

JAARSTUKKEN

2022

Inhoud

Inleiding en samenvatting.....	3
1.1. Overzicht van lasten en baten.....	5
1.2. Wat hebben we bereikt in 2022?.....	6
1.3. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	6
1.3.1 Weerstandsvermogen en risico's	6
1.3.2 Financiële kengetallen	7
1.4. Financiering.....	8
1.5. Verbonden partijen.....	9
1.6. Bedrijfsvoering	9
1.7. Onvoorzien en algemene dekkingsmiddelen.....	10
1.8. Inwonerbijdrage.....	10
1.9. Overzicht overhead	11
2. Jaarrekening	12
2.1. Overzicht lasten en baten	12
Toelichting lasten en baten	13
2.1.1 Toelichting lasten	13
2.1.2 Toelichting baten	14
2.2. Balans per 31 december 2022.....	18
2.2.1. Toelichting op de balans.....	19
2.2.2. Vaste activa	19
2.2.3. Uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar	20
2.2.4. Liquide middelen.....	20
2.2.5. Overlopende activa.....	21
2.2.6. Eigen Vermogen.....	21
2.2.7. Netto-vlottende schulden < 1 jaar (overige schulden).....	22
2.2.8. Overlopende passiva.....	22
2.2.9. Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.....	22
2.3. Wet Normering Topinkomens (WNT)	24
2.4. Gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	26

Inleiding en samenvatting

Met trots kijken we terug op het afgelopen jaar. We hebben veel bereikt en grote stappen gemaakt met z'n allen. Er zijn mooie resultaten behaald waarmee we vooruit kunnen kijken naar een voortvarend nieuw jaar. In het eerste onderdeel van de jaarstukken, het jaarverslag, blikken we terug op een aantal van deze ontwikkelingen en resultaten. Bij de jaarrekening, het tweede onderdeel van de jaarstukken, staan we stil bij de financiën en het financiële resultaat van dit jaar.

Koers Samenwerken door Samen Werken

De koers Samenwerken door Samen Werken is een grote, meerjarige beweging met programma's, projecten en inspanningen. In deze beweging hebben we afgelopen jaar de eerste fase samen doorlopen. Een fase van verkennen, samenbrengen, prioriteren en samenwerken. We zijn gegroeid in ons bewustzijn dat we voor steeds grotere opgaven staan die we beter gezamenlijk op kunnen pakken. Het besef groeit: De Koers is van ons allemaal, we dragen allemaal ons steentje bij en we zijn samen verantwoordelijk voor het resultaat! Deze eerste fase was nodig om te groeien naar de volgende fase: Samen aan de slag! Dit heeft geresulteerd in een concrete planning 2023 waarin bestaande en nieuwe projecten van start gaan. Het wordt een hele uitdaging met alle ontwikkelingen die op ons af komen, maar samen gaan we deze klus klaren!

Regionale programma's

In 2022 is de positie van GR Peelgemeenten steeds verder verankerd in onze regionale programma's. Dit komt voor een groot deel, omdat we als GR een voortrekkersrol pakken welke voortkomt uit de ambitie om het Sociaal Domein in onze regio optimaal te organiseren. Bij 'een10voordejeugd' en '21voordejeugd' staat een sterke basis op inkoop, contractmanagement en beleid. Afgelopen jaar is tevens hard gewerkt aan de verbinding met de gebiedsteams. Hierdoor groeit het vertrouwen in elkaar en de wil om samen op te trekken. Ditzelfde gebeurt in de programma's Peel duurzaam gezond en het project inkoop WMO 2025. Onze bijdrage is groot en we zijn een betrouwbare partner waar men in de regio graag mee samenwerkt.

Dienstverlening & Excellent werkgeverschap

GR Peelgemeenten levert diensten op het terrein van de Wmo, Jeugdzorg, Schuldhulpverlening, Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen. In deze dienstverlening zetten wij de inwoner centraal en proberen vanuit dit perspectief onze diensten continu te verbeteren. Het is ons doel om de inwoner zo snel mogelijk de juiste zorg of ondersteuning te bieden: zoveel als nodig, niet meer dan noodzakelijk. Een deel van deze verbeteringen worden voorbereid vanuit onze gezamenlijke Koers en landen dan in de dienstverlening. Het komende jaar wordt er vanuit de Koers samengewerkt aan een hoogwaardige toegang en van daaruit integrale dienstverlening. Maar ook in de praktijk van alle dag werken wij aan slimme verbeteringen. Het kan gaan om verbeteringen op procesniveau, ondersteuning, informatievoorziening of samenwerken, waarbij wij de aanwezige kennis van onze professionals nog beter proberen te benutten. Onze professionals vormen het hart van onze organisatie. Het is niet voor niets dat wij vanuit ons excellent werkgeverschap proberen deze professionals te laten groeien en ontwikkelen, zodat zij de inwoners nog beter van dienst kunnen zijn.

Het ontwerpproces Excellent Werkgeverschap is in de eerste helft van 2022 grotendeels doorlopen. In de tweede helft van afgelopen jaar, heeft GR Peelgemeenten ambities, doelen en inspanningen vertaald naar concrete plannen. Hoewel we nu met een aantal concrete projecten vol enthousiasme zijn gestart, dromen we tegelijkertijd hardop over later, want excellent werkgeverschap is nooit af!

Drie pijlers:

■ Positionering

Goed gekwalificeerd personeel is essentieel voor een hoogwaardige dienstverlening. Een sterke en aantrekkelijke positionering van het samenwerkingsverband heeft in de huidige krappe arbeidsmarkt prioriteit.

■ Leren & talentontwikkeling

Medewerkers die werk uitvoeren dat past bij hun talenten en capaciteiten, leveren betere prestaties, zijn minder vaak ziek, ontwikkelen beter en zijn simpelweg gelukkiger. Gelukkige medewerkers doen waar ze goed in zijn. Daar gelooft de GR Peelgemeenten in.

■ Samen gezond

Jezelf goed voelen is een belangrijke randvoorwaarde om te participeren in werk en de samenleving. Dat geldt zeker ook voor onze professionals.

Bedrijfsvoering & advisering

Bedrijfsvoering en advies staat in nauwe relatie tot de twee andere organisatieonderdelen. Vanuit bedrijfsvoering en advies worden de benodigde systemen en processen ontwikkeld, geïmplementeerd, beheerd en verder doorontwikkeld. Dit alles passend bij de doelstellingen uit de programma's en de dienstverlening. Hier is het afgelopen jaar hard aan gewerkt en mooie resultaten zijn neergezet. Vanwege onze lenigheid beweegt bedrijfsvoering en advies mee in het opgavegericht en programmatisch werken en sluit de bedrijfsvoering goed aan op de dienstverlening en de doelen uit het programma excellent werkgeverschap. We zijn in control én tegelijk flexibel. Ook komend jaar investeren we in onze systemen en processen zodat we ook een moderne en efficiënte organisatie blijven.

Jaarrekening

De jaarrekening 2022 laat financieel een positief resultaat zien van € 460.859. De oorzaken hiervoor worden voornamelijk veroorzaakt door er in 2022 een aantal incidentele, niet begrote bijdragen zijn ontvangen inzake beschermd wonen (€104.000), energietoeslag (€ 442.000), inburgering (€ 38.000). Daarnaast is er een resultaat op de bijdragen jeugd. Hiertegenover staan hogere personeelskosten.

De hogere personeelskosten worden veroorzaakt doordat er extra capaciteit is ingezet voor de uitvoering van de projecten met betrekking tot de energietoeslag en beschermd wonen, waaronder ook begrepen de aandachtsfunctionarissen.

Het voordeel op de bijdragen jeugd wordt met name veroorzaakt door een voordeel op de afloop verplichting 2021 en doordat in de post bijdragen een bedrag gereserveerd was voor contractmanagement en toezichthouder, die in de loop van 2022 is ingevuld. Ten slotte was er in 2022 meer inzet voor een 10vjdjeugd vanuit GR Peelgemeenten, waardoor de out of pocket bijdrage lager was. Het totale voordeel op deze post is incidenteel van aard.

