

Adviesnota aan het Algemeen bestuur

Datum	27 november 2024
Steller	Eric Heitzer
Agendapunt	8
Onderwerp	Bestemmingsreserve 2024
Bijlagen	

Inleiding

In 2024 zijn een aantal begrote activiteiten niet (volledig) uitgevoerd. De kosten die samenhangen met deze activiteiten zijn eenmalig en zijn in 2025 niet meer begroot. De vorming van deze bestemmingsreserve voorkomt dat de extra middelen in de gewijzigde begroting 2025 verwerkt dient te worden.

Daarom de vraag of het Algemeen Bestuur er mee akkoord kan gaan dat de MGR voor deze eenmalige kosten van in totaal € 270.000, conform H 13 artikel 27.2. van de GR, een reserve mag vormen vanuit het jaarrekeningoverschot.

Toelichting

In april 2025 staat de oplevering de jaarrekening van 2024 gepland. Op basis van de najaarsnota van de MGR verwacht de MGR een overschot op de uitvoeringskosten ter grootte van ca. € 456.000 zijn. Dit overschot komt deels voort uit meevallers en een aantal activiteiten die niet (volledig) zijn uitgevoerd / afgerond.

In artikel 27.2 van de GR staat:

Het algemeen bestuur kan een jaarrekeningoverschot bestemmen. De in totaal op deze wijze gevormde reserve mag niet meer bedragen dan 15% van de uitvoeringskosten in het betreffende boekjaar. De bestemming van het jaarrekeningoverschot vindt plaats direct na vaststelling van de jaarrekening.

De uitvoeringskosten van de MGR zijn € 3.200.000, 15 % daarvan is € 480.000.

De inhoudelijke onderbouwing van de reserve:

1. Juridische kosten Stibbe m.b.t. Mutsaersstichting

Context: vanaf augustus 2024 komen de kosten van Stibbe inzake de Mutsaersstichting ten laste van de uitvoeringskosten van de MGR. In het najaar van 2024 zijn de overeenkomsten aangepast, waarvoor de kosten voor de juridische ondersteuning vanaf augustus 2024 ten laste van de exploitatie van de MGR komen. Voor het komend jaar zal juridische ondersteuning bij de uitvoering van het dossier Mutsaersstichting nodig zijn.

Hoogte reservering: maximaal € 50.000 voor geheel 2025.

2. Inkoop 2026 (nieuwe contractering segment 2, 3 en 4)

Context: In 2024 is een inkoop traject gestart ter voorbereiding op aanbesteding ten behoeve van de nieuw af te sluiten inkoopcontracten voor de segmenten 2,3 en 4. De MGR heeft hiervoor extra capaciteit ingehuurd. Dit traject loopt door tot medio 2025, inclusief de benodigde inhuur hiervoor.
Hoogte van de reservering: € 75.000.

3. Onderzoek reële tarieven

Context: ten behoeve van de nieuw te contracteren segmenten alsmede de te verlengen contracten heeft de MGR in 2024 opdracht gegeven voor de uitvoering van een onderzoek naar reële tarieven. Dit onderzoek loopt nog door t/m het tweede kwartaal van 2025.
Hoogte reservering: € 40.000.

4. Onderzoek bekostigingsmethodiek en implementatie

Context: in het 3^e kwartaal van 2024 heeft de MGR een onderzoek laten uitvoeren naar de bekostigingsmethodiek ten behoeve van de nieuwe contractering van 2026. Op basis van de adviezen vanuit dit onderzoek is opdracht gegeven tot een vervolg hierop. De vervolgoopdracht start medio november 2024 en loopt door tot eind februari 2025.
Hoogte reservering: € 50.000.

5. Inhuur projectleider verlenging contract segment 1

Context: in het najaar van 2024 heeft het Strategisch Bestuurlijk Overleg opdracht gegeven om het proces op te starten tot verlenging van de bestaande overeenkomst. Teneinde dit proces goed te kunnen begeleiden is tevens besloten tot inzet van een projectleider. Naar verwachting zal de inzet van de projectleider nodig zijn t/m 30 juni 2024.
Hoogte reservering: € 55.000

Impact op de MGR

In het geval er geen reserve per 31 december 2024 wordt gevormd voor genoemde activiteiten, die wel in 2024 uitgevoerd zouden moeten worden, moeten deze kosten door de begroting 2025 worden gedekt, hetgeen betekent dat de herziene begroting 2025 naar boven bijgesteld dient te worden met ca € 270.000.

Voorstel

- Akkoord gaan met het voorstel tot vorming van een bestemmingsreserve ter grootte van € 270.000 voor afronding van de genoemde activiteiten.

Besluit algemeen bestuur MGR sociaal domein Limburg-Noord:

De leden van het AB stellen de adviesnota bestemmingsreserve 2024 vast.

Venray, 27 november 2024

De secretaris,

J. Kuijpers

De voorzitter,



M. Leenders

