Verantwoording 2022

Jaarverslag en jaarrekening 2022

Periode 1 januari 2022 – 31 december 2002



Aanbiedingsbrief

Het dagelijks bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR) biedt u met veel genoegen de verantwoording aan over het jaar 2022.

Volgens onze Gemeenschappelijke Regeling biedt het dagelijks bestuur de verantwoording over het afgelopen jaar, samen met de controleverklaring en het accountantsverslag ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten.

In 2022 is de organisatie uitgebreid met een tweede module. In deze tweede module zijn een aantal uitvoeringstaken met betrekking tot de regionale samenwerking op het gebied van beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (hierna BW MO B&P) ondergebracht. Daarnaast maakt met ingang van 2022 de volledige regionale begroting BW MO B&P deel uit van de exploitatie van de MGR. Aan deze tweede module nemen ook de gemeenten uit Midden-Limburg deel.

Tevens is in 2022 het Uitvoeringsplan 2020-2022 geëvalueerd en in samenwerking met de deelnemende gemeenten is het Uitvoeringsplan 2023- 2025 tot stand gekomen. Daarnaast heeft de MGR een grote bijdrage geleverd aan de implementatie van de trajecten van het regionale programma Sturing & Inkoop en de inkoop van opname vervangende behandeling en behandeling met verblijf Jeugd Noord- en Midden-Limburg (segment 1). De MGR heeft capaciteit geleverd op alle basistaken van de MGR zoals contractmanagement, data-analyses, financiële afhandelingen en inkoopadvies.

Tegelijk is de MGR zeer nauw betrokken geweest bij de verdere ontwikkeling van de regionale samenwerking. 2022 heeft ook in het teken gestaan van de verstevigen van de organisatie van de MGR door vaste medewerkers te benoemen en inhoudelijk, op de MGR-taken, te investeren. Dit om er voor te zorgen dat de gemeenten zoveel mogelijk profijt van de MGR hebben op de uitvoeringstaken die hier zijn belegd.

In 2022 is teamvorming een belangrijk onderwerp geweest. Alle medewerkers van de MGR, zowel de medewerkers die al langer in dienst zijn als de medewerkers die korter in dienst zijn hebben zich maximaal ingezet om deze teamvorming te realiseren.

De MGR sluit het jaar 2022 af met een positief rekeningsaldo van € 353.928 over de uitvoeringskosten van module 1 en module 2. Het saldo op de regionale begroting BW MO B&P over 2022 bedraagt € 32.223.953. Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

Ten aanzien van de uitvoeringskosten:

- 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.

Ten aanzien van het saldo op de regionale begroting:

- Het bedrag groot € 32.223.953 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Hierop is reeds een voorschot uitgekeerd ter grote van € 25.448.633. Wij verzoeken het algemeen bestuur de jaarstukken 2022 vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, april 2023

Inhoud

Inhoud 4

1. Jaarverslag 2022 6

1.1 Beleidsmatige verantwoording 6

1.2 Verantwoording module 1: opdrachtgeven in het sociaal domein en module 2: Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang, Bemoeizorg en Preventie 8

1.3 Financiële verantwoording 2022 11

2. Paragrafen 12

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 12

2.2 Financiering 16

2.3 Bedrijfsvoering 17

3. Jaarrekening 2022 19

3.1 Balans per 31 december 2022 (na voorstel bestemming exploitatiesaldo) 19

3.2 Exploitatierekening 2022 24

3.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 29

Bijlagen 32

Bijlage 1 Overzicht van incidentele Baten en Lasten 32

Bijlage 2 Overzicht taakvelden 33

Bijlage 3 Overzicht kassiersfunctie MGR 34

Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over het boekjaar 2022 van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR).

In 2022 hebben wij samen met de deelnemende gemeenten een intensief traject doorlopen wat geleid heeft tot een nieuw uitvoeringsplan voor de MGR. Wij noemen dit het Uitvoeringsplan 2023-2025.

Dit plan draagt bij aan de voortzetting van de in 2020 ingezette nieuwe koers van de MGR. De afgelopen twee jaar zijn er bij de MGR grote stappen gezet naar een professionele bedrijfsvoeringsorganisatie. De organisatie staat ten dienste aan het sociaal domein van de gemeenten in Noord- en inmiddels ook van Midden-Limburg.

Er heeft in het eerste kwartaal van 2022 een grondige evaluatie plaatsgevonden van het Uitvoeringsplan 2020-2022. Mede op basis van die evaluatie is samen met de gemeenten de koers voor de komende drie jaar uitgewerkt in het Uitvoeringsplan 2023-2025. Dankzij de recente deelname van de gemeenten uit Midden-Limburg zijn ook onze collega's uit die regio betrokken. Het is de komende periode een kerndoel om de samenwerking met Midden-Limburg verder uit te bouwen.