In hoofdstuk 2 staat een uitgebreide toelichting op het resultaat van de jaarrekening. Bovenstaand resultaat heeft betrekking op de uitvoeringskosten, onderdeel basistaken. Daarnaast zijn er nog een tweetal plustaken, nl. jeugd en schuldhulpverlening. De plustaken worden saldo neutraal in de jaarrekening gepresenteerd. Dit houdt in dat met de gemeenten die de plustaken afnemen, verrekend wordt op basis van gerealiseerde kosten.

De kosten voor de plustaak jeugd waren begroot op € 2.428.366 en de realisatie op deze post is € 2.199.485. In 2022 zijn, via een begrotingswijziging, de plustaken formatief uitgebreid met 1,89 fte gezins- en jongerencoach en 0,56 fte gedragswetenschapper. Het voordeel op de plustaak jeugd wordt veroorzaakt door lagere personeelskosten, met name door personele wisselingen in de gemeente Laarbeek. Dit wordt in paragraaf 2.1.2 nader verklaard.

De kosten voor de plustaak schuldhulpverlening waren begroot op €142.772, terwijl de realisatie € 120.663 bedraagt. De realisatie is lager, wat eveneens veroorzaakt wordt door lagere salariskosten als gevolg van personele wisselingen.

Aan het Algemeen Bestuur wordt een separaat voorstel tot bestemming van het resultaat voorgelegd. Dit voorstel bevat een herbestemming van middelen. Het voorstel tot resultaatbestemming is als bijlage aangeboden aan het bestuur.

Jaarverslag

GR Peelgemeenten voert voor de vijf Peelgemeenten Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek en Someren de taken uit op het gebied van de Wet maatschappelijke ondersteuning, Jeugdwet, en BMS (Bijzondere bijstand, Minimaregelingen en Schulddienstverlening). In dit hoofdstuk, het jaarverslag, wordt u meegenomen in de inhoudelijke ontwikkelingen die in 2022 hebben gespeeld. De programmaverantwoording 2022 is beperkt tot het programma Sociaal Domein.

1.1. Overzicht van lasten en baten

Overzicht begroting 2022 en realisatie 2022

("-" is een nadeel)

Lasten	JR 2021	primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	JR 2022	resultaat
Salariskosten primair proces	4.102.302	4.297.900	4.408.790	4.260.092	148.698
Salariskosten management	337.485	329.100	329.100	350.330	-21.230
Salariskosten bedrijfsvoering	610.797	826.300	826.300	774.084	52.216
Overige personeelskosten	160.114	267.400	278.600	343.095	-64.495
Inhuur primair proces	178.245	148.600	148.600	557.784	-409.184
Inhuur bedrijfsp. via lokale gem.	92.392	99.100	99.100	94.817	4.283
Inhuur personeel - organisatiebreed	180.445	156.000	170.000	420.440	-250.440
Inhuur projecten & opdrachten	187.718	87.000	87.000	70.231	16.769
Plustaken jeugd	1.972.283	2.191.350	2.428.366	2.199.485	228.881
Plustaken shv	0	0	142.772	120.663	22.109
Aanvullende taken Wmo cons.	144.800	169.000	212.930	212.930	0
Algemene kosten	180.795	101.500	70.000	159.678	-89.678
Bankkosten	1.368	2.500	2.500	-30.619	33.119
Accountantskosten	22.600	22.200	22.200	23.280	-1.080
Communicatiekosten	30.612	36.000	32.000	62.148	-30.148
Automatiseringskosten	349.961	419.000	419.000	465.982	-46.982
Huisvestingskosten	116.610	83.700	94.000	91.583	2.417
DVO Senzer, bijzondere bijstand	571.856	576.500	576.500	582.149	-5.649
Onvoorzien	0	20.200	20.401	17.034	3.367
bizob	0	0	360.800	360.800	0
Bijdragen jeugd (10vdJeugd, DVO Ehv, Werkplan 21vd jeugd)	229.088	319.300	319.300	180.715	138.585
Totaal lasten	9.469.472	10.152.650	11.048.259	11.316.699	-268.440
Baten	JR 2021	primaire begroting	Begroting na	JR 2022	resultaat
Inwonerbijdrage	7.888.907	6.102.900	6.574.591	6.574.591	0
Bijdrage Wmo consultants basis		1.689.600	1.689.600	1.689.600	0
Bijdrage aanvullende taken Wmo	-	169.000	212.930	212.930	0
Bijdrage plustaak jeugd	1.972.283	2.191.350	2.428.366	2.199.485	-228.881
Bijdrage plustaak shv	-		142.772	120.663	-22.109
Bijdrage Inburgering				38.192	38.192
Bijdrage Energietoelage				442.000	442.000
Bijdrage Werkplan 21vdjeugd				21.750	21.750
Bijdrage Helmond Beschermde Wonen				104.007	104.007
Totaal baten	9.861.190	10.152.850	11.048.259	11.403.218	354.959
Saldo van lasten en baten	391.718	200	0	86.519	86.519
Reservemutatie	84.156			374.341	374.341
Totaal resultaat	475.874	200	0	460.860	460.860

Voor een uitgebreide toelichting op de verschillende deelresultaten wordt verwezen naar hoofdstuk 2, Jaarrekening.

1.2. Wat hebben we bereikt in 2022?

Hiervoor verwijzen wij u naar de separate bijlage: het jaarverslag 2022.

1.3. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1.3.1 Weerstandsvermogen en risico's

Het weerstandsvermogen kan worden omschreven als de mate waarin de organisatie in staat is om niet structurele financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit gevolgen heeft voor de uitvoering van de taken.

Op 9 december 2019 is door het Algemeen Bestuur de "Nota weerstandsvermogen en risicobeheer GR Peelgemeenten 2019" vastgesteld. In deze nota worden de risico's van de GR Peelgemeenten beschreven en wordt voor de belangrijkste risico's aangegeven welke maatregelen er worden genomen om dit risico terug te dringen.

Met het vaststellen van de nota Weerstandsvermogen is ingestemd met het instellen van een algemene reserve die als dekking (buffer) dient voor het opvangen van de risico's. Het minimumbedrag van de Algemene reserve is bepaald op € 300.000 en het maximumbedrag is bepaald op € 600.000. Per 31 december 2021 bedraagt het saldo van de algemene reserve € 300.000 (nà resultaatbestemming) en voldoet hiermee aan de minimale eis.

Na vaststelling van de Nota Weerstandsvermogen eind 2019 is de nota in 2022 niet meer geactualiseerd. De geïnventariseerde risico's zijn nog steeds van kracht.

Van de geïnventariseerde risico's is de volgende risicomatrix opgesteld:

	Kans	Kans-klasse	Risico-Bedrag (gemiddeld)	Risico-klasse	financieel gevolg	Risico-score
Ziekteverzuim	Groot (70%)	4	€ 225.000	4	€ 157.500	16
Beveiliging van data / privacy	Gemiddeld (50%)	3	€ 112.500	3	€ 56.250	9
Kwetsbaarheid organisatie	Gemiddeld (50%)	3	€ 112.500	3	€ 56.250	9
Juridische risico's	Groot (70%)	4	€ 50.000	2	Telt niet mee. Risico ligt bij gemeenten	8
Niet-functioneren	Klein (30%)	2	€ 112.500	3	€ 33.750	6
Inkoop en contractbeheer	Zeep klein (10%)	1	€ 112.500	3	Telt niet mee. Risico ligt bij gemeenten	3
Niet (goed) uitvoeren taken andere gemeenten	Klein (30%)	2	< € 25.000	1	Telt niet mee	2
ICT-voorzieningen	Zeep klein	1	< € 25.000	1	Telt niet mee	1
Politiek-bestuurlijk	PM	PM	PM	PM	PM	PM.
Landelijke ontwikkelingen	PM	PM	PM	PM	PM	PM.
TOTAAL					€ 303.750	

1.3.2 Financiële kengetallen

Deze paragraaf bevat de financiële kengetallen die elke gemeente of gemeenschappelijke regeling verplicht op dient te nemen. Omdat de kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit niet van toepassing voor GR Peelgemeenten, zijn deze ook niet opgenomen.

Kengetallen kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeente en maken het mogelijk om gemeenten onderling te vergelijken. Omdat de GR Peelgemeenten een uitvoeringsorganisatie is die door bevoorschotting wordt gefinancierd door de deelnemende gemeenten en dus geen schulden heeft, en doordat de GR Peelgemeenten behoudens het rekeningresultaat geen eigen vermogen heeft, zeggen de financiële kengetallen niet heel veel. In het volgende overzicht worden de financiële kengetallen berekend en vervolgens kort toegelicht.

