari 2022 ingaan. Dat betekent voor ons dat wij ervoor moeten zorgen dat wij eind 2021 klaar zijn voor de ingang van deze nieuwe contracten. Dit doen we door te zorgen voor adequaat informatiemanagement, het contractbeheer op orde te brengen en contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord.

Wij zijn erg tevreden over de vooruitgang die we de afgelopen periode gerealiseerd hebben. Onze bezetting is op orde en wij zijn klaar voor deze nieuwe fase in de samenwerking binnen Limburg-Noord.

Gelijktijdig met het opstellen van deze begroting is ook een verkenning gaande over een verdergaande samenwerking op het gebied van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Daarbij is de gedachte om een aantal bijbehorende bedrijfsvoeringtaken op regionaal niveau bij ons onder te brengen. Deze werkzaamheden kunnen worden ondergebracht in een tweede module. Mogelijk gaan ook de gemeenten in Midden-Limburg in deze module participeren.

Aangezien de besluitvorming hierover zich nog in een pril stadium bevindt, is dit niet verder uitgewerkt in deze begroting. Wanneer dit concreet wordt, en de MGR gaat hier daadwerkelijk een rol in vervullen, dan zal dit via een aangepaste begroting / begrotingswijziging via de gangbare procedure worden voorgelegd aan de deelnemende gemeenten.

Venray, juni 2021

## Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief .....	3
Inleiding.....	5
Samenvatting begroting 2022-2025.....	7
1. Begrotingsuitgangspunten .....	8
2. Begroting 2022 .....	9
2.1 Opbouw begroting 2022.....	10
2.2 Financiële begroting 2022 .....	13
2.3 Paragrafen .....	14
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	14
B. Financiering .....	17
C. Bedrijfsvoering .....	18
3. Financiële begroting.....	21
3.1 Recapitulatie overzicht van baten en lasten .....	21
3.2 Meerjarige balans.....	25
Bijlage .....	26
Bijlage 1 Incidentele baten en lasten .....	26
Bijlage 2 Overzicht taakveld .....	27

## Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023 – 2025 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 bedroeg € 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 uitgebouwd met de bij Venlo opgebouwde kennis;
- samenwerking, kennisuitwisseling en vertrouwen op alle niveaus is een must;
- dit vraagt van de MGR kennis van inkoopinstrumenten en flexibiliteit;
- daarbij is rolzuiverheid en rolduidelijkheid van alle stakeholders een vereiste.

In 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 als draagvlak en onderlinge coördinatie;
- de rolverdeling tussen het besturen van de MGR (bedrijfsvoering) en de opdrachtgevende rol vanuit de gemeente, kwam in elke workshop naar boven als een bron van vragen;
- de coördinatie tussen de MGR en de ambtelijke 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. De uitvoering van dit plan is vanaf de tweede helft van 2020 opgepakt en bepaalt ook in 2021 voor een belangrijk deel de ontwikkelagenda van de MGR. In 2022 moet dit plan gerealiseerd zijn en zal er een vervolg op dit plan gemaakt moeten worden. Daarbij verwachten we dat de verdere opschaling van regionale samenwerking een belangrijke component wordt.

Voorafgaand aan deze begroting hebben wij eind 2020 een kaderbrief voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. Hierin zijn voorstellen gedaan voor de vanaf 2022 te volgen koers en de daarbij horende financiële veranderingen. De gemeenten zijn hiermee in een vroeg stadium in de gelegenheid gesteld om hun zienswijzen hierop te geven. Daarmee is in deze voorliggende begroting rekening gehouden.

## Samenvatting begroting 2022-2025

Het jaar 2022 bevat de laatste jaarschijf van het uitvoeringsplan 2020-2022 van de MGR. De basis van dit plan is gebaseerd op een gezamenlijk traject om te komen tot een robuuste MGR die haar taken op de schaal van Noord-Limburg kan uitvoeren. Om daar succesvol in te zijn, vraagt is om een breed gedragen commitment van alle deelnemende gemeenten.

Met de gevraagde goedkeuring van de begroting wordt akkoord gegeven op de volgende zaken:

