

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 €300.000 zijn.

- Beheersmaatregelen: continu 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 gemoeide 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 aanbieders, 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 en continuïteit

De MGR heeft in 2022 voor het eerst een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve voor in 2022 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2023 worden afgerond. In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) artikel 27.2 staat de procedure voor reservevorming beschreven. Voor de rest heeft de MGR geen eigen reserves om risico's af te dekken. Een evt. overschot op de exploitatie wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Een evt. tekort wordt door de deelnemende gemeenten aangevuld. 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.

Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR bouwt zelf geen eigen weerstandsvermogen op. Bij de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen bij gemeenten brengt de MGR dit tot uitdrukking door de financiële vertaling van risico's door te rekenen met een factor 2,0. De keuze voor een disconteringsfactor groter dan 1,0 onderstreept daarmee onze risicomijdende grondhouding.

Met dit uitgangspunt kan het benodigd weerstandsvermogen als volgt worden becijferd:

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvermogen
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	25%	€ 150.000	2,0	€ 75.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20%	€ 300.000	2,0	€ 120.000
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				€ 395.000

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvermogen. Dit zou bijvoorbeeld 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 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 (voetnoot 1) met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%, met uitzondering van de solvabiliteitsratio.

Financiële kengetallen	2022
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0,6%
Structurele exploitatieruimte	0%

¹ De kengetallen over grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet relevant voor de MGR.

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 26 lid 3 van de gemeenschappelijke 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). De bestemmingsreserve is geaccordeerd door het Algemeen Bestuur op basis van artikel 27.2 van de GR. In artikel 5 van samenwerkingsmodule 1 en samenwerkingsmodule 2 van de gemeenschappelijke regeling staat opgenomen dat de kosten, na aftrek van de inkomsten worden verdeeld naar de gemeenten naar rato van het aantal inwoners.

- Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft het 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. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

2.2 Financiering

De MGR heeft een beperkte voorfinancieringsfunctie. De financiering vindt plaats door een rekening-courant faciliteit bij de BNG. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaan naar

verwachting geen liquiditeitstekorten. Overigens is dit nog nooit voorgekomen. Bij 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 tot en met december 2022 plaats via gastheergemeente Venray. Per 1-1-2023 zal de MGR haar eigen administratie voeren. De betalingen zullen dan door de MGR zelf verricht worden. Hiervoor wordt de MGR adequaat aangepast en ingericht.

- Renterisico

In de Wet Fido zijn een kasgeldlimiet (korte schuld) en een renterisiconorm (lange schuld) opgenomen ten einde de invloed van mogelijke rentewijzigingen op de financiële resultaten te beperken. Deze aspecten worden hierna toegelicht.

- 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%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000.

Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt, dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Omdat er geen financieringstekort is geweest, is de kasgeldlimiet in 2022 niet overschreden.

- Renterisiconorm

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

- EMU-saldo

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

- Schatkistbankieren

Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 1.000.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2022 is benut.

Het drempelbedrag van € 1.110.320 is in 2022 nimmer overschreden

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1110,32			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	162	151	167	103
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	949	959	943	1.008
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	55.516			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	55.516			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1110,32			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	14.541	13.743	15.356	9.434
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	162	151	167	103

2.3 Bedrijfsvoering

De MGR is in 2022 aangehaakt bij de gemeente Venray als gastheergemeente. De bedrijfsvoeringsactiviteiten zijn uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst met de gastheergemeente.

Gezien de ontwikkelingen bij de MGR die ook leiden tot andere behoeftes qua dienstverlening en facilitering is in de loop van het najaar in overleg met de gemeente Venray naar een ander financieel dienstverlener gekeken. Een eigen financieel dienstverlener biedt de MGR meer flexibiliteit om haar eigen financiële processen in te richten. In goed overleg met de gemeente Venray heeft de MGR besloten om een eigen boekhouding op te zetten die beter aansluit bij de behoefte van de MGR. De boekhouding van de MGR is vanaf 1 januari 2023 belegd bij Baker Tilly, waarbij gebruik gemaakt wordt van Exact online. De DVO voor de administratieve taken met Venray is per 31-12-2022 beëindigd.