Het plan 2023-2025 is gebaseerd op een viertal ontwikkellijnen. Dit zijn:
1. Uitbouwen vertrouwen in de MGR.
2. Organisatie/functioneren van de MGR in relatie tot de governance in de regio.
3. Eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR.
4. Effectief datagebruik.

Voor het jaar 2022 was nog het Uitvoeringsplan 2020-2022 van toepassing. Dit plan is gebaseerd op een viertal ontwikkelthema's (zie paragraaf 1.1). Dit zijn:
1. Leiderschap: invulling geven aan effectief leiderschap binnen en rondom de MGR.
2. Identieke opdracht: invulling geven aan de componenten die nodig zijn om te komen tot een eenduidige opdracht.
3. Draagvlak: ervoor zorgen dat de plannen van de MGR ook ondersteund worden door de deelnemende gemeenten.
4. Samenwerking en inbreng van de MGR: het in kaart brengen van de kernprocessen bij de gemeenten en de MGR. Hiervan zijn acties afgeleid die moeten leiden tot een maximale creatie van waarde voor de deelnemende gemeenten.

1. Jaarverslag 2022

In de begroting en de jaarrekening 2022 hebben wij onderscheid gemaakt tussen taken van de MGR in het kader van module 1 en module 2. Deze indeling moet gezien worden als de programmatische opbouw van de begroting en verantwoording van de MGR.

Onze taken betreffen:

De algemene aansturing op hoofdlijnen en alle bestuurlijke activiteiten, voorbereiding en uitwerking van de bestuursvergaderingen (dagelijks en algemeen bestuur), terugkoppeling naar de colleges en de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

Onze taken in de module 1 zijn:

- initiële inkoop
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten)
- contractbeheer
- contractmanagement
- datamanagement
- financiële afhandeling van (boven)regionale zorgtaken

Onze taken in module 2 zijn:

- initiële inkoop
- contracteren (uitvoeren van inkooptrajecten)
- contractbeheer
- contractmanagement
- datamanagement
- financiële afwikkeling van het budget BW/ MO/ P&B
- beleidscoördinatie
- toegangscoördinatie

1.1 Beleidsmatige verantwoording

Wat zijn de belangrijkste activiteiten van 2022 geweest?

a. Inrichten van de nieuwe Gemeenschappelijke regeling (GR) met de jeugdzorgregio´s Noord-Limburg, Midden-Limburg Oost en Midden-Limburg West.
b. Het implementeren van de contracten van het project Sturing en Inkoop.
c. Het implementeren van module 2 Beschermd Wonen, Maatschappelijke opvang, Bemoeizorg en Preventie en de daaruit volgende uitbreiding van de MGR met de Midden-Limburgse gemeenten.

Het uitvoeringsplan 2020-2022

In het uitvoeringsplan 2020-2022 staan vier ontwikkellijnen genoemd:

1. Leiderschap
2. Identieke opdracht
3. Draagvlak
4. Samenwerking en inbreng van de MGR

2022 Is het laatste jaar van het uitvoeringsplan 2020-2022 geweest. In het eerste half jaar van 2022 heeft een evaluatie van het uitvoeringsplan plaatsgevonden en is een nieuwe uitvoeringsplan 2023-2025 vastgesteld.

Resultaten van de ontwikkellijnen zijn:

De 7 Midden-Limburgse gemeenten zijn aangesloten bij de MGR en nemen deel aan de module BW MO B&P. Deze aansluiting en de gemeenteraadverkiezingen in 2022 hebben geleid tot de nieuwe samenstelling van het DB en AB.

Het Dagelijks Bestuur bestaat uit:

- Martin Leenders, wethouder Venray en voorzitter van de MGR
- Frans Schatorjé, wethouder Venlo
- Michèle Ferrière, wethouder Weert
- Linda Nijssen, wethouder Beesel
- Loes Vestjens, wethouder Roerdalen

Het Algemeen Bestuur bestaat uit:

- Martin Leenders, wethouder Venray en voorzitter
- Frans Schatorjé, wethouder Venlo
- Michèle Ferrière, wethouder Weert
- Linda Nijssen, wethouder Beesel
- Loes Vestjens, wethouder Roerdalen
- Claudia Ponjé, wethouder Bergen
- Frank Pubben, wethouder Gennep
- Roy Bouten, wethouder Horst aan de Maas
- Anget Mestrom, wethouder Peel en Maas
- Marianne Smitsmans, wethouder Roermond
- Geert Frische, wethouder Echt Susteren
- Huub van Helden, wethouder gemeente Leudal
- Carla Dieteren, wethouder Nederweert
- Math Willems, wethouder Maasgouw
- John van Putten, secretaris

In het voorjaar 2022 heeft de MGR de jaarstukken 2021 (jaarverslag en jaarrekening) opgeleverd en heeft hiermee invulling gegeven aan de verantwoording aan het bestuur door de directie. Daarnaast is zowel het algemeen als het dagelijks bestuur regelmatig geïnformeerd over thema's op het vlak van bedrijfsvoering zoals personeelszaken en financiën.

