

## B&W Adviesnota

<b>Onderwerp</b>	Jaarverslag en jaarrekening 2023, 1ste begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 MGR sociaal domein Limburg-Noord
<b>Zaaknummer</b>	
<b>B&amp;W datum</b>	14 mei 2024
<b>Naam steller</b>	Medewerker team Maatschappelijke Ontwikkeling
<b>Teammanager</b>	Teammanager team Maatschappelijke Ontwikkeling
<b>Portefeuillehouder</b>	Martin Leenders

### **Besproken met portefeuillehouder?**

Ja, met Martin Leenders op 6 mei 2024

### **Openbaarheid**

Ja, per direct.

### **Bevoegd orgaan**

Raad

Ter bespreking aanbieden aan Commissie Leven en Raad

---

## **Advies**

De raad voor te stellen:

1. Voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 geen zienswijze in te dienen.

## **Inleiding**

De gemeenten hebben de inkoop van diensten in het Sociaal Domein centraal belegd bij de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (hierna: MGR SDLN). Deze organisatie sluit voor de regiogemeenten raamovereenkomsten met aanbieders, verzorgt het contractbeheer en het contractmanagement, monitort op kwaliteit, rechtmatigheid en continuïteit en verzorgt data-analyses en monitoring. Artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling van de MGR bepaalt dat de begrotingsprocedure wordt ingericht conform de wettelijke regels in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr) wordt de ontwerpbegroting van een openbaar lichaam, bedrijfsvoeringsorganisatie of gemeenschappelijk orgaan voor een zienswijze aangeboden aan de raden van deelnemende gemeenten.

Met dit voorstel wordt de aanbiedingsbrief, het jaarverslag en de jaarrekening 2023, de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 ter kennisgeving aan u voorgelegd. Voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 bestaat er de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. De raad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen aangezien de wijzigingen het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen en eerdere besluitvorming door gemeenten.

## **Beoogd resultaat**

De gemeenteraad van Venray in de gelegenheid stellen kennis te nemen van de jaarrekening 2023, de begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 van de MGR SDLN en een zienswijze hierop in te dienen.

## **Argumenten**

*1.1 Er is verder uitvoering gegeven aan het uitvoeringsplan 2023-2025.*

Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van het completeren van het team van de MGR, het verbeteren van de kwaliteit van het werk en intensievere verbinding zoeken in de regio Limburg-Noord. Daarnaast is verder uitvoering gegeven aan het uitvoeringsplan 2023 t/m 2025 gebaseerd op de in het plan genoemde ontwikkelingslijnen:

1. Uitbouwen van 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 een meer inhoudelijke toelichting op de verschillende onderdelen wordt verwezen naar hoofdstuk 3 Programmaverantwoording.

*1.2 De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 442.585,- na mutatie reserve voor wat betreft de uitvoeringskosten en € 33.996.371,- met betrekking tot BW MO B&P.*

Het positief resultaat van de uitvoeringskosten kent een aantal oorzaken:

- De gestegen rentebaten (€ 299.000);
- Vrijval van de voorziening voor personeel (€ 120.000)
- Het niet inzetten van het budget onvoorzien (€ 50.000)

Het Algemeen Bestuur heeft eerder al besloten om van een deel van het overschot € 275.000,- te reserveren voor werkzaamheden die gestart zijn in 2023 en die doorlopen in 2024 (Traject evaluaties raamovereenkomsten, Extra inzet continuïteit zorgaanbieder, Traject aanpassing gemeenschappelijke regeling en Versterking inrichting verbijzonderde toegang segment 1).

Het positief resultaat van BW MO B&P komt voor het overgrote deel voort uit de hogere bijdrage van het Rijk voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang (circulaires).

*1.3 De baten en lasten zoals opgenomen in de jaarrekening zijn rechtmatig tot stand gekomen.*

Het dagelijks bestuur is van mening dat de baten en lasten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2023 van de MGR rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde begrotingsonrechtmatigheden zijn acceptabel.

*1.4 De begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 kent een aantal inhoudelijke ontwikkelingen.*

Naast het verder oppakken van het uitvoeringsplan 2023-2025 is een belangrijke ontwikkeling voor de komende periode de inhoudelijke doorontwikkeling van de gemeenschappelijke regeling en afstemming van de governance. De beoogde inwerkingtreding van de geactualiseerde gemeenschappelijke regeling is 1 januari 2026. Een ander omvangrijk proces betreft de evaluatie van de huidige inkoop en waar nodig het opstarten van nieuwe aanbestedingen.