Personeel & Organisatie

De DVO voor de HR taken is belegd bij Venray. De MGR streeft er naar om een stevige vaste kern medewerkers te hebben. Wij werven onze medewerkers op basis van vastgestelde functie- en competentieprofielen. De aansluiting van Midden-Limburg bij de MGR en de verbreding van de taken binnen de nieuwe module BW, MO, B&P hebben er toe geleid dat aan het eind van 2022 voor de kerntaken 16,28 fte beschikbaar was.

De inzet van inhuurkrachten wordt zoveel mogelijk beperkt als het gaat om vaste formatie.

(fte)	Vast	Inhuur	Totaal
Bezetting op 31 december 2021	10,46 *)	1,83	12,29
Bezetting op 31 december 2022	16,28**)	1,9	18,18

*) Hiervan betreft 3,83 fte contractmanagement wat om niet gedetacheerd is vanuit de gemeente Venlo. Deze is vanaf 2022 in de formatie van de MGR opgenomen.

**) hiervan is 2,89 fte gedetacheerd vanuit Venlo.

Bij bovenstaande tabel kan de volgende toelichting worden gegeven:

- De MGR volgt het functiegebouw van de gemeente Venlo. Dit functiegebouw past bij de aard van de organisatie en bijhorende kwaliteit van personeel van de MGR. Daarmee is de sturing op personeel in 2022 vooral gebaseerd geweest op de sturing op loonkosten in relatie tot het budget.
- In 2022 zijn de functie business controller en directeur ingevuld door vaste medewerkers. De functie projectleider is per 31 december 2022 vervallen.

Automatisering & Informatie

Vanaf eind 2021 maakt de MGR gebruik van een externe partij voor wat betreft de ICT. Na een evaluatie is de uitkomst dat gewenste dienstverlening van de huidige ICT-dienstverlener niet meer aansluit bij de doelen/wensen van de MGR. In 2023 gaat de MGR op zoek naar een andere externe partij die beter bij haar doelen/wensen betreffende ICT-dienstverlening aansluit.

Huisvesting

Vanaf november 2021 is de MGR gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. Eind 2022 is er geïnvesteerd in het schilderwerk, geluidswerende schermen en stilte werkplekken. Gezien de groei van het team zal in 2023 nog geïnvesteerd gaan worden in extra werkplekken.

Juridisch

In de het budget van de MGR staat 1 fte voor een (aanbestedings)jurist. Tot en met 2022 was deze functie moeilijk in te vullen waardoor externe bureaus werden in gezet. Vanaf 1 januari 2023 is de functie van (aanbestedings)jurist wel ingevuld door interne opvulling. Ook is er via de regionale juridische werkgroep verbinding gevonden met de regionale juristen.

3. Jaarrekening 2022

3.1 Balans per 31 december 2022 (na voorstel bestemming exploitatiesaldo)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord					
	31-dec-22	31-dec-21		31-dec-22	31-dec-21
Activa			Passiva		
			Vaste passiva		
			Eigen vermogen		
			Algemene reserve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	€ 60.000	€ -
				€ 60.000	€ -
			Voorzieningen		
			Voorziening personeelskosten	€ 120.187	€ 120.187
Violtende Activa			Violtende Passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			Netto violtende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.304.409	€ 183.368	Schulden aan openbare lichamen	€ 10.024.326	€ 26.265
Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 5.329.570	€ 2.031	Rekening courant zorg	€ 103.322	€ -
Rekening courant zorg	€ -	€ 44.956	Banksaldi	€ 3.173	€ -
Overige vorderingen	€ 1.009.633	€ -	Overige schulden	€ 332.604	€ 140.841
	€ 10.643.612	€ 230.355		€ 10.463.425	€ 167.106
Liquide middelen					
Banksaldo	€ -	€ 29.478			
Overlopende activa					
Overlopende activa	€ -	€ 27.460			
Totaal Activa	€ 10.643.612	€ 287.293	Totaal Passiva	€ 10.643.612	€ 287.293

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de Kadernota rechtmatigheid en de financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet).