- het definitief realiseren van contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord: de vier vanuit de gemeente Venlo bij ons gedetacheerde contractmanagers komen vanaf 1 januari 2022 bij ons in dienst. Daartoe wordt het budget van de MGR verhoogd met € 523.000 naar € 2.127.000.
- indexering: om de begroting ook in de toekomst sluitend te houden, is het noodzakelijk om budgetten en de bijdragen van gemeenten jaarlijks te kunnen indexeren. Gezien de financiële situatie bij de deelnemende gemeenten hebben wij kritisch gekeken naar onze werkbudgetten en kunnen wij door spaarzaam om te gaan met ons geld voor het jaar 2022 afzien van indexering van de bijdragen van de deelnemende gemeenten.
- de zero-based raming van alle budgetten: door kritisch te kijken naar onze uitgaven, is het ons gelukt om de uitgaven realistisch, op kostenniveau 2022/zero-based opgebouwd, te rammen. Hierdoor kunnen wij met genoegen melden dat we een substantieel deel van de kosten van contractmanagement op de schaal van Limburg-Noord, voor ongeveer € 96.000 binnen ons bestaande budget kunnen opvangen.
- sparen voor toekomstige inkooptrajecten bij de MGR: hiervan wordt afgezien. Dit leidt ertoe dat bij toekomstige nieuwe grootschalige inkooptrajecten de gemeenten hier zelf budget voor bijvoorbeeld de kosten van tijdelijke extra inkoopexpertise bij de MGR vrij moeten gaan maken.

Daarnaast geeft u ons de opdracht om:

- inkopen via subsidies: in 2022 op te pakken in de vorm van een onderzoeksopdracht;
- te voorzien in verdere procesfacilitering bij regionale activiteiten: dit kan door ook de financiële afhandeling van regionale projecten via de MGR te laten verlopen;

En kan mogelijk in de loop van 2022 nog een begrotingswijziging verwacht worden voor:

- decentralisatie beschermd wonen/maatschappelijke opvang: als ervoor gekozen wordt om een deel van de hiermee gemoeide activiteiten bij de MGR onder te brengen, wordt dit via een begrotingswijziging later in 2021 afzonderlijk aan de gemeenten voor zienswijze voorgelegd;

Als laatste punt gaan wij in het eerste halfjaar van 2022 aan de slag met de gezamenlijke totstandbrenging van:

- een uitvoeringsplan 2023-2025: dit ontwikkelen we als vervolg op het huidige uitvoeringsplan wat een horizon kent tot eind 2022.

## 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 salarislasten is rekening gehouden met deze loonindex die gebaseerd is op de in 2020 geldende CAO. Dit is dus niet vertaald naar een hogere bijdrage van gemeenten aan de MGR en heeft dus sec betrekking op de raming van de uitgaven;

- *Meerjarenraming*

De meerjarenraming is gebaseerd op een stabiele organisatie waarbij structurele kosten gedekt worden uit de (structurele) bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. In de meerjarenbegroting wordt niet geanticipeerd op ontwikkelingen waarvan de besluitvorming nog niet is afgerond.

Daarbij wordt ernaar gestreefd dat een deel van het budget van de MGR flexibel inzetbaar is zodat kan worden ingespeeld op vragen aan de MGR.

- *Onvoorziene uitgaven*

Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 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 financiële 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 2022

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.

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 de 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 visietraject 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.

Inmiddels zijn de meeste van de uit deze onderdelen voortkomende acties opgepakt en is een substantieel deel ervan ook gerealiseerd. In 2022 moet het huidige uitvoeringsplan gerealiseerd zijn. Dat maakt dat we in 2022 opnieuw kijken naar de stand van de organisatie, de ontwikkelingen om ons heen en de ambities van de gemeenten daarbij. Dit kan leiden tot een aangepaste/aangescherpte visie voor de periode 2023 – 2025.

## 2.1 Opbouw begroting 2022

### *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.

In 2021 zijn wij een traject gestart om opnieuw te kijken naar de scheiding tussen de rol van eigenaar en opdrachtgever bij de MGR. Wij zijn dit traject gestart met een enquête over samenwerking in de regio waarbij breed gekeken wordt naar de samenwerking binnen het sociaal domein op het niveau van de regio. De beelden van deze enquête worden gebruikt voor het verder analyseren van de situatie en de spiegeling met een gewenst beeld. Hieruit volgen voorstellen ter verbetering. Voor de goede orde: qua scope gaat dit dus verder dan alleen de MGR.

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

Eind 2020 hebben we als MGR voor het eerst een kaderbrief uitgebracht. We geven de gemeenten daarmee in een vroeg stadium de kans om input aan te leveren voor begroting van het opvolgende jaar (in dat geval 2022). Deze lijn zetten we voort door in het vierde kwartaal van 2021 bij gemeenten input op te halen voor de begroting 2023 en dit via een kaderbrief voor zienswijze voor te leggen.

Daarnaast zijn we vanaf 2021 gaan 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. Ook deze lijn zetten we voort in 2022.

ad 3) leveren van een bijdrage aan intergemeentelijke raads werkgroep

Eén of twee keer per jaar wordt de regionale raads werkgroep MGR bijgepraat over de ontwikkelingen bij de MGR. Voor 2021 zijn wij voornemens dit voor de zomer te doen rondom de eventuele tweede module Beschermd Wonen – Maatschappelijke Opvang bij de MGR.

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.