*1.5 De reactie op de ingebrachte zienswijzen door gemeenten op de kaderbrief 2025 zijn verwerkt in deze begroting.*

Door een aantal gemeenten is een zienswijze ingediend op de kaderbrief 2025. Deze gaan onder andere in op het in beeld brengen van risico's, de evaluatie van de inkoop, de toename beschermd wonen en de verbijzonderde toegang segment 1 en de kostenstijgingen in segment 1. Veel van

deze zaken zijn niet de verantwoordelijkheid van de MGR maar hebben bovenal een beleidsmatige component.

#### *1.6 De begroting kent ook een aantal onzekerheden.*

In de begroting worden een aantal ontwikkelingen beschreven die nog verdere uitwerking en/of besluitvorming vergen. Dit betreffen onder andere:

- Uitkomst onderzoek toezicht en rechtmatigheid.
- Gevolgen governance traject.
- Toekomst verbijzonderde toegang.
- Nieuwe afspraken m.b.t. segment 1.
- Nieuwe verdeelsleutel BW MO B&P.
- Nieuwe aanbestedingen.

Zodra hier meer duidelijkheid over is worden deze punten meegenomen in de 1ste begrotingswijziging 2025 of de jaarrekening 2024.

#### *1.7 De uitvoeringskosten stijgen in de begrotingswijziging 2024 met € 474.000,- ten opzichte van de primaire begroting 2024 en de regionale begroting BW, MO P&B sluit € 3.501.000,- hoger.*

Voor wat betreft de uitvoeringskosten heeft € 275.000,- betrekking op lasten van ingezette activiteiten die in 2024 afgerond zullen worden (inzet reserve gevormd bij jaarrekening 2023).

Daarnaast worden de renteopbrengsten die eerder niet waren meegenomen bij opstelling van de primaire begroting 2024 ingezet ter dekking van het verschil. Per saldo nemen dan de uitvoeringskosten (saldo module 1 en 2) af met € 12.000,-.

De regionale begroting BW, MO P&B sluit € 3.501.000,- hoger als gevolg van aanpassing van de budgetten via de circulaires. Gemeenten ontvangen € 3.401.000 meer aan inkomsten en verwachten daarnaast nog een stijging van € 100.000,- aan eigen bijdragen. De lasten zorgaanbieders sluiten € 1.813.000,- hoger en de lasten gemeenten en MGR dalen met € 160.000,-. Er resteert dan nog een saldo regionale begroting die € 1.848.000,- hoger sluit dan de primaire begroting.

#### *1.8 De uitvoeringskosten stijgen in de begroting 2025 met € 57.000,- en de regionale begroting BW, MO & BP sluit € 178.000,- hoger.*

De uitvoeringskosten stijgen als gevolg van indexatie. Zoals eerder aangegeven zijn er een aantal ontwikkelingen die afhankelijk zijn van verdere uitwerking en besluitvorming die nog niet zijn meegenomen in deze begroting. Deze zijn wel als risico meegenomen in de risicoparagraaf. Voor wat betreft de regionale begroting is slechts rekening gehouden met een beperkte stijging in afwachting van de circulaires vanuit het rijk.

#### *1.9 Autonome ontwikkelingen zijn bepalend voor de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025.*

De belangrijkste gevolgen in de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 hebben betrekking op autonome ontwikkelingen (CAO, prijsindexaties en circulaires). Reden waarom geadviseerd wordt om af te zien van het indienen van een zienswijze.

## **Kanttekeningen of risico's**

### *1.1 Risico's en beheersmaatregelen zijn in de ontwerpbegroting 2025-2028 benoemd.*

In de begroting zijn de risico's gekwantificeerd die betrekking hebben op de uitvoeringskosten MGR en de begroting BW, MO en B&P. Hierin zijn ook de onzekerheden opgenomen die nog afhankelijk zijn van verdere uitwerking en besluitvorming. Daarnaast is er ook aandacht voor de financiële problemen bij aanbieders, de discussie over indexeringen en hogere tarieven als gevolg van nieuwe aanbestedingen.

## Communicatie

N.v.t.