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Baten (en winsten) worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume, wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen conform de BBV vereisten. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Activa

Vlottende activa

De uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen voor een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorziening personeelskosten

De voorziening personeelskosten is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de verwachte toekomstige uitgaven.

Vlottende passiva

De netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balans

Vordering op openbare lichamen

Dit betreffen vorderingen op de aan de MGR deelnemende gemeenten. In onderstaande tabel is een specificatie van deze vordering naar aard per 31 december 2022 opgenomen.

	Bijdragen regionale begroting BW MO B&P	Bijdrage bedrijfsvoeringskosten segment 1	Totaal
Beesel		1.581	1.581
Bergen		1.545	1.545
Echt-Susteren		11.913	11.913
Gennep		2.032	2.032
Horst aan de Maas		5.074	5.074
Leudal		13.489	13.489
Maasgouw		9.021	9.021
Nederweert		6.504	6.504
Peel en Maas		5.220	5.220
Roerdalen		7.718	7.718
Roermond		22.220	22.220
Venlo	4.181.965	12.041	4.194.006
Venray		5.183	5.183
Weert		18.902	18.902
Totaal	4.181.965	122.444	4.304.409

Rekening courant verhouding Rijk

Dit betreft het saldo per ultimo boekjaar op de bij de schatkist aangehouden bankrekening.

Overige vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Zorgaanbieders – afrekening beschermd wonen 2022	921.088	0
Omzetbelasting	68.986	0
Overige	19.559	0
Totaal	1.009.633	0

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de MGR bestaat uit een uit de resultaatbestemming 2022 gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve is gevormd voor het in 2023 afronden van een aantal eenmalige taken die in 2022 zijn opgestart. Deze reserve zal in 2023 volledig worden benut.

Bestemmingsreserves	2022
	€
Stand per 1 januari	0
Vorming uit resultaatbestemming	60.000
Stand 31 december	60.000

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de afronding in 2023 van de navolgende activiteiten:

Afronden activiteiten AVG en informatiebeveiliging (€ 15.000)

Afronden bouw nieuwe website (€ 15.000)

Afronden aanpassingen kantoor (€ 15.000)

Afronden materiële controles aanbieders (€ 10.000)

Afronden rechtmatigheidscontroles BW (5.000)

Voorzieningen

Deze voorziening is in 2021 gevormd op grond van het eigen risicodragerschap van de wet op de werkloosheidsuitkering en ziekwet. In 2022 heeft hierop geen mutatie plaatsgevonden. Aangezien het risico op een claim nog steeds aanwezig is, wordt deze voorziening nog noodzakelijk geacht.

Het verloop gedurende 2022 is als volgt:

Voorziening personeelskosten

2022

€

Stand per 1 januari	120.187
Mutaties boekjaar:	-
Stand 31 december	120.187

Schulden aan openbare lichamen

Dit betreffen de schulden die de MGR heeft aan de deelnemende gemeenten. In onderstaande tabel is een specificatie van deze schuld naar aard per 31 december 2022 opgenomen.

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P	Personeelskosten / overige kosten	Afrekening meerkosten Corona	Saldo uitvoeringskosten module 1	Saldo uitvoeringskosten module 2	Saldo regionale begroting BW MO B&P	Totaal
Beesel				11.823	401	54.743	66.967
Bergen				11.526	1.778	232.134	245.439
Echt-Susteren	57.650				2.639	347.583	407.872
Gennep				14.986	442	61.204	76.632
Horst aan de Maas	136.770			37.397	1.742	234.867	410.776
Leudal	92.579				4.383	573.083	670.045
Maasgouw	65.608				1.785	235.749	303.142
Nederweert					901	120.299	121.200
Peel en Maas	113.297			38.394	4.905	642.181	798.778
Roerdalen					1.363	180.620	181.983
Roermond	16.006	1.400			4.184	553.038	574.628
Venlo	1.516.320	444.970	236.767	89.686	14.713	1.918.956	4.221.412
Venray	22.560			38.432	5.307	693.884	760.182
Weert	246.941				7.138	931.191	1.185.270
Totaal	2.267.731	446.370	236.767	242.246	51.682	6.779.531	10.024.326