In 2022 is een start gemaakt met het accounthoudersoverleg. Alle 14 gemeenten zijn afgevaardigd in dit overleg. De accounthouders zijn het eerste ambtelijke aanspreekpunten namens de gemeenten voor de MGR. Het belangrijkste onderwerp van gesprek is om de wettelijke taken vanuit de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR) tussen de gemeenten en Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) soepel te laten verlopen. Dit overleg is gekoppeld aan de Algemeen en Dagelijks Bestuur- vergaderingen.

Daarnaast is de herijking van de positie en rol van het Regionaal Managers Overleg (RMO) opgepakt. Onderdeel daarvan is de positie van de MGR binnen het RMO.

Verbinding tussen de MGR en de deelnemende gemeenten

Op meerdere manieren hebben wij de verbinding gezocht met de deelnemende gemeenten. Alle basistaken zowel van module 1 als module 2 van de MGR worden in nauwe afstemming met gemeenten ingevuld. Daarnaast heeft de MGR een bijdrage geleverd aan de uitwerking van segment 1. Onderwerpen die daar aan de orde kwamen, zijn onder andere:

- de ontwikkeling van het regionaal contractmanagement;
- het doorontwikkelen van het regionale dashboard;
- het onderzoek naar de doorontwikkeling van de regionale governance.

1.2 Verantwoording module 1: opdrachtgeven in het sociaal domein en module 2: Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang, Bemoeizorg en Preventie

Aan module 1 nemen de 7 Noord-Limburgse gemeenten deel. In deze module zijn contracten voortvloeiend uit de Jeugdwet, Wmo en Participatiewet belegd.

De nieuwe contracten vanuit Sturing & Inkoop zijn in 2022 van start gegaan. De implementatie van deze contracten stond centraal in 2022.

Voor contractmanagement betekende dit:

- Investeren in de relatie met de aanbieders, samen met medewerkers van de gemeenten.
- Toezien op het nakomen van de contractafspraken, kwaliteit en rechtmatigheid.
- Gemeenten adviseren op basis van opgedane inzichten.
- Doorontwikkelen van de regionale dashboards en stuurinformatie.
- Het aanleveren van een eerste inhoudelijke rapportage in oktober 2022.
- Het evalueren van het jaarplan van de contractmanagers. Begin 2023 wordt een vervolgjaarplan gepresenteerd.

Inkoop

In 2022 ging de aandacht vooral uit naar de contractering van segment 1 Opnamevervangende behandeling en behandeling met verblijf Jeugd Noord- en Midden-Limburg. Dit traject is in 2022 succesvol afgerond en de daaruit voortkomende overeenkomsten met twee gecontracteerde samenwerkingsverbanden zijn ingegaan op 1 januari 2023.

Omdat de overeenkomsten voor Segment 1 pas zijn ingegaan per 1 januari 2023 heeft de MGR voor het jaar 2022 overbruggingsovereenkomsten voor de regio en voor de gemeente Venlo afgesloten met een beperkt aantal aanbieders voor de levering in 2022 van de diensten, die vanaf 2023 onderdeel uitmaken van Segment 1.

In het kalenderjaar 2022 zijn door de MGR namens de gemeenten Noord-Limburg de volgende overeenkomsten verlengd:

- GGZ behandeling kinderarts
- Inzet GZ-psycholoog regionale Beschermingstafel
- Integrale vroeghulp en Deelname Down Syndroom Team

- Intensief Casemanagement
- Drangtraject

Contractmanagement

In 2022 is de bezetting van het contractmanagement voor Wmo, de lokale contracten, Participatie en Beschermd Wonen ongewijzigd gebleven. Voor het contractmanagement voor Jeugdhulp is vanaf mei 2022 gebruik gemaakt van 2 interim contractmanagers om de continuïteit te borgen. Oorzaken waren het vertrek van een contractmanager en het zwangerschapsverlof van een andere contractmanager. Eind 2022 is een nieuwe contractmanager Jeugd gestart.