Inmiddels hebben wij ook het accountmanagement naar gemeenten ingericht. Periodiek wordt met gemeenten gesproken over ontwikkelingen bij gemeenten en de MGR en wordt bekeken hoe optimaal op elkaar kan worden geanticipeerd. Zo proberen we de verbindingen tussen de MGR en de gemeenten zo goed mogelijk te leggen.

## RBO

### - Wat willen we bereiken?

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

1. identieke opdracht
2. draagvlak
3. samenwerking en inbreng van de MGR

Vanaf 2022 gaan de nieuwe contracten voortvloeiend uit het programma Sturing & Inkoop in. Daarmee komt het werk van de MGR meer in een beheerfase. De nadruk in ons werk verschuift daarmee van projectmatige inkoop meer naar de uitvoering van het contract.

Vanuit dat perspectief verwachten wij in 2022 veel minder behoefte te hebben aan de inhuur van externe expertise van inkoop- en contractrechtsspecialisten. Daarbij hebben we onze bezetting op orde door nagenoeg alle vaste posities te bemensen met medewerkers die in dienst zijn van de MGR.

#### Ad 1) Identieke opdracht

In 2021 zijn de werkprocessen en mandaten van de MGR beschreven en vastgesteld. Dat betekent dat in 2022 ons werk vooral gericht gaat zijn op het op orde houden van deze zaken. Wij doorleven deze werkprocessen door ze periodiek binnen de organisatie te bespreken en op grond van evaluaties hierop eventuele verbeteringen aan te brengen.

De komst van een eventuele tweede module kan betekenen dat in het kader van gewenning nog verdere aanpassingen nodig zijn. Dit wordt op basis van de eerste ervaringen in de uitvoering verder door ons bekeken en opgepakt.

Onze stuurinformatie zal in 2022 nog wel verder moeten worden doorontwikkeld op basis van ervaringen van gebruikers zoals het contractmanagement en de medewerkers van gemeenten. Wij delen onze informatie middels online-realtime rapportages waar geautoriseerde gebruikers actief gebruik van kunnen maken.

## 2) Draagvlak:

Ook in 2022 gaan wij door met het in 2020 gevormde klankbord. Via interactieve sessies worden zij geïnformeerd en geconsulteerd over ontwikkelingen die spelen in de omgeving van de MGR. Daarnaast zal er dus een nieuw uitvoeringsplan voor de jaren 2023-2025 moeten worden gemaakt. Ook hierbij willen we een groot deel van onze stakeholders betrekken. Daarmee wordt maximaal draagvlak bereikt voor wat wij doen en waar we voor staan.

## 3) Samenwerking en inbreng van de MGR:

In 2021 hebben wij de volgende processen beschreven en vastgesteld:

- vertaling van beleid naar inkoopstrategie.
- Inkoopproces.
- uitvoering contract.
- Informatiemanagement

Tevens is in 2021 vanuit het programma Sturing & Inkoop gewerkt aan een algeheel ontwikkelplan voor het sociaal domein in Limburg-Noord. De uitwerkingen en implementatie van dit overkoepelende plan kunnen impact hebben op onze eigen processen. Daar waar nodig, zullen wij hierin aanpassingen voorstellen om te kunnen gaan voor een optimale aansluiting / samenhang tussen beide trajecten.

De medewerkers van de MGR zijn nauw betrokken bij Sturing & Inkoop. Dit krijgt vorm door de deelname aan diverse werkgroepen waarin thema's als bedrijfsvoering en contractmanagement worden doorontwikkeld.

- Wat gaan we daarvoor doen?

### Processen

- Regelmatig doornemen, doorleven van de processen en hierop verbeteringen aanbrengen
- Een audit op het hoofdproces contractmanagement en het doen en doorvoeren van verbetervoorstellen

### Stuurinformatie

- Continu ophalen van feedback in onze werkomgeving en het doorvoeren van verbeteringen in rapportages
- Online-realtime beschikbaar stellen van onze dashboards aan geautoriseerde gebruikers bij gemeenten.

### Draagvlak

- Voortzetten van bestaande structuren zoals het klankbord diverse regionale werkgroepen in de regio

## Samenwerking

- Blijven participeren in de diverse werkgroepen rondom de verdere professionalisering van het sociaal domein in Limburg-Noord.

## 2.2 Financiële begroting 2022

### - Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de realisatie van 2020, de raming van 2021 en de raming voor 2022 tot en met 2025 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.