Kengetallen	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Netto schuldquote	-2,3%	-6,6%	-5,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-2,3%	-6,6%	-5,1%
Solvabiliteitsratio	1,7%	4,1%	3,3%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de totale baten en zegt iets over de mate waarin de schuld van de gemeenschappelijke regeling met het inkomen kan worden gedragen. De VNG hanteert voor de schuldquote de volgende norm: onder de 100% is goed, tussen de 100% en 130% is matig en boven de 130% is onvoldoende.

De netto schuldquote is voor GR Peelgemeente negatief en dus meer dan goed. Omdat GR Peelgemeenten geen leningen verstrekt, is het kengetal 'netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen' gelijk aan het kengetal 'netto schuldquote'.

Solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio geeft de verhouding tussen het eigen vermogen (reserves) en het totale vermogen weer. Het gaat erom inzicht te krijgen in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling, in geval van nood, in staat is aan zijn financiële verplichtingen (vooral de verschaffers van vreemd vermogen) te voldoen. Voor gemeenten geldt normaal gesproken hoe hoger het solvabiliteitspercentage, hoe beter.

Het percentage van 3,3% wil zeggen dat slechts 3,3% is gefinancierd met eigen vermogen en het overige met vreemd vermogen. Dit wordt veroorzaakt doordat GR Peelgemeenten een beperkt eigen vermogen heeft. GR Peelgemeenten is bijna volledig afhankelijk van de tijdige bevoorschotting door de vijf deelnemende Peelgemeenten.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte wordt berekend door het saldo van de structurele baten en lasten af te zetten tegen de totale baten. Peelgemeenten dekt de structurele lasten volledig door structurele baten, waardoor het percentage nihil is.

1.4. Financiering

De GR Peelgemeenten wordt gefinancierd door de 5 deelnemende gemeenten. Het uiteindelijke financiële risico ligt dan ook bij die gemeenten. Tussen GR Peelgemeenten en de deelnemende gemeenten vinden twee verschillende financieringsstromen plaats, nl. de uitvoeringskosten en de zorgkosten.

De uitvoeringskosten worden betaald door GR Peelgemeenten, waarbij GR Peelgemeenten per kwartaal op basis van inwonertal een voorschot in rekening brengt aan de 5 deelnemende gemeenten. De uiteindelijke uitvoeringskosten over het jaar 2022 zijn lager dan begroot.

De zorgkosten worden eveneens betaald door GR Peelgemeenten, waarbij de GR Peelgemeenten per kwartaal een voorschot in rekening brengt aan de 5 deelnemende gemeenten. Achteraf wordt per kwartaal het voorschot met de gerealiseerde zorgkosten verrekend.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben beiden tot doel de leningenportefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De kasgeldlimiet richt zich hierbij op leningen met een rentetypische looptijd van maximaal een jaar (ook wel korte leningen, of kort geld genoemd). De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (lange leningen, lang geld).

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van een decentrale overheid (ofwel openbaar lichaam) in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor een Gemeenschappelijke Regeling is voor 2022 bepaald op 8,2%. Dit betekent dat het kasgeldlimiet per kwartaal maximaal € 906.000 mag bedragen (8,2% van de primaire begroting).

2022				
Begroting	€ 11.048.000	Kasgeld limiet	8,2%	€ 905.936

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Vlottende schuld (1)	€ 911.000	€ 705.000	€ 422.000	€ 19.088.000
Vlottende middelen (2)	€ 19.312.000	€ 17.318.000	€ 18.886.000	€ 19.667.000
Saldo (1) - (2)	-€ 18.401.000	-€ 16.613.000	-€ 18.464.000	-€ 579.000
Overschrijding t.a.v norm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Voldaan aan kasgeldlimiet	Ja	Ja	Ja	Ja

Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dan dient de betrokken decentrale overheid de drie kwartaalrapportages toe te zenden aan de toezichthouder, met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet. Deze situatie heeft zich niet voorgedaan.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Dit komt er op neer dat het renterisico (gebaseerd op renteherzieningen, aflossing en herfinanciering) in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Het wettelijke percentage voor Gemeenschappelijke Regelingen is in 2020 bepaald op 20%. Binnen GR Peelgemeenten zijn geen langlopende schulden aanwezig. Hierdoor loopt de GR geen risico ten aanzien van deze norm en is het overzicht verder niet opgenomen.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) zijn, op basis van de Regeling Schatkistbankieren verplicht om hun overtollige middelen, boven een bepaald drempelbedrag, in de schatkist aan te houden. Voor Peelgemeenten is het drempelbedrag in 2022 een bedrag van € 1.000.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar		2022	
Drempelbedrag € 1.000.000				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	271	234	250	242
Ruimte onder het drempelbedrag	729	766	750	758
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				

In 2022 heeft Peelgemeenten het drempelbedrag niet overschreden.

1.5. Verbonden partijen

De GR Peelgemeenten heeft zelf geen verbonden partijen.

Wel zijn er dienstverleningsovereenkomsten afgesloten met de GR Senzer in het kader van de uitvoering van de bijzondere bijstand en schuldhulpverlening aan ondernemers. De TONK regeling is in 2022 beëindigd.

Met ingang van januari 2022 hebben we een DVO met de gemeente Helmond afgesloten met betrekking tot beschermd wonen en beschermd thuis. De (bestaande) samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Helmond in het kader van inkoop Wmo en jeugdzorg loopt door.

Met ingang van april 2022 hebben we een DVO voor Inburgering afgesloten met de vijf gemeenten, met de gemeente Gemert-Bakel hebben we met ingang van 1 januari 2022 een DVO afgesloten voor de uitvoering van de personeels- en salarisadministratie.

GR Peelgemeenten zelf is een verbonden partij van de deelnemende gemeenten Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek en Someren.

1.6. Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en beleidsvoornemens ten aanzien van bedrijfsvoering. Het een en ander is te lezen in het jaarverslag, onderdeel bedrijfsvoering & advies.

In de primaire begroting 2022 is de formatie geraamd op 71,5 fte voor de basistaken en 22,3 fte voor de plustaken jeugd voor de gemeenten Asten, Laarbeek en Someren (excl. inhuur diensten via lokale gemeenten). Via de eerste begrotingswijziging is daaraan toegevoegd 1,44 fte basistaken, 2,45 fte plustaken jeugd en 1,56 fte plustaken shv. De totale formatie na begrotingswijziging komt daarmee uit op 99,25 fte.

De werkelijke bezetting per eind van het jaar 2022 was 102,59 fte. Het aantal personen dat bij Peelgemeenten een vast dienstverband heeft is per 31 december 2022, 121 personen.

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers binnen onze organisatie was in 2022 44,3 jaar. Uit de Personeelsmonitor A&O fonds blijkt dat de gemiddelde leeftijd in 2021 landelijk binnen gemeenten 47,4 jaar was.

Ziekteverzuim (onderverdeling in duur)

	2021	2022
Kort (max 7 kalenderdagen)	0,37%	0,74%
Middel (8 t/m 42 kalenderdagen)	0,73%	0,86%
Lang (43 t/m 365 kalenderdagen)	2,88%	3,74%
Zeer lang (>365 kalenderdagen)	2,62%	2,14%

Kijken we naar het totaal jaar 2022 dan zien we een stijging van het ziekteverzuim. Dit sluit aan bij de landelijke trend. Het lang verzuim is iets gedaald. De coronasituatie en griepgolf zijn veelal hier oorzaak van geweest.

1.7. Onvoorzien en algemene dekkingsmiddelen

Bij GR Peelgemeenten is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen zoals een Algemene uitkering of dividendopbrengsten.