Rekening courant zorg

31-12-2022

31-12-2021

€

€

Afrekening 2022	103.322	
Afrekening 2021		- 44.956
Totaal	103.322	- 44.956

Alle uitgaven en ontvangsten ten behoeve van de bovenregionale zorg (Jeugdzorg plus, crisiszorg, beschermtafels en intensief casemanagement) geschieden via de algemene bankrekening van de MGR. Per balansdatum moesten ten aanzien hiervan de volgende posten nog worden afgewikkeld met gemeenten (€ 39.820) en zorgaanbieders (€ 64.002). Het bedrag 31 december 2021 was een vordering. In 2022 is dit een schuldpositie. De afwikkeling van de schuld per 31 december 2022 volgt in de loop van het jaar 2023.

Overige schulden

31-12-2022

31-12-2021

€

€

Crediteuren	192.998	57.512
Loonheffing	55.135	30.541
Pensioenpremie	15.628	8.271
Omzetbelasting	0	6.277
Overige nog te betalen posten	68.843	38.240
Totaal	332.604	140.841

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bij de niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn alle contractuele verplichtingen met een waarde van meer dan € 5.000,- per 31 december 2022 met een doorloop naar 2023 opgenomen.

De MGR beschikt per 31 december 2022 over een rekening-courant faciliteit bij de BNG ter grootte van € 55.000.

Per 31 december 2022 zijn er de volgende verplichtingen die niet uit de balans blijken:

Onderwerp	Verplichting
<u>Huurovereenkomst Keizersveld 91b Venray</u> Vanaf eind 2021 is de MGR gehuisvest in locatie Keizersveld 91b te Venray. Jaarlijks is hiervoor een all-in huurprijs verschuldigd. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 4 jaar (tot 1 december 2025) en kan telkens met drie jaar worden verlengd.	€ 63.000 per jaar
<u>ICT ondersteuning</u> Vanaf eind 2021 heeft de MGR voor ICT dienstverlening een overeenkomst afgesloten met dienstverlener Claranet. Dit is een overeenkomst heeft een looptijd van drie jaar. In 2023 zal naar een andere dienstverlener worden gezocht daar de doelen/wensen betreffende dienstverlening met Claranet niet meer aansluiten.	€ 22.000 per jaar
<u>Detachering procesregisseur BW MO B&P</u> Ter bemensing van de tweede module van de MGR is een medewerker vanuit de gemeente Venlo gedetacheerd. Deze medewerker is voor heel 2022 gedetacheerd en de detachering zal in 2023 worden voortgezet. Daarbij vergoedt de MGR de loonsom en de reiskosten die hiermee gemoeid zijn aan Venlo.	€ 94.000 Per jaar
<u>Detachering contractmanagers</u> Per 31 december 2022 zijn bij de MGR twee contractmanagers vanuit de gemeente Venlo bij de MGR gedetacheerd. De detachering van 1 medewerker wordt in 2023 voortgezet. De detacheringsovereenkomst van de tweede medewerker is per 31 maart 2023 beëindigd. Daarbij vergoedt de MGR de loonsom en de reiskosten die hiermee gemoeid zijn aan Venlo.	€ 148.000 Per jaar
<u>Inhuur</u> Per 31 december 2022 werken bij de MGR 4 inhuurkrachten. Dit betreffen twee contractmanagers, een financieel projectmedewerker en een medewerker secretariële ondersteuning inkoop segment 1. De kosten van de lopende overeenkomsten zijn opgenomen als niet uit de balans blijvende verplichting.	€ 63.000 Enmalig
Totaal verplichtingen:	€ 390.000