In 2022 is een verdieping geweest op basis van de nieuwe contracten op:

- De verdeling van de gegunde aanbieders naar verwachte omzet en de te verwachten positie in het zorglandschap.
- Op welke manier de contractgesprekken met de grootste regionale aanbieders voor Wmo, Jeugd en Participatie zullen worden gevoerd, qua intensiteit en de te verwachten gespreksonderwerpen.
- De manier waarop de verbindingen tussen het contractmanagement worden onderhouden met de verschillende gremia in de gemeenten zoals beleid, toegang, backoffice en met de andere regionale taken.
- De verantwoordelijkheidsverdeling tussen contractmanagement en de individuele en gezamenlijke gemeenten, bijvoorbeeld ten aanzien van budget en omzetontwikkeling, kwaliteit en strategische ontwikkelingen.
- De mandaten van contractmanagement en een escalatiemodel.

Het contract voor segment 1, waarbij ook de Midden-Limburgse gemeenten aansluiten is een extra inzet van contractmanagement van 12 uur afgestemd.

Corona

In 2022 heeft de eindverantwoording plaatsgevonden op de bedragen die aanbieders in 2022 hebben gefactureerd als omzetcompensatie in verband met corona. Deze controle, uitgevoerd door een hiervoor ingestelde regionale werkgroep, heeft op de eerste plaats middels een cijferbeoordeling plaatsgevonden.

Daarnaast hebben aanbieders ook in 2022 meerkosten door corona gemaakt. In de regionale werkgroep heeft periodiek een beoordeling plaatsgevonden van deze meerkosten. In het laatste kwartaal van 2022 zijn onze contractmanagers diverse malen aangesloten bij vergaderingen van deze werkgroep. Dit om snel en effectief signalen van aanbieders over mogelijke financiële problemen samen met de gemeenten op te pakken.

Eind 2022/ begin 2023 hebben de laatste afrekeningen met aanbieders plaatsvinden. Deze afrekeningen zijn in de financiële verantwoording module 2 2022 verwerkt.

Contractbeheer

Na het bekend worden van de definitieve gunningen van de aanbestedingen voortkomend uit het programma Sturing & Inkoop, is contractbeheer in 2021 en 2022 aan de slag gegaan met de verwerking van de nieuwe overeenkomsten en aanbiedergegevens in het contractbeheersysteem VendorLink.

Het systeem is te gebruiken en te raadplegen door de medewerkers van de MGR en de hiervoor geautoriseerde medewerkers van de gemeenten (toegang, backoffice, financiën). Ook aanbieders hebben inzage in de voor hen relevante gegevens.

In 2022 zijn diverse uitvragen gedaan via VendorLink.

Regionaal dashboard; data-analyses

In 2022 zijn op verschillende fronten stappen gezet wat betreft de doorontwikkeling van stuurinformatie voor gemeenten en contractmanagement. Allereerst is de hoeveelheid stuurinformatie aanzienlijk uitgebreid. Hierdoor is de regio in staat om de nieuwe contracten van Sturing & Inkoop en Beschermd Wonen op regionaal niveau te volgen op productgebruik, financiële situatie en afgesproken prestatie-indicatoren. Ook heeft de MGR met de gemeenten een intensief traject doorlopen om de noodzakelijke data uitbreiding te organiseren.

Daarnaast heeft de MGR geïnvesteerd in het verbeteren van de techniek waarmee de gemeentelijke data die de MGR ontvangt wordt gemodelleerd en verwerkt. De MGR heeft daartoe een dienstverleningsovereenkomst met Horst aan de Maas afgesloten voor het uitvoeren van datawarehouse dienstverlening. Ook was de MGR nauw betrokken bij de landelijke ontwikkelingen van (regionale) stuurinformatie vanuit het Ketenbureau i-Sociaal Domein.

1.3 Financiële verantwoording 2022

Wat heeft het gekost?

In onderstaand overzicht van de exploitatierekening wordt per module inzichtelijk gemaakt:

- Primaire begroting 2022
- Begroting na door het Algemeen bestuur goedgekeurde wijzigingen
- Realisatie 2022

De verdere toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie is opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 3.2 Recapitulatie Baten en Lasten.

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**	**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**	**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	24.207	24.207	22.940	1.267
Vergoedingen gemeente	0	2.313	2.313	1.695	618
Betaling saldo regionale begroting	0	26.381	26.381	32.224	-5.843
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**

2. Paragrafen

Inleiding

Van de verplichte paragrafen zijn er drie paragrafen relevant voor de MGR namelijk:

a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
b. Financiering
c. Bedrijfsvoering

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid.

Per paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2022.