FINANCIËEL OVERZICHT	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exclusief BTW</b>						
<b>MGR</b>						
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	76.578	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
<b>Saldo lasten MGR</b>	<b>76.578</b>	<b>72.906</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>
<b>RBO</b>						
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	1.060.913	807.782	1.456.191	1.456.191	1.456.191	1.456.191
Bedrijfsvoeringskosten	49.253	152.785	60.000	60.000	60.000	60.000
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	620.746	505.725	481.438	481.438	481.438	481.438
<b>Saldo lasten RBO</b>	<b>1.730.912</b>	<b>1.516.292</b>	<b>2.047.629</b>	<b>2.047.629</b>	<b>2.047.629</b>	<b>2.047.629</b>
<b>Totaal saldo van lasten</b>	<b>1.807.490</b>	<b>1.593.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>
<b>Baten</b>						
MGR	73.932	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
RBO	1.519.068	1.516.292	2.047.629	2.047.629	2.047.629	2.047.629
<b>Totaal saldo van baten</b>	<b>1.593.000</b>	<b>1.593.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-214.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting

De toelichting op de bijstelling van de raming 2022 ten opzichte van 2021 is opgenomen in de financiële begroting onder paragraaf 3.1 Recapitulatie van baten en lasten. Conform onze aankondiging in onze kaderbrief geven we in deze financiële begroting ook invulling aan het ontwikkelpunt “opschalen contractmanagement Venlo naar contractmanagement voor de regio”. Daar is de formatie van de contractmanagers uitgebreid met 4 Fte contractmanagement en 1 Fte assistent contractmanager. Hiervoor is de begroting ten opzichte van 2021 verhoogd met € 534.000. De feitelijke kosten van deze uitbreiding zijn € 631.000. Echter door zero-based te ramen, kunnen wij van deze uitbreiding € 97.000 zelf opvangen.

## 2.3 Paragrafen

### A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### B. Financiering

### C. Bedrijfsvoering

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

- lokale heffingen
- onderhoud van kapitaalgoederen
- verbonden partijen
- grondbeleid.

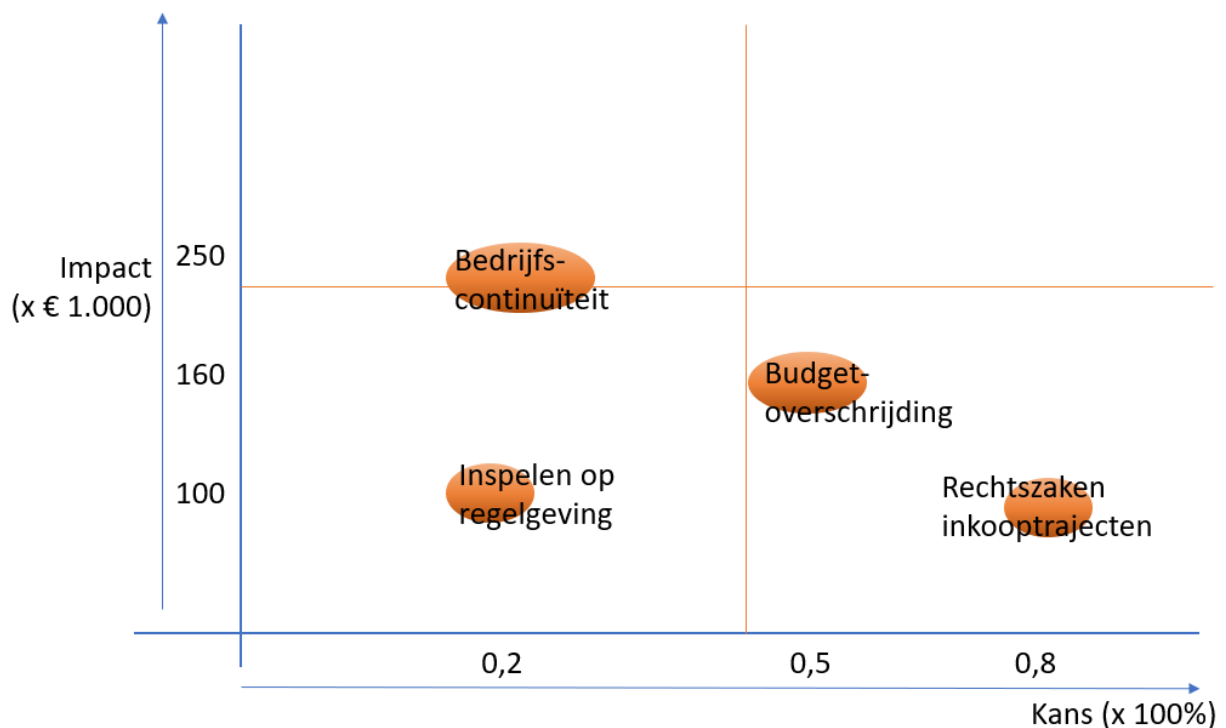
#### A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