3.2 Exploitatierkening 2022

FINANCIEEL OVERZICHT 2022					
	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Module 1					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	2.127	-313	1.814	1.814	0
Overige baten	0	0	0	122	122
Lasten					
Personeel	1.456	-209	1.247	986	261
Bedrijfsvoering	60	0	60	226	-166
Onvoorzien	50	0	50	0	50
Overhead	561	-104	457	441	16
Saldo van baten en lasten module 1	0	0	0	283,441	283
Module 2					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	0	802	802	802	0
Overige baten	0	0	0	0	0
Lasten					
Personeel	0	597	597	557	40
Bedrijfsvoering	0	10	10	0	10
Onvoorzien	0	7	7	0	7
Overhead	0	188	188	175	13
Saldo van baten en lasten module 2	0	0	0	70,487	70
Regionale begroting BW MO B&P					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	0	52.351	52.351	56.500	4.149
Overige baten	0	550	550	360	-190
Lasten					
Uitgaven zorgaanbieders	0	22.873	22.873	21.952	921
Vergoedingen gemeente	0	3.647	3.647	2.679	967
Betaling saldo regionale begroting	0	26.381	26.381	32.228	-5.847
Saldo van baten en lasten regionale begroting BW MO B&P	0	0	0	0	0
Totaal baten	2.127	53.390	55.517	59.598	4.081
Totaal lasten	2.127	53.390	55.517	59.244	3.727
Saldo baten en lasten	0	0	0	354	354

Toelichting

Algemeen

De baten en lasten van de MGR zijn gesplitst in de uitvoering van module 1 en 2 en de regionale begroting BW MO B&P.

Uitvoeringskosten module 1 en 2

Ten aanzien van de uitvoering van beide modules is over het boekjaar 2022 een overschot ter grootte van € 354.000 gerealiseerd (module 1: € 283.000, module 2: € 70.000). De voornaamste oorzaken die geleid hebben tot dit overschot zijn:

- Inhuur van medewerkers heeft veelal plaatsgevonden op, al dan niet door uitdiensttreding, niet ingevulde formatieplaatsen. De lasten die met deze inhuur gepaard zijn gegaan konden gedekt worden door de besparing op de salariskosten doordat er nog geen vaste invulling van deze functies was en uit het generieke inhuur budget. Hierdoor zijn de uiteindelijke kosten € 120.000 lager dan begroot.
- Er is afgezien van de vaste invulling van de functie van aanbestedingsjurist. Hierdoor zijn de externe juridische kosten wel iets hoger geweest. Per saldo heeft dit echter tot een besparing geleid van € 56.000.
- De bij de start van module 2 ontstane formatieplaats voor administratief ondersteuner, is niet ingevuld. De hiermee gepaard gaande besparing bedraagt € 43.000.
- De verhuizing naar de nieuwe kantoorlocatie heeft geleid tot een besparing op de huisvestingskosten ter grootte van ca. € 96.000.
- De in de begroting opgenomen post voor onvoorzien uitgaven ter grootte van € 57.000 is niet nodig geweest.

Gemeentelijke bijdragen uitvoeringskosten

De gemeentelijke bijdrage, ter dekking van de lasten, is bepaald op basis van inwoneraantallen voor module 1. Voor het boekjaar 2022 zijn conform de begroting 2022 de inwoneraantallen per 1-1-2021 als basis gehanteerd voor de verdeling binnen module 1. Voor module 2 wordt een specifieke verdeelsleutel bepaald. In onderstaande tabel is de verdeling van de bijdrage per gemeente en de verdeling van de uitbetaling van het exploitatiekosten per gemeente opgenomen:

Bijdragen gemeenten						
	Module 1			Module 2		
	% verdeling	Bijdrage gemeente	Per ultimo 2022 af te rekenen - = verschuldigd	% verdeling	Bijdrage gemeente	Per ultimo 2022 af te rekenen - = verschuldigd
Beesel	4,88%	88.535	-11.823	0,78%	6.224	-401
Bergen	4,76%	86.310	-11.526	3,44%	27.595	-1.778
Gennep	6,19%	112.221	-14.986	0,86%	6.866	-442
Horst aan de Maas	15,44%	280.040	-37.397	3,37%	27.034	-1.742
Peel en Maas	15,85%	287.507	-38.394	9,49%	76.120	-4.905
Venlo	37,02%	671.596	-89.686	28,47%	228.308	-14.713
Venray	15,86%	287.791	-38.432	10,27%	82.348	-5.307
Echt-susteren				5,11%	40.954	-2.639
Leudal				8,48%	68.017	-4.383
Maasgouw				3,45%	27.700	-1.785
Nederweert				1,74%	13.989	-901
Roerdalen				2,64%	21.156	-1.363
Roermond				8,09%	64.921	-4.184
Weert				13,81%	110.768	-7.138
Totaal	100,00%	1.814.000	-242.246	100,00%	802.000	-51.682