1.8. Inwonerbijdrage

De kosten van de uitvoeringsorganisatie GR Peelgemeenten worden voor het overgrote deel gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten (€ 11.277.461):

begrote bijdragen

Bijdrage per gemeente	Aantal inwoners 1-1-2021	Procentueel aandeel	Kosten verdeling obv inwoner aantal	bijdrage Wmo consulenten basis	bijdrage aanvullende taken Wmo consulenten	Plustaak Jeugd	Plustaak Schuldhelp verlening	Bijdrage inburgering	Bijdrage Energietoelage	Bijdrage totaal
Asten	16.804	13,7%	903.939	238.080	38.400	572.760	0	0	0	1.753.179
Deurne	32.432	26,5%	1.744.617	499.200		0	0	0	0	2.243.817
Gemert-Bakel	30.766	25,2%	1.654.998	430.080		0	0	0	0	2.085.078
Laarbeek	22.800	18,7%	1.226.482	276.480	38.400	1.096.656	142.772			2.780.790
Somerens	19.418	15,9%	1.044.554	245.760	136.130	758.950	0	0	0	2.185.394
Totaal	122.220	100%	6.574.591	1.689.600	212.930	2.428.366	142.772	0	0	11.048.259

gerealiseerde bijdragen

Bijdrage per gemeente	Aantal inwoners 1-1-2021	Procentueel aandeel	Kosten verdeling obv inwoner aantal	bijdrage Wmo consulenten basis	bijdrage aanvullende taken Wmo consulenten	Plustaak Jeugd	Plustaak Schuldhelp verlening	Bijdrage inburgering	Bijdrage Energietoelage	Bijdrage totaal
Asten	16.804	13,7%	903.853	238.080	38.400	542.615	0	5.284	62.000	1.790.232
Deurne	32.432	26,5%	1.744.667	499.200	0	0	0	10.095	120.000	2.373.962
Gemert-Bakel	30.766	25,2%	1.654.937	430.080	0	0	0	9.610	121.000	2.215.627
Laarbeek	22.800	18,7%	1.226.493	276.480	38.400	876.081	120.663	7.103	77.000	2.622.220
Somerens	19.418	15,9%	1.044.641	245.760	136.130	780.789	0	6.099	62.000	2.275.420
Totaal	122.220	100%	6.574.591	1.689.600	212.930	2.199.485	120.663	38.192	442.000	11.277.461

Inwonertal

Het grootste gedeelte van de kosten wordt verdeeld over de gemeenten op basis van bijdrage inwonertal (€ 6.574.591)

Bijdragen Wmo consulenten basis

De kosten van Wmo consulenten worden verdeeld op basis van de loonkosten van de wmo consulenten (basis) per gebiedsteam.

Bijdragen aanvullende taken Wmo consulenten

Sommige gemeenten wensen voor aanvullende taken nog uitbreiding van het aantal fte wmo consulenten. De betreffende gemeenten betalen deze inzet op basis van het aantal fte.

Plustaak Jeugd

De gezins en jongeren coaches, gz psycholoog en gedragwetenschappers van de gemeenten Asten, Laarbeek en Someren zijn in dienst van GR Peelgemeenten. De betreffende gemeenten betalen een bijdrage op basis van gerealiseerde kosten. De verdeling van de niet direct aan de gemeenten toe te rekenen kosten is op basis van loonkosten behorend bij de fte plustaken jeugd.

Plustaak Schuldhelpverlening

De gemeente Laarbeek neemt de plustaak schuldhelpverlening af van de GR Peelgemeenten en draagt bij op basis van gerealiseerde kosten.

Bijdrage inburgering

In 2022 is een dvo afgesloten waarin is afgesproken hoe de kosten voor inburgering worden doorbelast naar de lokale gemeenten.

Bijdrage Energietoeslag

In 2022 heeft GR Peelgemeenten de regeling energietoeslag uitgevoerd voor de lokale gemeenten. De verdeling van de gerealiseerde kosten wordt verdeeld over de gemeenten op basis van het aantal aanvragen.

1.9. Overzicht overhead

Vanuit het Besluit begroting en verantwoording is voorgeschreven om in de programmaverantwoording een overzicht van de kosten voor overhead op te nemen. De kosten voor overhead binnen de GR Peelgemeenten bestaan uit de salariskosten van het management en de afdeling bedrijfsvoering, de huisvestingskosten en kosten voor automatisering. Het overzicht overhead ziet er als volgt uit:

Uitsplitsing overhead	JR 2021	primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	JR 2022
Overhead loonkosten	1.716.736	1.913.500	1.790.100	2.052.996
Overhead automatisering	387.887	419.000	419.000	465.982
Overhead huisvesting	116.610	83.700	94.000	91.583
Overhead overig	223.356	162.200	126.700	214.486
Overhead plustaken jeugd	467.021	657.405	427.074	467.516
Overhead plustaken SHV	0	0	32.947	23.951
	2.911.610	3.235.805	2.889.821	3.316.514

2. Jaarrekening

2.1. Overzicht lasten en baten

Overzicht begroting 2022 en realisatie 2022

("-" is een nadeel)

Lasten	JR 2021	primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	JR 2022	resultaat
Salariskosten primair proces	4.102.302	4.297.900	4.408.790	4.260.092	148.698
Salariskosten management	337.485	329.100	329.100	350.330	-21.230
Salariskosten bedrijfsvoering	610.797	826.300	826.300	774.084	52.216
Overige personeelskosten	160.114	267.400	278.600	343.095	-64.495
Inhuur primair proces	178.245	148.600	148.600	557.784	-409.184
Inhuur bedrijfspv. via lokale gem.	92.392	99.100	99.100	94.817	4.283
Inhuur personeel - organisatiebreed	180.445	156.000	170.000	420.440	-250.440
Inhuur projecten & opdrachten	187.718	87.000	87.000	70.231	16.769
Plustaken jeugd	1.972.283	2.191.350	2.428.366	2.199.485	228.881
Plustaken shv	0	0	142.772	120.663	22.109
Aanvullende taken Wmo cons.	144.800	169.000	212.930	212.930	0
Algemene kosten	180.795	101.500	70.000	159.678	-89.678
Bankkosten	1.368	2.500	2.500	-30.619	33.119
Accountantskosten	22.600	22.200	22.200	23.280	-1.080
Communicatiekosten	30.612	36.000	32.000	62.148	-30.148
Automatiseringskosten	349.961	419.000	419.000	465.982	-46.982
Huisvestingskosten	116.610	83.700	94.000	91.583	2.417
DVO Senzer, bijzondere bijstand	571.856	576.500	576.500	582.149	-5.649
Onvoorzien	0	20.200	20.401	17.034	3.367
bizob	0	0	360.800	360.800	0
Bijdragen jeugd (10vdJeugd, DVO Ehv, Werkplan 21vd jeugd)	229.088	319.300	319.300	180.715	138.585
Totaal lasten	9.469.472	10.152.650	11.048.259	11.316.699	-268.440
Baten	JR 2021	primaire begroting	Begroting na	JR 2022	resultaat
Inwonerbijdrage	7.888.907	6.102.900	6.574.591	6.574.591	0
Bijdrage Wmo consultants basis		1.689.600	1.689.600	1.689.600	0
Bijdrage aanvullende taken Wmo	-	169.000	212.930	212.930	0
Bijdrage plustaak jeugd	1.972.283	2.191.350	2.428.366	2.199.485	-228.881
Bijdrage plustaak shv	-		142.772	120.663	-22.109
Bijdrage Inburgering				38.192	38.192
Bijdrage Energietoelage				442.000	442.000
Bijdrage Werkplan 21vdjeugd				21.750	21.750
Bijdrage Helmond Beschermd Wonen				104.007	104.007
Totaal baten	9.861.190	10.152.850	11.048.259	11.403.218	354.959
Saldo van lasten en baten	391.718	200	0	86.519	86.519
Reservemutatie	84.156			374.341	374.341
Totaal resultaat	475.874	200	0	460.860	460.860

Toelichting lasten en baten

Onderstaand worden per onderdeel de verschillen tussen begroting en realisatie, groter dan € 15.000 toegelicht.

2.1.1 Toelichting lasten

Verklaring verschil begroting - realisatie lasten	
Personeelskosten	-523.000
Algemene kosten	-90.000
Bankkosten	33.000
Automatiseringskosten	-47.000
Plustaken jeugd	229.000
Plustaken shv	22.000
Bijdragen jeugd	139.000
Overigen	-31.000
Totaal verschil lasten	-268.000

2.1.1.1 Personeelskosten

Onder personeelskosten vallen de posten salariskosten, inhuur en overige personeelskosten. De totale afwijking op personeelskosten bedraagt €273.000. Deze afwijking kan worden verklaard door de volgende onderdelen.

personeelskosten	
Salaris en inhuur primair proces	-261.000
Overige salariskosten en inhuur	-198.000
Overige personeelskosten	-64.000
totaal personeelskosten	-523.000

Salariskosten en inhuur primair proces -/- € 261.000

De verklaring voor de overschrijding op salariskosten en inhuur primair proces is verbonden aan de uitvoering van de projecten met betrekking tot de energietoeslag en het project beschermd wonen met daaronder ook begrepen de aandachtsfunctionarissen. Hier staan incidentele inkomsten tegenover, zie onder de kopjes bijdragen energietoeslag en bijdrage beschermd wonen.