##### Risicomanagement

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

##### Risico's

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



## Toelichting

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:**
  - Kans: 50%, impact € 160.000
  - Aangezien de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt, komen budgetoverschrijdingen direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het op orde brengen van de bezetting van de MGR, neemt de budgetflexibiliteit af. Dat maakt dat de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen afneemt. Wij sturen op een optimale dienstverlening aan gemeenten binnen het budgettaire kader. Dat maakt dat de kans op overschrijding 50% is.
  - Beheersmaatregelen: continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.
- **Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:**
  - Kans: 20%, impact € 250.000
  - De MGR is van een bescheiden omvang (€ 1,6 mln. budget, 13 FTE). Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 250.000 zijn.
  - Beheersmaatregelen: continue opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding, werving via meerdere kanalen tegelijk.
- **Niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein:**
  - Kans: 20%, impact € 100.000
  - Wanneer niet-adequaat ingespeeld wordt op nieuwe regelgeving zijn reparatiewerkzaamheden nodig om dit te herstellen. Hiermee gemoede kosten kunnen betrekking hebben op het aantrekken van extra capaciteit om herstelwerk te verrichten.
  - Beheersmaatregelen: het actief meedoen in kennisnetwerken, volgen van kennisbronnen zoals kamerbrieven, VNG-documenten en het volgen van opleidingen en masterclasses door medewerkers.
- **Rechtszaken inkooptrajecten:**
  - Kans: 80%, impact € 100.000
  - Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en zorgaanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is een beperkt budget bij de MGR in de begroting opgenomen.
  - Beheersmaatregelen: vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.

## Reservepositie

De MGR heeft geen eigen reserves om risico's af te dekken. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post.

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

### Weerstandsvermogen

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

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

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

### **Financiële kengetallen**

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

Vanuit het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie. De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om zijn oordeel over de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling te kunnen vormen.

Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen, zijn onderstaand de financiële kengetallen, welke relevant zijn voor de MGR, met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%.

Financiële kengetallen	2022
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

### **Toelichting**

- Netto schuldquote

Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves).

De netto schuldquote voor de MGR komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die de MGR maakt, worden één op één door de deelnemende



gemeenten gedekt. In artikel 29 van de MGR regeling is namelijk geregeld dat de deelnemers er zorg voor dragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

- Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Aangezien de MGR geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op nul procent.

- Solvabiliteitsratio

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

- Structurele exploitatieruimte

Deze geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Verder beschikt de MGR niet over reserves. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

## B. Financiering

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 8,2%, ofwel afgerond € 174.414. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO

verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Gezien de beperkte voorfinancieringsfunctie van de MGR zal dit in de praktijk niet het geval zijn.

#### *Renterisiconorm*

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

#### *EMU-saldo*

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

#### *Schatkistbankieren*

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 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 dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente. Door te kiezen voor een doorlopende overeenkomst, hoeft er hier bij ongewijzigde omstandigheden, niet per se ieder jaar over onderhandeld te worden.

#### *Personeel & Organisatie*

De MGR en het RBO werven op basis van functie- en competentieprofielen. Vooralnog gaan we uit van 14,51 fte personeel. De oorspronkelijke omvang van het personeelsbestand is bepaald op basis van de evaluatie in 2016. Kernpunt van deze evaluatie is dat het ontwikkelen en professionaliseren van de organisatie vraagt om ruimte en flexibiliteit.

Als onderdeel van het uitvoeringsplan is afgesproken om de functieprofielen te herijken en te onderzoeken welke functiewaarderingssystematiek leidt tot de juiste waardering van functies bij de MGR. Eind 2020 zijn daartoe alle functies doorgelicht. Met deze doorlichting wordt verder uitgewerkt of een koppeling met het functiegebouw van de gemeente Venlo leidt tot een juiste waardering van functies. Dit traject is het eerste kwartaal van 2021 afgerond en de uitkomsten ervan zijn in april 2021 voorgelegd aan het bestuur. Het bestuur heeft hierover positief besloten. En de doorvertaling hiervan is gemaakt in deze begroting.

Daarnaast geven wij in deze begroting vorm aan de opschaling van het contractmanagement naar de schaal van Limburg-Noord met de opgebouwde kennis bij de gemeente Venlo. In 2021 zijn hiertoe de leveranciersmanagers van de gemeente Venlo (vanaf nu te noemen contractmanagers) om niet gedetacheerd bij de MGR. Dit helpt ons enorm om in 2021 deze afgesproken opschaling te

realiseren. Gecombineerd met een teamcoachingstraject en een regionaal plan voor contractmanagement beogen wij dit succesvol te implementeren.

Met de werving van diverse nieuwe medewerkers in dienst van de MGR is per begin 2021 de externe inhuur op vaste posities fors afgebouwd. Dit geeft ons de mogelijkheid om te bouwen aan de ontwikkeling van een hecht en effectief team.

#### Automatisering & Informatie

Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de module Opdrachtgeven over voldoende ICT voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van opdrachtgeven kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. 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.