Overige baten

Als onderdeel van de uitvoering module 1 heeft de MGR ook projectkosten voor de aanbesteding van segment 1 in haar exploitatie opgenomen. De hiermee gepaard gaande kosten zijn, op basis van de inwoneraantallen per 1 januari 2022, doorberekend aan de Midden-Limburgse gemeenten. De met de implementatie van segment 1 gepaard gaande kosten, die niet deel uitmaken van de reguliere dienstverlening van module 1, zijn separaat doorberekend aan de Noord-Limburgse gemeenten. De totale baten met betrekking tot segment 1 bedragen € 122.000. Tegenover deze extra baten staat een bedrag ter grootte van € 130.897 aan extra lasten. Deze lasten zijn verwerkt onder de bedrijfsvoeringskosten.

De extra baten segment 1 worden als volgt aan de gemeenten doorberekend:

Overige baten		
	project segment 1 in %	project segment 1 in €
Beesel	2,60%	1.581
Bergen	2,54%	1.545
Echt-Susteren	6,15%	11.913
Gennep	3,34%	2.032
Horst aan de Maas	8,34%	5.074
Leudal	6,96%	13.489
Maasgouw	4,65%	9.021
Nederweert	3,36%	6.504
Peel en Maas	8,58%	5.220
Roerdalen	3,98%	7.718
Roermond	11,46%	22.220
Venlo	19,78%	12.041
Venray	8,52%	5.183
Weert	9,75%	18.902
Totaal	100,00%	122.444

Aan de gemeenten in Midden-Limburg worden hogere bedragen doorberekend dan aan de gemeenten in Noord Limburg aangezien zij niet regulier deelnemen aan module 1 van de MGR. De gemeenten in Noord-Limburg betalen in hun reguliere bijdrage voor module 1 voor activiteiten als contractmanagement. Deze worden dus niet meer als kosten project segment 1 aan de Noord-Limburgse gemeenten in rekening gebracht.

Personeel

De functie van secretaris is in 2022 vervuld door een directeur van de gemeente Venlo. In formatie uitgedrukt gaat het om 0,2 fte. Deze kosten worden niet doorbelast aan de MGR, daar het een onbezoldigde functie betreft.

Het personeelskostenbudget is in 2022 met een bedrag van € 280.000 onderschreden. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te geven:

- Openstaande vacatures minus extra inhuur van medewerkers op deze vacatures (€ 259.000)
- Diverse verschillen op overige personeelskosten (€ 21.000)

Bedrijfsvoering

Ten aanzien van de kosten voor bedrijfsvoering is sprake van een overschrijding ter grootte van € 156.000. De overschrijding bedrijfsvoering is totaal van module 1 en 2. Dit is met name het gevolg van de extra externe lasten die de MGR heeft gehad ter grootte van € 130.000 voor de werkzaamheden in het kader van de aanbesteding segment 1. Daarnaast wordt de overschrijding op de bedrijfsvoeringskosten veroorzaakt door de hoger dan begrote lasten voor juridische dienstverlening als het gevolg van het uitstellen van de werving van de aanbestedingsjurist.

Onvoorzien

Op basis van de afspraken in de begroting kan alleen algemeen/dagelijks bestuur gebruik maken van de kosten die ten laste van de post onvoorzien mogen komen. Dit heeft in 2022 niet plaatsgevonden.

Overhead (MGR)

De onderschrijding op het budget voor overhead van per saldo € 29.000 is met name gerealiseerd dankzij een forse besparing op de huisvestingskosten ter grootte van € 96.000. Hier stonden extra lasten met betrekking tot personeel (€ 26.000); extra uitgaven ICT (€ 18.000) en overige uitgaven (€ 23.000) tegenover die toebehoren aan overhead.