2.1 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. De MGR handelt hier ook naar en stelt o.a. tertiaalrapportages op en bespreekt deze ook met alle betrokken partijen. Onderstaand beschrijven de grootste risico's die er voor de MGR zijn.

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 beschreven:

- **Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen**:
  - Kans: 25%, impact € 150.000
  - 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: intern proces van maandrapportages met 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 € 300.000
  - De MGR is van omvang € 2,6 mln. budget, 16,9 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 €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 weerstands-vermogen
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 3,89 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 gaan 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 reseve	€ -	€ -
			Bestemmingsreserve	€ 60.000	€ -
				€ 60.000	€ -
			Voorzieningen		
			Voorziening personeelskosten	€ 120.187	€ 120.187
Vlottende Activa			**Vlottende Passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			**Netto vlottende 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. Op basis van het personeelsbestand van de MGR is verlofsparen niet van toepassing.

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 ziektewet. 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	Personeels-kosten / overige kosten	Afrekening meerkosten Corona	Saldo uitvoerings-kosten module 1	Saldo uitvoerings-kosten module 2	Saldo regionale begroting BW MO B&P	Totaal
Beesel				11.823	401	54.710	66.934
Bergen				11.526	1.778	231.989	245.294
Echt-Susteren	57.650				2.639	347.368	407.657
Gennep				14.986	442	61.168	76.596
Horst aan de Maas	136.770			37.397	1.742	234.725	410.634
Leudal	92.579				4.383	572.726	669.688
Maasgouw	65.608				1.785	235.604	302.997
Nederweert					901	120.225	121.127
Peel en Maas	113.297			38.394	4.905	641.781	798.378
Roerdalen					1.363	180.509	181.872
Roermond	16.006	1.400			4.184	552.697	574.287
Venlo	1.520.530	444.970	236.767	89.686	14.713	1.917.758	4.224.423
Venray	22.560			38.432	5.307	693.451	759.750
Weert	246.941				7.138	930.610	1.184.689
Totaal	**2.271.941**	**446.370**	**236.767**	**242.246**	**51.682**	**6.775.321**	**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 en zorgaanbieders. 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 blijkende verplichtingen

Bij de niet uit de balans blijkende 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**
Huurovereenkomst Keizersveld 91b Venray 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
ICT ondersteuning 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
Detachering procesregisseur BW MO B&P 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 die hiermee gemoeid is aan Venlo.	€ 87.000 Per jaar
Detachering contractmanagers Per 31 december 2022 zijn bij de MGR twee contractmanagers vanuit de gemeente Venlo bij de MGR gedetacheerd. Deze detachering wordt in 2023 voortgezet. Daarbij vergoedt de MGR de loonsom die hiermee gemoeid is aan Venlo.	€ 221.000 Per jaar
Inhuur 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 blijkende verplichting.	€ 68.000 Eenmalig
Totaal verplichtingen:	**€ 461.000**

3.2 Exploitatierekening 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**	**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**	**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	24.207	24.207	22.940	1.267
Vergoedingen gemeente	0	2.313	2.313	1.695	618
Betaling saldo regionale begroting	0	26.381	26.381	32.224	-5.843
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 onvoorziene 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 M<aas	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 uitgaven voor zorg van per 1 januari 2022 lopende indicaties beschermd wonen bij niet-gecontracteerde aanbieders: € 360.000.
- Lagere 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%	250.076	195.366	-54.710
Bergen	3,44%	1.108.757	876.768	-231.989
Gennep	0,86%	275.872	214.704	-61.168
Horst aan de Maas	3,37%	1.086.221	851.496	-234.725
Peel en Maas	9,49%	3.058.461	2.416.680	-641.781
Venlo	28,47%	9.173.316	7.255.559	-1.917.758
Venray	10,27%	3.308.707	2.615.256	-693.451
Echt-susteren	5,11%	1.645.516	1.298.148	-347.368
Leudal	8,48%	2.732.882	2.160.156	-572.726
Maasgouw	3,45%	1.112.972	877.368	-235.604
Nederweert	1,74%	562.077	441.852	-120.225
Roerdalen	2,64%	850.025	669.516	-180.509
Roermond	8,09%	2.608.489	2.055.792	-552.697
Weert	13,81%	4.450.582	3.519.972	-930.610
Totaal	**100,00%**	**32.223.953**	**25.448.633**	**-6.775.321**

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 13e maand van de functievervulling

Gegevens	2022 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
Huub 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**	**Crisiszorg**	**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
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*
Salkdo inkomsten en uitgaven (-/- = schuld 31 december 2022)	**-25.000**	**-78.313**	**-9**	**-103.322**