Wij hadden ons begin 2020 voorgenomen om de gebruikte ICT systemen tegen het licht aan te houden en, waar nodig, te vervangen. De uitbraak van de corona-pandemie heeft de realisatie van dit voornemen in een stroomversnelling gebracht. Begin 2020 hebben wij namelijk, deels noodgedwongen, de omslag gemaakt naar het werken in de cloud en digitaal vergaderen. Ook ondersteunen wij het regionale project Sturing & Inkoop met bijvoorbeeld online werklocaties.

#### Juridisch

De eventuele juridische deskundigheid is voor een deel binnen de organisatie aanwezig en aanvullende expertise haalt de organisatie ook binnen via de deelnemende gemeenten. Voor hele specialistische vragen wordt extern expertise ingewonnen. In de formatie is rekening gehouden met één fte aanbestedingsjurist die vooralsnog niet ingevuld wordt. De hiermee bespaarde kosten worden ingezet voor de inkoop van juridische deskundigheid op het moment dat dit van ons gevraagd wordt.

#### Processen

In ons uitvoeringsplan hebben wij toegezegd om onze werkprocessen te gaan beschrijven. Hiermee hebben wij rollen, taken en verantwoordelijkheden systematisch vastgelegd voor alle spelers binnen ieder proces. In het tweede halfjaar van 2020 hebben wij hiermee een start gemaakt en hebben wij eind 2020 alle beschrijvingen opgeleverd. Wij zijn van plan om dit periodiek te blijven onderhouden.

#### 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.

<b>Specificatie overhead</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Personeel MGR</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>
Personeel RBO	138.553	138.553	138.553	138.553
Huisvesting	144.061	144.061	144.061	144.061
Overig bedrijfsvoering	198.824	198.824	198.824	198.824
<b>Totaal RBO</b>	<b>481.438</b>	<b>481.438</b>	<b>481.438</b>	<b>481.438</b>
<b>Totaal overhead lasten</b>	<b>560.809</b>	<b>560.809</b>	<b>560.809</b>	<b>560.809</b>

## Toelichting

### Personeel

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

### 3. Financiële begroting

#### 3.1 Recapitulatie overzicht van baten en lasten

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.

Vanaf 2022 wordt hier, conform aankondiging in de kaderbrief, aan toegevoegd de loonkosten van vier contractmanagers, één assistent contractmanager en bijbehorende overige kosten zoals huisvesting, ICT en opleidingen. Dit betreft een toevoeging van € 534.000.

Daarmee komt het budget van de MGR vanaf 2022 uit op € 2.127.000.

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.

Overigens is bovengenoemde toevoeging kleiner dan de feitelijke kosten die van deze uitbreiding verwacht mag worden. De feitelijke kosten van deze uitbreiding bedragen namelijk € 630.000 per jaar. Hiervan vangt de MGR namelijk zelf € 96.000 op binnen de eigen begroting. Daarmee is er geen ruimte om toekomstige grootschalige inkooptraject mee te bekostigen.

De btw wordt door de MGR afzonderlijk geregistreerd. En aangezien de MGR zelf niet rechtstreeks btw kan declareren uit het btw-compensatiefonds, wordt door de MGR gebruik gemaakt van de koepelvrijstelling.

FINANCIEEL OVERZICHT Exclusief BTW	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>MGR</b>						
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	76.578	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
<b>Saldo lasten MGR</b>	<b>76.578</b>	<b>72.906</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>	<b>79.371</b>
<b>RBO</b>						
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	1.060.913	807.782	1.456.191	1.456.191	1.456.191	1.456.191
Bedrijfsvoeringskosten	49.253	152.785	60.000	60.000	60.000	60.000
Onvoorzien	-	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overhead	620.746	505.725	481.438	481.438	481.438	481.438
<b>Saldo lasten RBO</b>	<b>1.730.912</b>	<b>1.516.292</b>	<b>2.047.629</b>	<b>2.047.629</b>	<b>2.047.629</b>	<b>2.047.629</b>
<b>Totaal saldo van lasten</b>	<b>1.807.490</b>	<b>1.593.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>
<b>Baten</b>						
MGR	73.932	76.708	79.371	79.371	79.371	79.371
RBO	1.519.068	1.516.292	2.047.629	2.047.629	2.047.629	2.047.629
<b>Totaal saldo van baten</b>	<b>1.593.000</b>	<b>1.593.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>	<b>2.127.000</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-214.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Toelichting**

Als basis is uitgegaan van eenzelfde totaalbedrag als bij de begroting 2021. Hieraan is toegevoegd de loonsom voor contractmanagement plus overige extra kosten zoals bijvoorbeeld huisvesting, ICT en opleidingen.