Regionale begroting BW MO B&P

Het saldo van de baten en lasten van de regionale begroting BW MO B&P bedraagt ca € 32.224.000 (begroting € 26.381.000). De voornaamste oorzaken voor het hogere saldo op de regionale begroting BW MO B&P zijn:

- De middelen die het rijk beschikbaar heeft gesteld voor de regio Noord- en Midden-Limburg zijn € 4.149.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door verhogingen van de rijksmiddelen via de circulaires in 2022.
- Afrekening 2022 met zorgaanbieders beschermd wonen op basis van lager dan overeengekomen bezetting: € 921.000.
- Lagere declaraties gemeenten voor uitgaven voor zorg van per 1 januari 2022 lopende indicaties beschermd wonen bij niet-gecontracteerde aanbieders: € 360.000.
- Lagere declaraties gemeenten voor frictiekosten als gevolg van de overgang van taken van de voormalige centrumgemeente naar de MGR: € 420.000.
- Lagere uitgaven voor ambulantisering GGZ en ketenregie: € 379.000

Deze besparingen worden voor een klein deel gecompenseerd door:

- Hogere uitgaven voor PGB beschermd wonen: € 223.000
- Lagere inkomsten uit eigen bijdragen beschermd wonen: € 190.000

Saldo regionale begroting BW MO B&P

De verdeling, welke is vastgesteld in de begroting, van het saldo van de regionale begroting BW MO B&P geschiedt op basis van dezelfde specifieke verdeelsleutel als waarop de verdeling van de bijdrage in de uitvoeringskosten van module 2 is gebaseerd. De uiteindelijke verdeling van het saldo, het reeds betaalde voorschot in 2022 en het per balansdatum nog te betalen bedrag is weergegeven in onderstaande tabel.

Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P				
	% verdeling	Aandeel in saldo regionale begroting	Reeds uitbetaald in 2022	Per ultimo 2022 af te rekenen - = verschuldigd
		€	€	€
Beesel	0,78%	250.109	195.366	-54.743
Bergen	3,44%	1.108.902	876.768	-232.134
Gennep	0,86%	275.908	214.704	-61.204
Horst aan de Maas	3,37%	1.086.363	851.496	-234.867
Peel en Maas	9,49%	3.058.861	2.416.680	-642.181
Venlo	28,47%	9.174.514	7.255.559	-1.918.956
Venray	10,27%	3.309.140	2.615.256	-693.884
Echt-susteren	5,11%	1.645.731	1.298.148	-347.583
Leudal	8,48%	2.733.239	2.160.156	-573.083
Maasgouw	3,45%	1.113.117	877.368	-235.749
Nederweert	1,74%	562.151	441.852	-120.299
Roerdalen	2,64%	850.136	669.516	-180.620
Roermond	8,09%	2.608.830	2.055.792	-553.038
Weert	13,81%	4.451.163	3.519.972	-931.191
Totaal	100,00%	32.228.163	25.448.633	-6.779.531

3.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Het voor MGR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- het algemeen bezoldigingsmaximum van 2022.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

2022	
Gegevens	Mw. A.A.J.M. Kuijpers - Algemeen directeur MGR
Periode functievervulling	01/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.825
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging	€ 76.825
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 126.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Anne Thielen *1	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
Chantal Nijkerken-de Haan *2	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
Martin Leenders	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
Bram Jabobs *3	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Frans Schatorjé	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Michèle Ferrière	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Linda Nijssen	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Loes Vestjens	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Wim Hermans *4	Lid algemeen bestuur
Frans Pekema *5	Lid algemeen bestuur
Rob Janssen *6	Lid algemeen bestuur
John Timmermans *7	Lid algemeen bestuur
Frank Pubben	Lid algemeen bestuur
Math Wims	Lid algemeen bestuur
Agnet Mestrom	Lid algemeen bestuur
Marianne Smitmans	Lid algemeen bestuur
Huib van Helden	Lid algemeen bestuur
Carla Dieteren	Lid algemeen bestuur
Roy Bouten	Lid algemeen bestuur
Geert Frische	Lid algemeen bestuur
Claudia Ponjee	Lid algemeen bestuur
Twan Beurskens *8	Secretaris-directeur
John van Putten	Secretaris

*1 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 30-06-2025 in verband met eerdere functie als voorzitter dagelijks en algemeen bestuur.

*2 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 31-05-2026 in verband met eerdere functie als voorzitter dagelijks en algemeen bestuur.

