

Adviesnota aan het Algemeen bestuur

Datum	27 november 2025
Steller	Eric Heitzer
Agendapunt	7
Onderwerp	Bestemmingsreserve 2025
Bijlagen	-

Inleiding

In 2025 zijn een aantal begrote activiteiten niet (volledig) uitgevoerd. De kosten die samenhangen met deze activiteiten zijn eenmalig en zijn in 2026 niet begroot. De vorming van deze bestemmingsreserve voorkomt dat de extra middelen in de gewijzigde begroting 2026 verwerkt dienen te worden.

Middels deze adviesnota wordt gevraagd of het Algemeen Bestuur er mee akkoord kan gaan dat de MGR voor deze eenmalige kosten van in totaal € 242.000, conform artikel 27 lid 2 van de GR, een reserve mag vormen vanuit het jaarrekeningoverschot.

Toelichting

In april 2026 staat de oplevering de jaarrekening van 2025 gepland. Op basis van de voorjaarsnota van de MGR verwacht de MGR een overschot op de uitvoeringskosten ter grootte van ca. € 389.000. Dit overschot komt deels voort uit meevallers en een aantal activiteiten die niet (volledig) zijn uitgevoerd c.q. afgerond.

In artikel 27 lid 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 begrote uitvoeringskosten 2025 van de MGR bedragen € 3.300.000. Het maximum bedrag voor de bestemmingsreserve van 15 % bedraagt € 495.000.

De inhoudelijke onderbouwing van de reserve:

1. Gefaseerde aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij module 1

Context: uit het plan van aanpak van de kwartiermaker blijkt dat de voorgenomen aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg vanaf 1 oktober 2026 zal plaatsvinden. In de herziene begroting 2025 zijn de inrichtingskosten voor de toetreding van de gemeenten uit Midden-Limburg begroot voor in totaal € 35.000.

De inrichtingskosten worden in 2026 gerealiseerd na goedkeuring van de aansluiting door de 14 gemeenteraden.

Hoogte reservering: maximaal € 35.000 voor geheel 2026.

2. Inhuur kwartiermaker in implementatiefase en borgingsfase

Context: in de herziene begroting 2025 is uitgegaan dat de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij de start in 2026 wordt gerealiseerd, inclusief de kosten van inhuur van de kwartiermaker. De toetreding zal in 2026 gefaseerd (later) plaatsvinden dan voorzien. De verwachte kosten voor inhuur van de kwartiermaker voor de implementatiefase en de borgingsfase bedraagt maximaal € 157.000. De MGR stelt voor om de inhuur kosten van dit doorlopende project op te nemen in de bestemmingsreserve. Hoogte van de reservering: € 157.000.

3. Juridische kosten m.b.t. Mutsaersstichting

Context: De Zuid-Limburgse gemeenten hebben de intentie uitgesproken om onder voorwaarden hun aandeel in de steunaanvraag van de Mutsaersstichting deel te nemen. Naar verwachting worden begin 2025 hiervoor overeenkomsten opgesteld. Voor het komend jaar zal juridische ondersteuning nodig zijn. Ten laste van de bestemmingsreserve 2024 is € 50.000 gereserveerd voor juridische kosten. In 2025 is nog geen gebruik gemaakt van deze reservering. De MGR stelt voor om voor 2026 € 50.000 te reserveren aan juridische kosten inzake de Mutsaersstichting. Hoogte reservering: maximaal € 50.000 voor geheel 2026.

Impact op de MGR

In het geval er geen reserve per 31 december 2025 wordt gevormd voor genoemde activiteiten, die wel in 2026 uitgevoerd zouden moeten worden, moeten deze kosten door de begroting 2026 worden gedekt, hetgeen betekent dat de herziene begroting 2026 naar boven bijgesteld dient te worden met € 192.000.

Voorstel

- Akkoord gaan met het voorstel tot vorming van een bestemmingsreserve ter grootte van € 242.000 voor afronding van de genoemde activiteiten.

Besluit algemeen bestuur MGR sociaal domein Limburg-Noord:

De leden van het AB stellen de adviesnota bestemmingsreserve 2025 vast.

Venray, 27 november 2025

De secretaris-directeur,

J. Kuijpers

De voorzitter,

M. Leenders