## Financiële gevolgen

Jaarrekening 2023

In onderstaande tabellen zijn de gevolgen opgenomen op basis van de jaarrekening 2023:

Bijdragen gemeenten						
	Module 1			Module 2		
	% verdeling	Bijdrage gemeente	Per ultimo 2023 af te rekenen = schuld	% verdeling	Bijdrage gemeente	Per ultimo 2023 af te rekenen = schuld
		€	€		€	€
Beesel	4,84%	84.206	7.931	0,78%	6.454	2.162
Bergen	4,73%	82.327	7.754	3,44%	28.617	9.585
Gennep	6,15%	107.032	10.081	0,86%	7.120	2.385
Horst aan de Maas	15,53%	270.429	25.470	3,37%	28.035	9.391
Peel en Maas	15,98%	278.201	26.202	9,49%	78.938	26.441
Venlo	36,85%	641.677	60.436	28,47%	236.761	79.305
Venray	15,93%	277.435	26.130	10,27%	85.397	28.604
Echt-Susteren				5,11%	42.470	14.226
Leudal				8,48%	70.535	23.626
Maasgouw				3,45%	28.726	9.622
Nederweert				1,74%	14.507	4.859
Roerdalen				2,64%	21.939	7.349
Roermond				8,09%	67.325	22.551
Weert				13,81%	114.869	38.476
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.741.307</b>	<b>164.004</b>	<b>100,00%</b>	<b>831.693</b>	<b>278.581</b>

Tabel 1 Uitvoeringskosten module 1 en 2

Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P				
	% verdeling	Aandeel in saldo regionale begroting	Reeds uitbetaald in 2023	Per ultimo 2023 af te rekenen (- = schuld)
		€	€	€
Beesel	0,78%	263.826	196.920	66.906
Bergen	3,44%	1.169.744	873.082	296.662
Gennep	0,86%	291.045	217.234	73.811
Horst aan de Maas	3,37%	1.145.965	855.336	290.629
Peel en Maas	9,49%	3.226.685	2.408.362	818.323
Venlo	28,47%	9.677.874	7.223.455	2.454.419
Venray	10,27%	3.490.697	2.605.416	885.281
Echt-Susteren	5,11%	1.736.021	1.295.749	440.272
Leudal	8,48%	2.883.199	2.151.987	731.212
Maasgouw	3,45%	1.174.193	876.401	297.792
Nederweert	1,74%	592.991	442.602	150.389
Roerdalen	2,64%	896.779	669.345	227.434
Roermond	8,09%	2.751.969	2.054.034	697.935
Weert	13,81%	4.695.384	3.504.577	1.190.807
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.996.371</b>	<b>25.374.500</b>	<b>8.621.871</b>

Tabel 2 Verdeling saldo BW MO B&P

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P	Bijdrage projectkosten segment 1	Personeels- en overige kosten	Saldo uitvoeringskosten module 1	Saldo uitvoeringskosten module 2	Saldo regionale begroting BW MO B&P	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Beesel	0	385	0	7.931	2.162	66.906	77.384
Bergen	0	378	0	7.754	9.585	296.662	314.380
Echt-Susteren	40.823	899	0	0	14.226	440.272	496.219
Gennep	0	458	0	10.081	2.385	73.811	86.734
Horst aan de Maas	212.212	1.198	0	25.470	9.391	290.629	538.899
Leudal	187.856	1.023	0	0	23.626	731.212	943.717
Maasgouw	129.261	674	0	0	9.622	297.792	437.349
Nederweert	29.594	487	0	0	4.859	150.389	185.330
Peel en Maas	68.970	1.203	0	25.202	26.441	818.323	941.139
Roerdalen	0	583	0	0	7.349	227.434	235.366
Roermond	99.663	1.651	0	0	22.551	697.935	821.799
Venlo	698.870	2.862	239.558	60.436	79.305	2.454.419	3.535.449
Venray	93.545	1.220	19.518	25.130	28.604	885.281	1.054.298
Weert	92.544	1.416	0	0	38.476	1.190.807	1.323.243
<b>Totaal</b>	<b>1.653.338</b>	<b>14.437</b>	<b>259.076</b>	<b>164.004</b>	<b>278.581</b>	<b>8.621.871</b>	<b>10.991.307</b>

Tabel 3 Totaaloverzicht

In totaal ontvangt de gemeente Venray een bedrag van € 1.054.298,-. Dit bedrag is al meegenomen bij de opstelling van onze eigen jaarrekening.

