

## Bijlage 1: Samenvatting van de belangrijkste conclusies jaarstukken MGR

### Jaarverantwoording 2022

#### *Uitvoeringskosten MGR*

De MGR sluit het jaar 2022 af met een positief rekeningsaldo van € 353.928,- over de uitvoeringskosten van Module 1 (€ 283.000,-) en Module 2 (€ 70.000,-). Voor de gemeente Weert heeft alleen het positieve saldo van Module 2 financiële gevolgen. De voordelen zijn met name ontstaan bij personeelskosten, zowel inhuur als vacatures, en huisvestingskosten als gevolg van verhuizing naar de nieuwe locatie.

Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat ten aanzien van de uitvoeringskosten als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 60.000 van het jaarrekeningoverschot te bestemmen ter afronding van een aantal in 2022 opgestarte eenmalige activiteiten.
- Het restant ter grootte van € 293.928 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Dit betekent voor de gemeente Weert een uitbetaling van € 7.138,- voor Module 2.

#### *Programma BW, MO en B&P*

De MGR sluit het jaar 2022 af met een positief rekeningsaldo van € 5.847.000 over de regionale begroting BW MO B&P. Het hogere positieve saldo is hoofdzakelijk veroorzaakt door een stijging van de door het rijk beschikbaar gestelde middelen (ruim € 4,1 miljoen). De overige voordelen hebben betrekking op lagere zorgkosten (ca. € 1,3 miljoen) en lagere frictiekosten als gevolg van de overgang van taken van de voormalige centrumgemeente naar de MGR (ca. € 0,4 miljoen). Tegenover deze voordelen staan relatief kleine nadelen als gevolg van hogere uitgaven voor PGB Beschermd Wonen en lagere inkomsten uit eigen bijdragen Beschermd Wonen.

Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat van € 5.847.000 conform de geldende verdeelsleutel, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Dit betekent voor de gemeente Weert een stijging van het aandeel in het positieve saldo naar € 4.451.163,-.

### Begrotingswijziging 2023

In 2022 en 2023 zijn er ontwikkelingen geweest die het noodzakelijk maken om de primitieve begroting 2023 te wijzigen. In onderstaande tabellen zijn de primitieve begroting 2023 en de voorliggende begrotingswijziging 2023 opgenomen. Deze zijn afgezet tegen de begroting 2022 om zo de budgetontwikkeling inzichtelijk te maken. Er wordt een onderscheid gemaakt in de uitvoeringskosten (voor Module 1 en Module 2) en de regionale begroting van module 2 (BW, MO, B&P).

#### *Uitvoeringskosten*

2022	2023 (primitief)	2023 (wijziging)
€ 2.616.000	€ 2.573.000	€ 2.817.016
Toename	- € 43.000	€ 244.016

De totale uitvoeringskosten stijgen met € 244.016,- ten opzichte van de primitieve begroting 2023. Dit is voor € 195.107,- toe te rekenen aan Module 1 (waar Midden-Limburg geen onderdeel van uitmaakt) en voor € 48.910,- aan Module 2. De voornaamste oorzaak voor deze stijging is de salarisstijging i.v.m. de nieuwe cao. Het aandeel van de gemeente Weert in de uitvoeringskosten Module 2 stijgt van € 116.595,- naar € 123.351,-.

*Programma BW MO B&P*

	2022	2023 (primitief)	2023 (wijziging)
<b>Baten</b>	€ 52.900.000	€ 53.034.000	€ 55.885.000
<b>Lasten</b>	€ 26.520.000	€ 26.324.000	€ 26.906.400
<b>Saldo</b>	€ 26.380.779	€ 26.710.000	€ 28.978.600
<b>Verschil</b>	-	€ 329.221	€ 2.268.600

Op basis van de mei-, september- en decembercirculaire 2022 zijn de baten voor het programma BW, MO en B&P aangepast. De geraamde eigen bijdragen van cliënten dalen iets. Dit leidt tot een stijging van de baten van € 2.851.000,-. De lasten stijgen met bijna € 0,6 miljoen, dit wordt met name veroorzaakt door een stijging van de PGB's.

Door het bovenstaande stijgt het positieve saldo van de regionale begroting BW MO B&P 2023 met € 2.268.600. Het aandeel van de gemeente Weert wordt € 4.002.353, een stijging van € 313.326,-.

**Ontwerpbegroting 2024-2027**

In onderstaande tabellen zijn de budgetten voor de jaren 2024-2027 afgezet tegen het budget van 2023 op basis van bovenstaande begrotingswijziging voor 2023. Er wordt een onderscheid gemaakt in de uitvoeringskosten (voor Module 1 en Module 2) en de regionale begroting van module 2 (BW, MO, B&P).

**Uitvoeringskosten**

2023	2024	2025	2026	2027
<b>€ 2.817.016</b>	€ 2.902.148	€ 2.902.148	€ 2.902.148	€ 2.902.148
<b>Toename</b>	€ 85.132	-	-	-

NB: In de begroting van de MGR zijn de lasten 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.

De begroting voor de jaren 2024 en verder laat een toename van de uitvoeringslasten zien ten opzichte van de begroting van 2023 van € 329.000,-. Deze toename is met name toe te schrijven aan de toename van de personeelskosten ter grootte van € 299.000,- veroorzaakt door:

1. extra taken die bij de MGR zijn belegd in het kader van de uitvoering van de overeenkomst segment 1 (opnamevervangende behandeling en behandeling met verblijf voor jeugdigen);
2. eigen jurist in dienst vanaf 2023. Hierdoor wordt de externe juridische inzet beperkt;
3. salarislasten 2024 ten opzichte van de begroting 2023 significant zijn gestegen als gevolg van cao-indexaties.

Concreet betekent dit dat de uitvoeringskosten toenemen met € 244.016 waarvan € 47.500 eenmalig is vanwege het afronden van het project van segment 1. Deze kosten, waarvan in de dekking is voorzien, vallen buiten de bijdrage van de gemeente Weert voor deelname aan de gemeenschappelijke regeling. Het aandeel van de gemeente Weert in de uitvoeringskosten Module 2 is € 132.975,-.

Programma BW MO B&P

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Baten</b>	€ 55.885.000	€ 56.029.000	€ 56.047.000	€ 56.066.000	€ 56.066.000
<b>Lasten</b>	€ 26.906.400	€ 29.041.000	€ 29.041.000	€ 29.041.000	€ 29.041.000
<b>Saldo</b>	€ 28.978.600	€ 26.988.000	€ 27.006.000	€ 27.025.000	€ 27.025.000
<b>Verschil</b>		-€1.990.600	+ € 18.000	+ € 18.000	-

De inkomsten (rijksbijdrage en eigen bijdragen van cliënten) blijven in 2024 en verder ten opzichte van de begrotingswijziging 2023 redelijk gelijk. De lasten stijgen echter aanzienlijk. Dit is met name het gevolg van de indexering van de zorgkosten met 8%.