Daarnaast ontstaat een overschrijding van de salariskosten vanwege de cao-ontwikkelingen 2021/2022. Dekking voor de overschrijding van de cao-ontwikkeling wordt voor € 85.000 gevonden uit de reservemutatie resultaatbestemming jaarrekening 2021.

Ten slotte is in 2022 extra geïnvesteerd in extra capaciteit en expertise in het kader van arbeidsmarktstrategie en (door)ontwikkeling mensen. Dekking voor de overschrijding op dit punt wordt voor € 120.000 gevonden uit de reservemutatie resultaatbestemming jaarrekening 2021.

Overige salariskosten en inhuur -/- € 198.000

Onder overige salariskosten en inhuur vallen de salariskosten van management en bedrijfsvoering en inhuur organisatiebreed. De kosten zijn met name hoger vanwege vervanging bij ziekte en vanwege extra inzet voor energietoeslag.

Overige personeelskosten -/- € 64.000

Onder overige personeelskosten vallen opleidingen, werkkostenregeling, arbo, coaching en werving en selectie. Het nadeel wordt met name veroorzaakt door een overschrijding op de post werkkostenregeling (-/-€ 37.000), coaching en werving en selectie (-/- € 13.000) en arbo (-/- € 6.000).

2.1.1.2 Algemene kosten

In 2022 vallen de algemene kosten € 90.000 hoger uit. Tegenover deze hogere kosten juridische advisering voor een geschil met een voormalige software leverancier staat een onttrekking uit de algemene reserve van €106.000.

2.1.1.3 Bankkosten

In 2022 zijn de bankkosten € 33.000 lager, doordat we in het 4^e kwartaal rente hebben ontvangen over het banksaldo dat verplicht uitstaat bij schatkistbankieren. We zullen de ontwikkelingen met betrekking tot de oplopende rente monitoren.

2.1.1.4 Automatiseringskosten

In 2022 zijn de automatiseringskosten €47.000 hoger dan begroot in verband met projecten automatisering 2021, die pas in 2022 zijn gerealiseerd (koppelingen Onview, Djuma en BRP en module cliëntonderzoek). Dekking voor deze overschrijding komt uit resultaatbestemming uit de jaarrekening 2021, zie onderdeel reservemutaties. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 is besloten om het niet uitgegeven budget 2021 over te hevelen naar 2022.

2.1.1.5 Plustaken jeugd

De gerealiseerde kosten plustaken jeugd zijn lager dan begroot. Omdat de plustaken jeugd worden afgerekend naar gemeenten op basis van werkelijke kosten, is dit per saldo (lasten min baten) budgetneutraal. Een uitgebreide toelichting van de plustaken jeugd staat in paragraaf 2.1.2.1.

2.1.1.6 Plustaken schuldhulpverlening (shv)

De gerealiseerde kosten plustaken shv zijn lager dan begroot. Omdat de plustaken shv worden afgerekend naar gemeenten op basis van werkelijke kosten, is dit per saldo (lasten min baten) budgetneutraal. Een uitgebreide toelichting van de plustaken shv staat in paragraaf 2.1.2.2.

2.1.1.7 Bijdragen jeugd

De bijdragen jeugd betreft de uitvoeringskosten DVO Eindhoven, Inkoopsamenwerking een10voordejeugd en werkplan21voordejeugd. Het voordeel op de bijdragen jeugd wordt met name veroorzaakt door een voordeel op de afloop verplichting 2021 en doordat in de post bijdragen een bedrag gereserveerd was voor contractmanagement en toezichthouder, die pas in de loop van 2022 is ingevuld. Ten slotte was er in 2022 meer inzet voor een10vdjeugd vanuit GR Peelgemeenten, waardoor de out of pocket bijdrage lager was. Het totale voordeel op deze post is incidenteel van aard.

2.1.2 Toelichting baten

Verklaring verschil begroting - realisatie baten

Plustaak jeugd	-229.000
Plustaak schuldhulpverlening	-22.000
Doorbelasting kosten inburgering	38.000
Bijdrage energietoeslag	442.000
Bijdrage Werkplan 21vdjeugd	22.000
Bijdrage Helmond beschermd wonen	104.000
Totaal verschil baten	355.000

2.1.2.1 Plustaak jeugd

Vanaf boekjaar 2020 voert de GR Peelgemeenten de plustaken jeugd uit. Omdat het plustaken betreft, zijn de kosten en opbrengsten saldoneutraal in de jaarrekening opgenomen. Voor 2022 is een bedrag begroot van € 2.428.366 waarvan € 2.199.485 is uitgegeven. De resultaten van de gemeenten Asten en Someren hebben

nauwelijks invloed op dit resultaat. Daarnaast is zichtbaar dat het opleidingsbudget is overschreden. Dit is inhoudelijk positief, omdat na de Corona-jaren (waarin het opleidingsplan gestagneerd is) een inhaalactie heeft plaatsgevonden die bijdraagt aan de persoonlijke en vakinhoudelijke ontwikkeling van de jeugdprofessionals. Leren en ontwikkelen is vanuit het Excellent Werkgeverschap een belangrijk speerpunt.

Per saldo is met name in de gemeente Laarbeek een groot voordelig resultaat zichtbaar. Dit is enerzijds het gevolg van de uitbreiding van de formatie van GJC's die niet meteen is ingevuld en personele wisselingen binnen de groep Gezins- en Jongerencoaches, waarbij uit- en instroom elkaar niet naadloos hebben opgevolgd en dus de salariskosten lager zijn dan begroot. Voor een deel is deze formatieruimte gecompenseerd met inhuur, waardoor de post inhuur overschreden is. Anderzijds kan het voordelig resultaat verklaard worden door de uitstroom van de GZ-psycholoog halverwege het jaar in Laarbeek. Deze vacature is niet opnieuw ingevuld, omdat de Gemeente Laarbeek deze functie graag anders wil positioneren en dus niet meer kiest voor werkgeverschap bij de GR Peelgemeenten. Deze wijziging zal in 2023 ook als begrotingswijziging worden opgenomen. Daarnaast is de post onvoorzien niet benut, omdat er geen onvoorziene omstandigheden hebben plaatsgevonden, die financiële consequenties hebben.

De verschillen tussen de begrote en gerealiseerde kosten plustaken jeugd per gemeente worden met betreffende gemeenten verrekend conform onderstaand overzicht. (De gemeenten hebben een voorschot betaald op basis van de begrote kosten op gemeenteniveau). Per saldo zijn de plustaken budgetneutraal verwerkt in de jaarrekening.

Totalen per gemeente	Begroting 2022	1e wijziging 2022	Begroting incl. 1e wijziging	Realisatie t/m 31-12-2022	Vershil begroting - realisatie
Totale kosten team jeugd Asten	506.200	66.560	572.760	542.615	30.145
Totale kosten team jeugd Laarbeek	926.200	170.456	1.096.656	876.081	220.575
Totale kosten team jeugd Someren	758.950	0	758.950	780.789	-21.839
Totaal	2.191.350	237.016	2.428.366	2.199.485	228.881

In onderstaand overzicht is in detail aangegeven hoe begroting de is opgebouwd en hoe de realisatie van de uitgaven voor de plustaken jeugd zijn verantwoord.