#### Begrotingswijziging 2024 en begroting 2025

In onderstaande tabellen zijn de gevolgen opgenomen op basis van de gewijzigde begroting 2024 en de begroting 2025:

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
	€	€	€	€
Beesel	80.567	95.217	96.499	100.119
Bergen	93.605	118.720	118.823	121.752
Gennep	101.686	124.141	126.596	131.445
Horst aan de Maas	263.603	317.182	323.827	335.503
Peel en Maas	304.496	386.776	389.593	400.299
Venlo	738.698	948.226	949.385	972.193
Venray	308.098	390.025	390.737	401.014
Echt-Susteren	28.244	49.165	45.853	44.660
Leudal	46.909	81.653	76.153	74.172
Maasgouw	19.104	33.253	31.013	30.207
Nederweert	9.648	16.794	15.663	15.255
Roerdalen	14.590	25.397	23.686	23.070
Roermond	44.774	77.937	72.687	70.796
Weert	76.393	132.975	124.017	120.792

Tabel 1 Uitvoeringskosten per gemeente

REGIONALE BEGROTING BW MO B&P				
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Baten</b>				
Gemeentelijke bijdragen	60.254	55.629	59.030	59.178
Eigen bijdrage cliënten	481	400	500	530
<b>Totaal baten</b>	<b>60.735</b>	<b>56.029</b>	<b>59.530</b>	<b>59.708</b>
<b>Lasten</b>				
Aanbieders				
- Beschermd wonen	16.336	17.560	19.050	20.193
- Maatschappelijke opvang	5.850	6.318	6.285	6.687
- Bemoezorg en preventie	2.207	2.387	2.330	2.470
- Regionale pool van ervaringsdeskundigen	0	0	413	438
<b>Totaal lasten zorgaanbieders</b>	<b>24.393</b>	<b>26.265</b>	<b>28.078</b>	<b>29.788</b>
Gemeenten en MGR				
- PGB	702	756	756	801
- Ambulantisering GGZ	491	630	680	719
- Bemoezorg en preventie	490	535	519	550
- Subsidies	104	57	35	37
- Ketenregie	424	519	390	413
- Toezicht	34	79	36	38
- Communicatie	93	100	100	106
- Incidentele uitgaven	9	100	100	106
<b>Totaal lasten gemeenten en MGR</b>	<b>2.346</b>	<b>2.776</b>	<b>2.616</b>	<b>2.770</b>
<b>Verdeling saldo regionale begroting</b>	<b>33.996</b>	<b>26.988</b>	<b>28.836</b>	<b>27.150</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>60.735</b>	<b>56.029</b>	<b>59.530</b>	<b>59.708</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabel 2 Begroting BW, MO en B&P

Verdeling Saldo regionale begroting			
Functie	Verdeel sleutel	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025-2028
	%	€	€
Beesel	0,78%	223.783	210.699
Bergen	3,44%	992.185	934.173
Gennep	0,86%	246.868	232.434
Horst aan de Maas	3,37%	972.019	915.186
Peel en Maas	9,49%	2.736.902	2.576.879
Venlo	28,47%	8.208.854	7.728.894
Venray	10,27%	2.960.837	2.787.721
Echt-Susteren	5,11%	1.472.510	1.386.415
Leudal	8,48%	2.445.553	2.302.565
Maasgouw	3,45%	995.956	937.724
Nederweert	1,74%	502.981	473.572
Roerdalen	2,64%	760.655	716.180
Roermond	8,09%	2.334.239	2.197.759
Weert	13,81%	3.982.658	3.749.798
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.836.000</b>	<b>27.150.000</b>

Tabel 3 Verdeling saldo beschermd wonen

*De gevolgen voor de gemeente Venray:*

De uitvoeringskosten stijgen in 2024 met € 712,- als gevolg van de gewijzigde begroting 2024. Gelet op de hoogte van het bedrag passen we onze begroting hier niet op aan. Het saldo regionale begroting BW, MO en B&P stijgt met € 189.750,- en is meegenomen bij de eerste Berap. De uitvoeringskosten stijgen in 2025 met € 10.277 en het saldo regionale begroting daalt met € 173.116,-. De gevolgen op basis van de begroting 2025 e.v. zullen we meenemen bij de opstelling van de begroting 2025.

## **Vervolgtraject besluitvorming**

Na ontvangst van alle zienswijzen wordt de ontwerpbegroting 2024-2027 door het Algemeen Bestuur voor 15 september 2023 vastgesteld en aan Gedeputeerde Staten toegezonden.