De salariskosten zijn hierbij geactualiseerd naar de laatst bekende salarislasten 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. Vooralsnog 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 14,71 fte (14,51 fte bezoldigd + 0,2 fte onbezoldigd. Hiervan is 0,45 fte voor de MGR. De overige formatie ad 14,26 fte is voor het RBO. Het formatie-overzicht van de MGR is als volgt:

<b>Formatie MGR</b>	
<b>Functie</b>	<b>FTE</b>
Secretaris	*0,20
Officemanager	0,25
<b>Totaal</b>	<b>0,45</b>

*\* dit betreft een onbezoldigde functie*

Het formatieoverzicht van het RBO is als volgt:

<b>Functie</b>	<b>Formatie (FTE)</b>	<b>Bezetting (per 1 mei 2021)</b>	<b>Vershil</b>
Directeur	1,00	0,00	1,00
Managementassistent	1,00	1,00	0,00
Projectleider	0,63	0,63	0,00
Inkoopadviseur A	1,00	1,00	0,00
Inkoopadviseur B	1,00	1,00	0,00
Medewerker contractbeheer	1,00	1,00	0,00
Data-analist	1,00	1,00	0,00
Contractmanager senior	4,89	4,89	0,00
Contractmanager medior	1,00	1,00	0,00
Assistent contractmanager	1,00	0,00	1,00
Aanbestedingsjurist	1,00	0,00	1,00
<b>Totalen</b>	<b>14,51</b>	<b>10,51</b>	<b>4,00</b>

In ons uitvoeringsplan is aangegeven dat onderzocht moet worden of de huidige formatie nog voldoet. Van de formatie in de bovenstaande specificatie zijn wij overtuigd dat de huidige taken van de MGR naar behoren kunnen worden uitgevoerd. Voor nieuwe taken of uitbreiding van de bestaande taken zal bekeken moeten worden welke gevolgen die heeft voor de formatie. Zo is binnen de MGR bijvoorbeeld de medior contractmanager aangewezen voor het contractmanagement op lokale contracten. Mochten de deelnemers in de toekomst meer behoefte hebben aan contractmanagement op lokale contracten, dan zal de formatie, en dus ook het budget, hierop moeten worden aangepast.

De functie van aanbestedingsjurist wordt op dit moment bewust niet ingevuld. Wij gebruiken de financiële ruimte die hiermee ontstaat voor het situationeel inhuren van juridische inkoopexpertise.

Wanneer definitief blijkt dat deze formatie niet ingevuld hoeft te worden, zullen wij deze formatieplaats schrappen en het budget overhevelen naar het budget voor juridische ondersteuning.

#### Bedrijfsvoeringskosten RBO

In de bedrijfsvoeringskosten van het RBO worden kosten voorzien voor ICT. Tevens is geraamd voor onderzoekskosten en om specialistisch juridisch advies te kunnen inwinnen indien nodig. Voor ondersteuning voor eventuele bezwaar- en procesprocedures wordt juridische capaciteit extern aangetrokken. Daarnaast betreft dit onderdeel de vergoeding aan gastheergemeente Venray voor de huisvesting en diverse bedrijfsvoeringstaken. Dit betreffen de kantoorinrichting, kantoorautomatisering en facilitaire taken.

#### Onvoorzien RBO

Voor onvoorzien zaken is in deze begroting een bedrag van € 60.500 opgenomen. Dit maakt dat er ruimte is om eventuele kosten waarvoor niet gebudgetteerd is in eerste instantie zelf op te vangen.

#### **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*		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>MGR</b>						
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten						
Bedrijfsvoeringskosten						
Overhead (Personeelskosten)	101.127	89.226	92.849	92.849	92.849	92.849
<b>Saldo lasten MGR</b>	<b>101.127</b>	<b>89.226</b>	<b>92.849</b>	<b>92.849</b>	<b>92.849</b>	<b>92.849</b>
<b>RBO</b>						
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	1.277.374	845.372	1.499.157	1.499.157	1.499.157	1.499.157
Bedrijfsvoeringskosten	57.112	184.870	72.600	72.600	72.600	72.600
Onvoorzien	-	60.500	60.500	60.500	60.500	60.500
Overhead	686.836	556.651	543.011	543.011	543.011	543.011
<b>Saldo lasten RBO</b>	<b>2.021.322</b>	<b>1.647.393</b>	<b>2.175.268</b>	<b>2.175.268</b>	<b>2.175.268</b>	<b>2.175.268</b>
<b>Totaal saldo van lasten</b>	<b>2.122.448</b>	<b>1.736.619</b>	<b>2.268.117</b>	<b>2.268.117</b>	<b>2.268.117</b>	<b>2.268.117</b>
<b>Baten</b>						
MGR	86.047	89.226	92.849	92.849	92.849	92.849
RBO	1.657.890	1.647.393	2.175.268	2.175.268	2.175.268	2.175.268
<b>Totaal saldo van baten</b>	<b>1.743.937</b>	<b>1.736.619</b>	<b>2.268.117</b>	<b>2.268.117</b>	<b>2.268.117</b>	<b>2.268.117</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-378.511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toerekening van de begroting aan activiteiten

Wij hebben toegezegd om vanaf dit 2022 ook een koppeling te leggen tussen middelen, activiteiten en gemeentelijke taken. Daartoe hebben we op grond van deze begroting een kostenverdeelstaat opgesteld waarmee dit inzicht kan worden verstrekt.