Lasten plustaken jeugd - loonkosten	Begroting 2022	1e wijziging 2022	Begroting incl. 1e wijziging	Realisatie t/m 31-12-2022	Vershil begroting - realisatie	
Salarissen bedrijfsvoering team jeugd	€ 121.330	€ 12.762	€ 134.092	€ 88.305	45.787	V
Salarissen team jeugd Asten	€ 384.840	€ 51.200	€ 436.040	€ 438.299	-2.259	N
Salarissen team jeugd Laarbeek	€ 722.430	€ 131.120	€ 853.550	€ 664.803	188.747	V
Salarissen team jeugd Someren	€ 577.610		€ 577.610	€ 534.232	43.378	V
Inhuur bedrijfsv. via lokale gemeenten	€ 23.580	€ 1.823	€ 25.403	€ 21.419	3.984	V
Inhuur team jeugd	€ 143.160	€ 14.586	€ 157.746	€ 276.261	-118.515	N
Overige personeelskosten	€ 39.860	€ 7.293	€ 47.153	€ 33.038	14.115	V
Opleidingen	€ 41.240	€ 7.294	€ 48.534	€ 55.224	-6.690	N
Afschrijvingen	€ 23.800	€ 1.823	€ 25.623	€ 18.734	6.889	V
Onvoorzien team jeugd	€ 49.800	€ 3.646	€ 53.446	€ 0	53.446	V
Overige automatiseringskosten	€ 22.790	€ 1.823	€ 24.613	€ 24.613	0	-
Bijdr. Uitvoeringskosten Peelgemeenten	€ 40.910	€ 3.646	€ 44.556	€ 44.556	0	-
Totaal	€ 2.191.350	€ 237.016	€ 2.428.366	€ 2.199.485	228.881	V

2.1.2.2 Plustaak Schuldhelpverlening (SHV)

In het voorjaar van 2021 heeft ons dagelijks bestuur de ambtelijke organisatie de opdracht gegeven om te onderzoeken hoe de keten van schuldhelpverlening het beste georganiseerd kan worden. Op basis van dit onderzoek heeft gemeente Laarbeek besloten het werkgeverschap van de Schuldhelpverleners (fase 1) bij de GR Peelgemeenten te willen beleggen. Daartoe is een overeenkomst afgesloten. Voor 2022 betekent dit een uitbreiding van het werkgeverschap met 1,56 fte Schuldhelpverlener met ingang van 1 februari 2022. Omdat het plustaken betreft, zijn de kosten en opbrengsten saldoneutraal in de jaarrekening opgenomen. Voor 2022 is een bedrag begroot van € 142.772 waarvan € 120.663 is uitgegeven. Het voordelig resultaat wordt voornamelijk verklaard door de lagere salariskosten als gevolg van de uitstroom van een gepensioneerd collega waarbij een afbouw van uren heeft plaatsgevonden. Het voordelig saldo op de plustaken

schuldhulpverlening fase 1 van € 22.109 zal aan de gemeente Laarbeek worden terugbetaald.

Lasten Schuldhulpverlening Laarbeek	Begroting 2022	1e wijziging 2022	Begroting incl. 1e wijziging	Realisatie t/m 31-12 2022	Verschil begroting - realisatie	
Salarissen bedrijfsvoering team SHV		€ 7.688	€ 7.688	7.688,00	0	-
Salarissen schuldhulpverlening		€ 109.825	€ 109.825	96.711,72	13.113	V
Inhuur bedrijfsvoering (lokale gemeenten)		€ 1.098	€ 1.098	1.098,00	0	-
Inhuur team SHV		€ 8.785	€ 8.785	8.195,00	590	V
Overige personeelskosten		€ 4.393	€ 4.393	2.144,07	2.249	V
Opleidingen		€ 4.393	€ 4.393	705,51	3.687	V
Afschrijvingen		€ 1.098	€ 1.098	825,30	273	V
Onvoorzien team SHV		€ 2.197	€ 2.197	0,00	2.197	V
Overige automatiseringskosten		€ 1.098	€ 1.098	1.098,00	0	-
Bijdr. Uitvoeringskosten		€ 2.197	€ 2.197	2.197,00	0	-
Totaal	€ 0	€ 142.772	€ 142.772	120.662,60	22.109	V

2.1.2.3 Doorbelasting kosten Inburgering

Vanaf 1-1-2022 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de Wet Inburgering. Omdat de deelnemende gemeenten hiervoor gebruik willen maken van de zorgnedapplicatie van GR Peelgemeenten is hiervoor een DVO afgesloten tussen deelnemende gemeenten en GR Peelgemeenten, waarbij de kosten worden doorbelast naar de deelnemende gemeenten. Zowel kosten als doorbelasting waren niet opgenomen in de begroting.

2.1.2.4 Eenmalige Energietoeslag 2022

In 2022 hebben we te maken gehad met een extreme prijsstijging van de energiekosten, met name veroorzaakt door de oorlog in Oekraïne. Als gevolg hiervan, heeft het Kabinet in 2022 geld vrijgemaakt om inwoners met een laag inkomen tegemoet te komen met een eenmalige bijdrage voor energietoeslag van € 1.300 per huishouden voor 2022. De uitvoering van de eenmalige regeling energietoeslag heeft op verzoek van het Dagelijks Bestuur plaatsgevonden door de GR Peelgemeenten. Er zijn een kleine 5.000 aanvragen door de burgers van de Peelgemeenten ingediend, deze zijn verantwoordt onder de zorgkosten (minimaregelingen). We kunnen concluderen dat onze burgers goed gebruik hebben gemaakt van deze regeling. In het kader van dit project zijn er extra (in- en externe) kosten voor de uitvoering gemaakt (denk hierbij aan kosten voor inhuur en porti). Ook heeft dit project een behoorlijke claim gelegd op de capaciteit van onze eigen medewerkers. De uitvoeringskosten die hiervoor zijn doorberekend bedragen in totaal € 442.000 en zijn verantwoord via de uitvoeringskosten onder de post personeelskosten, inhuur uit projecten en opdrachten, zie ook de toelichting in paragraaf 2.1.1.1. De doorberekening van de uitvoeringskosten aan de gemeenten heeft plaatsgevonden op basis van het aantal aanvragen per gemeente.

	Zorgkosten energietoeslag 2022	Uitvoeringskosten energietoeslag	Totaal kosten energietoeslag
Asten	899.500	62.000	961.500
Deurne	1.729.100	120.000	1.849.100
Gemert-Bakel	1.743.200	121.000	1.864.200
Laarbeek	1.116.300	77.000	1.193.300
Someren	899.920	62.000	961.920
Totaal	6.388.020	442.000	6.830.020



2.1.2.5 Werkplan 21 vd jeugd

Voor de inzet van de beleidsmedewerker jeugd ten behoeve van de uitvoering van het Werkplan 21 voor de jeugd ontvangt de GR Peelgemeenten een vergoeding die niet is opgenomen in de begroting.

2.1.2.6 Bijdrage Helmond Beschermd Wonen

Vanaf 2022 zijn de Peelgemeenten verantwoordelijk voor Beschermd Wonen en is er hiervoor een DVO afgesloten met Helmond. De financiering verloopt echter volledig via Helmond, immers Helmond ontvangt in 2022 en 2023 een rijksbijdrage beschermd wonen in de vorm van centrummiddelen. Daarna worden de beschermd wonen middelen op basis van een objectief verdeelmodel via een ingroeipad verdeeld over alle gemeenten. Via de DVO is geregeld dat Helmond ook na 2023 regiegemeente blijft voor onze regio en dat alle middelen voor beschermd wonen door de 6 gemeenten worden samengevoegd in een uitvoeringsbudget. Via GR Peelgemeenten stellen de 5 peelgemeenten alle vanuit het Rijk ontvangen geormerkte middelen voor beschermd wonen ter beschikking aan de gemeente Helmond (regiegemeente). Gezamenlijk wordt jaarlijks een uitvoeringsagenda inclusief begroting vastgesteld.

GR Peelgemeenten maakt uitvoeringskosten voor Beschermd wonen (naast wmo consulenten, aandachtsfunctionarissen beschermd wonen ook inzet van beleid, kwaliteit, financieel advies en inkoop). De gemeente Helmond betaalt GR Peelgemeenten deze uitvoeringskosten vanuit het gezamenlijke uitvoeringsbudget. Deze bijdrage was niet opgenomen in de begroting 2022 van GR Peelgemeenten.