## **Evaluatie**

De MGR SDLN legt jaarlijks verantwoording af via de jaarrekening en het jaarverslag.

## **Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief 25-4-2024
2. Concept-jaarverslag MGR SDLN 2023
3. Begroting MGR SDLN 2025-2028 inclusief gewijzigde begroting 2024
4. Raadsvoorstel
5. Raadsbesluit

## **Naslagwerk**

N.v.t.



Datum: 25 april 2024

Onderwerp: Aanbieding jaarstukken Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord aan gemeenteraden

Beste leden van de raad,

Het Dagelijks Bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR) biedt u met veel genoegen de verantwoording over het jaar 2023, de ontwerpbegroting 2025-2028 en de begrotingswijziging 2024 aan.

Voor de ontwerpbegroting 2025 en de begrotingswijziging 2024 geldt dat de gemeenschappelijke regeling van de MGR in artikel 25 bepaalt dat de begrotingsprocedure wordt ingericht conform de wettelijke regels in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dat betekent dat het te doorlopen proces bij het vaststellen van de begroting en begrotingswijziging als volgt verloopt.

Eerst stemt het Dagelijks Bestuur (DB) in met de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging. De ontwerpbegroting en begrotingswijziging wordt hierop door het DB toegezonden aan de gemeenteraden voor zienswijzen. De gemeenteraden hebben 12 weken de tijd om bij het DB hun zienswijze over de ontwerpbegroting en begrotingswijziging kenbaar te maken.

Het DB biedt de ontwerpbegroting inclusief zienswijzen aan bij het AB (artikel 35 lid 1 Wgr).

Het AB stelt de ontwerpbegroting tenslotte vast, waarna het DB er zorg voor draagt dat de vastgestelde begroting vóór 15 september wordt toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg. Dit houdt concreet in dat u tot en met uiterlijk 19 juli 2024 uw zienswijze over de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 kenbaar kunt maken bij het DB van de MGR.



Volgens onze gemeenschappelijke regeling biedt het DB de volgende stukken aan:

- **De jaarverantwoording 2023**

De verantwoording over het afgelopen jaar samen met de controleverklaring en het verslag van bevindingen, en wordt jaarlijks ter vaststelling aan het AB aangeboden, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten. Het AB stelt de jaarrekening vast vóór 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.

In het jaar 2023 is er zowel voor de uitvoeringskosten van de MGR als voor de regionale begroting Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang, Bemoeizorg en Preventie OGGZ (BW MO B&P) een positief resultaat te melden van respectievelijk €443.000 en € 33.996.000.

Deze bedragen worden uitbetaald aan de gemeenten. Op het saldo van de regionale begroting BW MO B&P zijn gedurende 2023 reeds voorschotten uitbetaald. Het restant (€ 8.622.000) wordt na verstrekking van de accountantsverklaring door de accountant aan de gemeenten uitbetaald.

- **De begrotingswijziging 2024**

In 2023 en 2024 zijn een aantal ontwikkelingen geweest die effect hebben op de begroting van 2024 waarvan de initiële begroting in 2023 is vastgesteld. Deze ontwikkeling zijn grotendeels als volgt samen te vatten:

1. CAO ontwikkelingen en reguliere kostenontwikkelingen
2. Het opnemen in de begroting van extra werkzaamheden voor het afronden van een aantal in 2023 opgestarte activiteiten. Deze activiteiten betreffen de evaluaties van de raamovereenkomsten, de aanpassing van de GR, de extra inzet inzake de continuïteitsproblematiek bij een zorgaanbieder en de versterking van de inrichting van de bijzondere toegang segment 1. Voor de afronding van deze activiteiten heeft de MGR in 2023 een bestemmingsreserve gevormd.
3. Aanpassing van de regionale begroting BW MO B&P aan hand van de meest recente beschikbare informatie

Concreet betekent dit dat de uitvoeringskosten toenemen met € 474.000. Hiervan wordt € 275.000 gedekt door de bestemmingsreserve. Daarnaast worden in 2024 voor het eerst rentebaten begroot. Hierdoor nemen bijdragen van de gemeente per saldo licht af. De begroting

van BW MO B&P neemt toe met € 3.501.000 (waarvan € 1.848.000 wordt uitgebaatld aan de gemeenten.