Uitgangspunten die we daarbij gehanteerd hebben, zijn:

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

	Verdeling naar gemeentelijke taak				
	bestuur	inkoop	contract-beheer	informatie-management	contract-management
<b>Participatiewet</b>	10%	10%	17%	0%	17%
<b>Wmo</b>	40%	40%	33%	33%	33%
<b>Jeugdwet</b>	40%	40%	33%	33%	33%
<b>BW/MO</b>	10%	10%	17%	33%	17%

Dit leidt tot het volgende beeld van kostentoerekening:

Onderdeel/activiteit	Kosten-toerekening 2022 (x € 1, afgerond op € 1.000)	Nadere verdeling naar gemeentelijke taak			
		Participatie-wet	Wmo	Jeugdwet	Beschermd wonen / maatschappelijke opvang
Bestuur	93.000	9.300	37.200	37.200	9.300
Inkoop	366.000	36.600	146.400	146.600	36.600
Contractbeheer	223.000	37.167	74.333	74.333	37.167
Informatiemanagement	184.000	0	61.333	61.333	61.333
Contractmanagement	1.261.000	214.370	416.130	416.130	214.370
<b>Totaal</b>	<b>2.127.000</b>	<b>297.437</b>	<b>735.397</b>	<b>735.397</b>	<b>358.770</b>



### Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van inwoneraantallen. Voor deze begroting hanteren we de inwoneraantallen per 1-1-2021.

<i>Verdeling kosten MGR</i>					
<b>Verdeling kosten per gemeente</b>	<b><i>Inwoners per 1-1-2021</i></b>	<b><i>Aandeel in %</i></b>	<b><i>Gemeentelijke bijdrage incl. BTW</i></b>	<b><i>Doorschuif BTW</i></b>	<b><i>Gemeentelijke bijdrage excl. BTW</i></b>
Beesel	13.445	4,88%	110.699	6.887	103.812
Bergen	13.107	4,76%	107.916	6.714	101.202
Gennep	17.042	6,19%	140.315	8.730	131.585
Horst aan de Maas	42.527	15,44%	350.145	21.785	328.360
Peel en Maas	43.661	15,85%	359.482	22.366	337.116
Venlo	101.989	37,02%	839.723	52.245	787.478
Venray	43.704	15,86%	359.836	22.388	337.448
<b>Totaal</b>	<b>275.475</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.268.117</b>	<b>141.115</b>	<b>2.127.000</b>

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 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel	totaal	waarvan incidenteel	structureel
Lasten RBO	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191
<b>Totaal lasten programma</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>
Baten RBO	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191	1.516.191	0	1.516.191
<b>Totaal baten programma</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>	<b>1.516.191</b>	<b>0</b>	<b>1.516.191</b>
<b>Saldo van baten en lasten programma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lasten overhead	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809
Lasten onvoorzien	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
<b>Totaal lasten diverse</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>
Baten overhead	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809	560.809	0	560.809
Baten onvoorzien	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
<b>Totaal baten diverse</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>	<b>610.809</b>	<b>0</b>	<b>610.809</b>
<b>Saldo van diverse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale saldo van baten en lasten van programma en diverse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totaal structurele lasten			2.127.000			2.127.000			2.127.000			2.127.000
Totaal structurele baten			2.127.000			2.127.000			2.127.000			2.127.000
<b>Structurele baten - structurele lasten</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Bijlage 2 Overzicht taakveld

FINANCIEEL OVERZICHT Exclusief en inclusief BTW	Begroting	Meerjarenbegroting*		
	2022	2023	2024	2025
<b>Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie</b>				
Baten	1.566.191	1.566.191	1.566.191	1.566.191
Lasten	1.566.191	1.566.191	1.566.191	1.566.191
<b>Saldo van baten en lasten taakveld samenl</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Taakveld 0.4 Overhead</b>				
Baten	560.809	560.809	560.809	560.809
Lasten	560.809	560.809	560.809	560.809
<b>Saldo van baten en lasten taakveld overhe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Totaal baten</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>	<i>2.127.000</i>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Begroting	Meerjarenbegroting*			
	2022	2023	2024	2025
1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257
1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257	1.632.257
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
635.860	635.860	635.860	635.860	635.860
635.860	635.860	635.860	635.860	635.860
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>
<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>	<i>2.268.117</i>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>