2.2. Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2022
Vaste activa	65.347	76.155
<i>Immateriële vaste activa</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Materiële vaste activa</i>	<u>65.347</u>	<u>76.155</u>
Investerings met economisch nut	65.347	76.155
<i>Financiële vaste activa</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende activa	17.555.235	19.667.082
<i>Vorraden</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	<u>17.089.188</u>	<u>19.241.576</u>
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	5.499.350	9.195.577
Vorderingen op openbare lichamen	11.587.462	10.043.399
Overige vorderingen	2.375	2.600
<i>Liquide middelen</i>	<u>249.864</u>	<u>201.084</u>
Banksaldi	249.864	201.084
<i>Overlopende activa</i>	<u>216.183</u>	<u>224.422</u>
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	216.183	224.422
Totaal activa	17.620.582	19.743.237
PASSIVA	31-12-2021	31-12-2022
Vaste passiva	716.996	654.518
<i>Eigen vermogen</i>	<u>716.996</u>	<u>654.518</u>
Algemene reserve	241.121	193.659
Onverdeeld resultaat	475.875	460.859
<i>Voorzieningen</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende passiva	16.903.586	19.088.719
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	<u>281.884</u>	<u>386.317</u>
Overige schulden	281.884	386.317
<i>Overlopende passiva</i>	<u>16.621.701</u>	<u>18.702.402</u>
Verplichtingen	931.489	1.073.161
Overige vooruitontvangen bedragen	15.690.212	17.629.241
Totaal passiva	17.620.582	19.743.237

2.2.1. Toelichting op de balans

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Ook is rekening gehouden met de uitgangspunten die genoemd zijn in het Controleprotocol Gemeenschappelijke Regeling Peelgemeenten wat in 2021 is geactualiseerd en op 23 december 2021 is goedgekeurd door het Bestuur.

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar 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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden waar mogelijk toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

2.2.2. Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De post materiële vaste activa betreft voor Peelgemeenten alleen investeringen met economisch nut. De materiële vaste activa is gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, eventueel rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De investeringen betreft enkel de aanschaf van laptops en worden afgeschreven in drie jaar. In verband met de komst van jeugdconsulenten per 1 januari 2020, worden de activa gesplitst naar regulier en jeugd.

In boekjaar 2022 zijn nieuwe laptops aangeschaft, deels voor de jeugdconsulenten en deels voor de overige medewerkers.

Onderstaand een overzicht van de boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2022.

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen 2022	Desinvesteringen 2022	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
laptops 2020	55.938			30.548	25.390
laptops 2022		24.807		8.270	16.537
<i>laptops regulier</i>	55.938	24.807	0	38.818	41.927
laptops jeugd 2019	9.409			9.409	0
laptops 2022 jeugd		43.553		9.325	34.228
<i>laptops jeugd</i>	9.409	43.553	0	18.734	34.228
Boekwaarde	65.347	68.360	0	57.552	76.155

2.2.3. Uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar betreffen 'Uitzettingen in verband met schatkistbankieren', vorderingen op openbare lichamen en 'overige vorderingen'.

Uitzettingen met rente-typische looptijd < 1 jaar	31-12-21	31-12-22
Uitzettingen in Rijk's schatkist	5.499.350	9.195.577
Vorderingen op openbare lichamen	11.587.462	10.043.399
Overige vorderingen	2.375	2.600
Totaal	17.089.188	19.241.576

De Wet verplicht schatkistbankieren (zonder leenfaciliteit), houdt in dat decentrale overheden (gemeenten, provincies, waterschappen én openbare lichamen die zijn ingesteld op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen), al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het Ministerie van Financiën (Rijks' schatkist) en niet langer bij private partijen. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector. Dit verlaagt namelijk de externe financieringsbehoefte van het Rijk, waardoor het Rijk minder hoeft te financieren op de markt, wat zich vertaalt in een lagere staatsschuld.

Daarnaast verwacht het Rijk een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld. De middelen die een decentrale overheid in de schatkist aanhoudt, blijven beschikbaar voor de uitoefening van de publieke taak. Per eind 2022 is er op de schatkistrekening een overschot aan liquide middelen.

De vorderingen op openbare lichamen zijn vorderingen op gemeenten en hebben voor een groot deel betrekking op de afrekeningen van de zorgkosten over het 4^e kwartaal 2022 en de voorschotten voor de uitvoeringskosten en zorgkosten voor het 1^e kwartaal 2023 van de deelnemende gemeenten.

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-21	31-12-22
Gemeente Asten	2.361.781	2.458.440
Gemeente Deurne	704.466	3.181.744
Gemeente Gemert-Bakel	3.663.095	323.493
Gemeente Laarbeek	2.984.661	1.114.956
Gemeente Someren	1.818.631	2.837.715
Gemeente Veldhoven	863	23.044
Gemeente Helmond	53.965	104.007
Totaal vorderingen openbare lichamen	11.587.462	10.043.399

2.2.4. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen betreft de BNG betaalrekening.

Liquide middelen	31-12-21	31-12-22
BNG betaalrekening	249.864	201.084

2.2.5. Overlopende activa

De overlopende activa betreffen overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. Deze activa zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa	31-12-21	31-12-22
Vooruitbetaald	16.613	23.670
Nog te ontvangen	199.570	200.752
Totaal vorderingen en overlopende activa	216.183	224.422

De post vooruitbetaald betreft de facturen die in 2022 zijn ontvangen en betrekking hebben op 2023. Het betreft vooruitbetaalde licentiekosten, verzekeringspremies en onderzoekskosten. De post nog te ontvangen bestaat uit de afrekening 2022 van de plustaken jeugd en uit afrekeningen zorgkosten van enkele aanbieders. Deze laatste post heeft geen effect op de uitvoeringskosten.

2.2.6. Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen betreft het resultaat voor bestemming. De jaarrekening 2022 levert een positief resultaat van € 405.865. In de jaarrekening 2021 was het positieve resultaat € 475.875. Het positieve resultaat van 2021 is gedeeltelijk toegevoegd aan de algemene reserve om zo (ruim) aan de minimumeis van het weerstandsvermogen te voldoen.

Het verloop van het Eigen vermogen in boekjaar 2022 is als volgt:

Algemene reserve	
Stand per 1-1-2022	241.121
Bij : Stortingen 2022	
- Storting resultaat 2021 in algemene reserve	58.879
Af : Onttrekkingen 2022	
- Onttrekking advocaatkosten InfoSupport	-106.341
Stand per 31-12-2022	193.659
Onverdeeld resultaat	
Stand per 1-1-2022	475.875
Bij : Stortingen 2022	
Resultaat 2022	460.859
Af : Onttrekkingen 2022	
- Storting resultaat 2021 in algemene reserve	-58.879
- projecten automatisering	-63.000
- Tekort ivm CAO verhoging/indexering salarissen	-85.000
- Arbeidsmarktstrategie 2022	-120.000
- Restant (terug te betalen aan gemeenten)	-148.996
Stand per 31-12-2022	460.859

Het Bestuur heeft besloten, voorafgaand aan de jaarrekening, de advocaatkosten 2022 inzake het dossier InfoSupport te onttrekken aan de algemene reserve. Door deze onttrekking is het saldo van de algemene reserve per 31 december 2022 € 193.659 en komt hiermee onder het vereiste minimumbedrag aan weerstandsvermogen van € 300.000. Over de bestemming van het positieve resultaat van 2022 dient door het Algemeen Bestuur een besluit genomen te worden. Wij stellen in ieder geval voor om € 106.341 toe te voegen aan de algemene reserve zodat het saldo van de algemene reserve weer op peil gebracht wordt en voorzienbaar blijft voor toekomstige risico's. Een afzonderlijk voorstel tot resultaatbestemming wordt gelijktijdig met deze jaarrekening aan het Bestuur voorgelegd.

2.2.7. Netto-vlottende schulden < 1 jaar (overige schulden)

De netto vlottende schuld bestaat volledig uit de post Crediteuren. Per 31-12-2022 is het saldo van de crediteuren € 386.317. Alle per ultimo 2022 openstaande crediteuren zijn eind januari 2023 betaald.

2.2.8. Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit verplichtingen en overige vooruit ontvangen bedragen.