*3 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 31-05-2026 in verband met eerdere functie als lid dagelijks en algemeen bestuur.

*4 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 01-08-2025 in verband met eerdere functie als lid algemeen bestuur.

*5 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 31-05-2026 in verband met eerdere functie als lid algemeen bestuur.

*6 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 31-05-2026 in verband met eerdere functie als lid algemeen bestuur.

*7 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 31-05-2026 in verband met eerdere functie als lid algemeen bestuur.

*8 Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 22-01-2025 in verband met eerdere functie als secretaris-directeur.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten

In 2022 zijn na navolgende incidentele baten en lasten in de exploitatierekening verwerkt:

Ten gunste van de exploitatierekening zijn gekomen:

- Extra opbrengsten uit hoofde van additionele activiteiten die door de MGR zijn uitgevoerd (segment 1 jeugd):	€	122.000
Totaal incidentele baten	€	122.000

Ten laste van de exploitatierekening zijn gekomen:

- Extra lasten uit hoofde van additionele activiteiten die door de MGR zijn uitgevoerd (segment 1 jeugd):	€	130.000
Totaal incidentele lasten	€	130.000

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT 2022					
Uitvoering modules	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en participatie					
Baten	1.566	-209	1.357	1.495	138
Lasten	1.566	-209	1.357	1.212	145
Saldo van baten en lasten taakveld 6.1	0	0	0	283	283
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
Baten	0	614	614	627	13
Lasten	0	614	614	557	57
Saldo van baten en lasten taakveld 6.81	0	0	0	70	70
Taakveld 0.4 Overhead					
Baten	561	84	645	616	-29
Lasten	561	84	645	616	29
Saldo van baten en lasten taakveld 0.4	0	0	0	0	0
Totaal baten	2.127	489	2.616	2.738	122
Totaal lasten	2.127	489	2.616	2.385	231
Saldo baten en lasten uitvoering modules	0	0	0	354	354

FINANCIEEL OVERZICHT 2022					
Regionale begroting BW MOP B&P	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
Baten	0	52.901	52.901	56.859	3.959
Lasten	0	52.901	52.901	56.859	-3.959
Saldo baten en lasten taakveld 6.81	0	0	0	0	0

Bijlage 3 Overzicht kassiersfunctie MGR

In onderstaande tabel zijn de inkomsten en uitgaven opgenomen van de activiteiten, waarvan de financiële afhandeling via de MGR verloopt, maar die niet in de exploitatierekening van de MGR zijn opgenomen. De MGR vervult hierbij een kassiersfunctie ten behoeve van de deelnemende gemeenten.

Kassiersfunctie MGR 2022				
	Jeugdzorgtaken Noord Limburg	Intensief case- management	Crisis zorg	Saldo
Inkomsten				
Beesel	256.219	8.741		264.960
Bergen	130.527	8.518		139.045
Echt-Susteren			88.048	88.048
Gennep	154.353	11.070		165.424
Horst aan de Maas	441.650	27.611		469.261
Leudal			160.180	160.180
Maasgouw			68.200	68.200
Nederweert			40.600	40.600
Peel en Maas	354.632	28.373		383.005
Roerdalen			48.916	48.916
Roermond			205.152	205.152
Venlo	1.582.551	66.279		1.648.829
Venray	533.157	28.408		561.565
Weert			150.452	150.452
Totaal inkomsten	3.453.089	179.000	761.548	4.393.637
Uitgaven				
Jeugdzorg+	1.782.098			1.782.098
Beschermingstafel 2022	41.880			41.880
Crisishulp Noord-Limburg	1.552.978			1.552.978
IVH en Downteam	51.133			51.133
Crisishulp Midden-Limburg			761.539	761.539
Intensief casemanagement (Veilig thuis)		100.688		100.688
Totaal uitgaven	3.428.089	100.688	761.539	4.290.315
Totaal inkomsten	3.453.089	179.000	761.548	4.393.637
Totaal uitgaven	3.428.089	100.688	761.539	4.290.315
Saldo inkomsten en uitgaven (-/- = schuld 31 december 2022)	-25.000	-78.313	-9	-103.322