Verplichtingen	31-12-21	31-12-22
Netto lonen	229	0
Nog te betalen	379.200	397.080
Loonheffing	318.338	404.355
Overige werknemersverzekeringen/premies (ZVW, Ufo, op/ip, ivp, ap, Whk, Wao)	231.312	271.157
Nog te verrekenen	2.410	528
kleine verschillen		41
Totaal verplichtingen	931.489	1.073.161

Onder de post 'nog te betalen' zijn bedragen opgenomen voor kosten die betrekking hebben op 2022 maar die per balansdatum nog niet betaald zijn. In deze post is o.a. opgenomen de afrekening van plustaken jeugd en shv en een verplichting 2022 met betrekking tot 10voordejeugd en DVO Eindhoven.

Overige vooruitontvangen	31-12-21	31-12-22
Vooruit ontvangen	15.690.212	17.629.241

De post 'vooruit ontvangen' betreft voor het grootste gedeelte de voorschotten voor de uitvoeringskosten (€ 2,9 mln.) en zorgkosten (€ 14,8 mln.) voor het 1^e kwartaal 2023 die eind 2022 in rekening zijn gebracht aan de deelnemende gemeenten.

2.2.9. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Het BBV verplicht gemeenten en gemeenschappelijke regelingen om niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen op te nemen. Onderstaand volgt een overzicht van de belangrijkste niet uit de balans opgenomen rechten en verplichtingen voor GR Peelgemeenten.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	Bedrag
Automatiseringskosten	€ 337.000
Huur gemeentehuis	€ 942.000
DVO Senzer bijzondere bijstand	€ 578.000
Geschil info support	€ 0

Automatiseringskosten

Onder automatiseringskosten zijn de contracten voor het cliëntregistratiesysteem en softwarelicenties opgenomen. Het in 2018 afgesloten contract voor het cliëntregistratiesysteem voor zowel front- als backoffice (ZorgNed) liep oorspronkelijk tot december 2022. Er is gebruik gemaakt van de eerste verlenging van 2 jaar dus het contract loopt nu tot december 2024 (kan daarna nog 2 x 2 jaar verlengd worden).

In 2021 is opnieuw een raamovereenkomst softwarelicenties gesloten (Software-one). Hieronder vallen met name de microsoft office licenties en het Azure verbruik. De raamovereenkomst loopt tot eind december 2023 (kan daarna nog 2 x 1 jaar verlengd worden).

Huur gemeentehuis

GR Peelgemeenten is gehuisvest in het gemeentehuis van Deurne en heeft hiervoor een overeenkomst afgesproken voor zowel huur als dienstverlening. De eerste overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en is per 15 dec 2021 beëindigd. Per 15 december 2021 is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor 10 jaar voor een all-in huurprijs van ca. € 94.200 per jaar.

Bijzondere bijstand (DVO Senzer)

GR Peelgemeenten heeft voor de uitvoering van de bijzondere bijstand een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Senzer afgesloten. Deze DVO loopt tot en met mei 2022 maar is middels een addendum verlengd t/m 31 december 2023. Het bedrag dat is opgenomen bedraagt de nog resterende contractwaarde voor deze DVO. De uitgaven voor bijzondere bijstand worden afgerekend op basis van gerealiseerde kosten.

Geschil Info Support

Het juridisch geschil met Info Support, voormalig leverancier van front- en backofficesysteem c2GO, loopt nog steeds. Op 22 januari 2022 heeft de eerste mondelinge behandeling bij de rechtbank plaatsgevonden. In april wordt een tussenuitspraak gedaan, die overigens nog niet in zal gaan op de hoogte van de schade omdat dat deel is geparkeerd voor een tweede behandeling die eind dit jaar zal plaatsvinden. Deze procedure brengt naar verwachting een recht voor de GR Peelgemeenten met zich mee. De hoogte hiervan is echter niet te bepalen omdat partijen hierover van standpunt verschillen. Overigens is bij de vaststelling van de derde begrotingswijziging 2018 en eerste begrotingswijziging 2019 door het algemeen bestuur besloten dat een eventuele ontvangst van Info Support wordt terugbetaald aan de vijf deelnemende Peelgemeenten. Tegenover dit recht staat dus eveneens een verplichting.

2.3. Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per januari 2013 is de Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De wet is van toepassing op gemeenschappelijke regelingen en dus ook op de GR Peelgemeenten. Deze wet verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde "topfunctionarissen". Topfunctionarissen zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt.

Tabel 1A: Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1		Verberne, C.L.C.
Functiegegevens ⁵		Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1
Dienstbetrekking? ⁸		ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 113.215,98
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 20.257,68
Subtotaal		€ 133.473,66
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.
Bezoldiging		€ 133.473,66
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.
Gegevens 2021 ¹⁴		
bedragen x € 1		Verberne, C.L.C.
Functiegegevens ⁵		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,963
Dienstbetrekking? ⁸		ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 104.228,00
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 19.620,00
Subtotaal		€ 123.848,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 201.259,00
Bezoldiging		€ 123.848,00

De verplichting tot openbaarmaking geldt ook voor de beloning van andere werknemers indien die bezoldiging meer bedraagt dan het voor topfunctionarissen geldende bezoldigingsmaximum. De deelnemende gemeenten hebben hun afgevaardigden in het Algemeen bestuur van GR Peelgemeenten benoemd. De leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden in GR Peelgemeenten en vallen daarmee automatisch onder het drempelbedrag van de WNT.

Volstaan kan worden met het onderstaand overzicht van de bestuurders van GR Peelgemeenten. Het verloop van de samenstelling van de bestuurders van GR Peelgemeenten is in onderstaande tabel weergegeven.

Naam	Functie	Periode
W.C.P. Steeghs	Voorzitter AB/DB	1 januari 2022 - 31 december 2022
W.C.P. Steeghs	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
J.P. Spoor	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
J.H.C.M. Briels	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
T.C.W. Maas	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 10 juni 2022
M.M. Schlosser	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 31 januari 2022
G.T. Buter	Lid AB	2 februari 2022 - 14 juni 2022
G.T. Buter	Lid DB	3 februari 2022 - 14 juni 2022
H.A.M. van Moorsel	Lid AB	1 januari 2022 - 16 mei 2022
W.A. Verhees	Lid AB	1 januari 2022 - 14 juni 2022
B.P.F. Claassen	Lid AB	1 januari 2022 - 17 juli 2022
A.J.L. Meulensteen	Lid AB	1 januari 2022 - 23 mei 2022
A.A.H. Swinkels	Lid AB	1 januari 2022 - 29 augustus 2022
M. Slaets-Sonneveldt	Lid AB	24 mei 2022 - 31 december 2022
L.J.M. van de Moosdijk	Lid AB	31 mei 2022 - 31 december 2022
W.T. van den Berg	Lid AB	15 juni 2022 - 31 december 2022
W.T. van den Berg	Lid DB	15 juni 2022 - 31 december 2022
T. Oomen	Lid AB	21 juni 2022 - 31 december 2022
D. Blok	Lid AB	14 juni 2022 - 29 augustus 2022
W.S.A. van Zeeland	Lid AB	19 juli 2022 - 15 december 2022
K.W.H.M. Kusters	Lid AB	30 augustus 2022 - 31 december 2022
K.W.H.M. Kusters	Lid DB	13 september 2022 - 31 augustus 2022
W.M. van Doorn	Lid AB	30 augustus 2022 - 31 december 2022
B.P.F. Claassen	Lid AB	16 december 2022 - 31 december 2022

2.4. Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Vanaf 2017 zijn gemeenten en gemeenschappelijke regelingen conform het Wijzigingsbesluit BBV verplicht om in hun jaarrekening een taakveldenoverzicht op te nemen. De doelstelling van dit overzicht is om de vergelijkbaarheid van overheidsinstanties te vergroten. De betreffende taakvelden zijn voorgeschreven door het Ministerie.

Taakveld	Omschrijving taakveld	Rek 2021		Begr 2022 na wijz		Rek 2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10	Mutaties reserves		84.156		0		374.341
0.4	Overhead	2.911.610	157.299	2.889.821	170.966	3.316.514	131.492
0.8	Overige baten en lasten	0		20.401		17.034	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie						38.192
6.2	Wijkteams	5.370.167	7.556.395	6.893.692	8.426.277	6.696.688	8.895.732
6.3	Inkomensregelingen	952.348	1.101.092	1.005.829	1.196.763	1.034.922	1.362.443
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	211.385	1.022.443	238.516	1.254.052	251.540	975.359
Totaal		9.445.510	9.921.385	11.048.259	11.048.058	11.316.699	11.777.559

JAARSTUKKEN

2022