- **De ontwerpbegroting 2025-2028**

In de ontwerpbegroting 2025-2028 is uitgegaan van gelijkblijvende afspraken tussen de gemeenten en de MGR. De afspraken met Midden-Limburg over segment 1 lopen tot en met 31 december 2024. Hoe het vervolg in 2025 zal zijn, zal gedurende 2024 duidelijk worden. In de ontwerpbegroting 2025 – 2028 is uitgegaan van voortzetting van deze afspraken na 2024.

De ontwerpbegroting 2025-2028 is een voortzetting van de begrotingswijziging 2024. Ten opzichte van deze begrotingswijziging worden op dit moment geen grote aanpassingen verwacht. Van belang is om de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025-2028 in samenhang te bekijken.

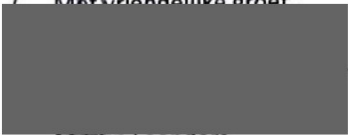
In de ontwerpbegroting 2025 – 2028 zijn wel een groot aantal risico's benoemd die MGR op dit moment voorziet. De belangrijkste risico's die wij onderkennen zijn:


- Hogere kosten voor gemeenten bij verlening van bestaande contracten of bij nieuwe contracteringen
- Onvoldoende indexatie 2024 van de tarieven voor zorgaanbieders
- Tekort aan opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang
- Financiële problemen bij cruciale zorgaanbieders

U kunt uw zienswijze richten aan de MGR: [info@sdln.nl](mailto:info@sdln.nl).

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende informatie te hebben gegeven.

Mit vriendelijke groet

  
Martin Leenders  
Voorzitter

  
Janny Kuijpers  
Secretaris-directeur



# JAAERVERSLAG & JAARREKENING

Verantwoording

# 2023

# VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2023 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR). 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 naar de gemeenteraden.

Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van het completeren van het team van de MGR, het verbeteren van de kwaliteit van ons werk en intensievere verbinding zoeken in de regio Limburg-Noord.

Wat heeft dit opgeleverd:

- Een stevige AO/IC cyclus op de geldstromen
- Een aangepast controleplan i.h.k.v. kwaliteit en rechtmatigheid
- Investering in ontwikkeling van kennis en vaardigheden van onze team(leden)
- Eenduidigheid en herkenbaarheid van de activiteiten van de MGR SDLN
- Flexibiliteit om aan te kunnen sluiten bij de actualiteit zoals de financiële situatie van specifieke zorgaanbieders
- Periodieke inhoudelijke rapportages
- Start jeugdzorg segment 1 en verbijzonderde toegang

Het dagelijks bestuur bedankt de ambtenaren en de bestuurders van de deelnemende gemeenten voor hun inspanningen om gezamenlijk een mooi resultaat te behalen.

De MGR sluit het jaar 2023 af met een positief rekeningsaldo van € 442.585 over de uitvoeringskosten van module 1 en module 2, na mutatie van de reserves. Het saldo op de regionale begroting BW MO B&P over 2023 bedraagt € 33.996.371. Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

#### Ten aanzien van de uitvoeringskosten:

Het bedrag ter grootte van € 442.585 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten.

#### Ten aanzien van het saldo op de regionale begroting:

Het bedrag groot € 33.996.371 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Hierop is reeds een voorschot uitgekeerd ter grootte van € 25.374.500.

Wij verzoeken het algemeen bestuur de jaarstukken 2023 vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, april 2024



## Inhoudsopgave

<b>1.</b>	<b>Inleiding</b>	4
1.1.	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord	4
1.2.	Inleiding op het jaarverslag en de jaarrekening	5
<b>2.</b>	<b>Samenstelling bestuur</b>	6
<b>3.</b>	<b>Programmaverantwoording</b>	7
3.1.	Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen	7
3.2.	Module 1	11
3.3.	Module 2	14
3.4.	Kassiersfunctie MGR	17
<b>4.</b>	<b>Paragrafen</b>	18
4.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
4.2.	Financiering	21
4.3.	Bedrijfsvoering	22
4.4.	Openbaarheid	26
4.5.	Voorkoming van fraude	26
<b>5.</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>	27
5.1.	Balans per 31 december 2023 (na voorstel saldobestemming)	28
5.2.	Exploitatierekening 2023	33
5.3.	Rechtmatigheidsverantwoording 2023	40
5.4.	Wet normering Topinkomens	41
<b>6.</b>	<b>Bijlagen</b>	43
6.1.	Overzicht van incidentele Baten en Lasten	43
6.2.	Overzicht taakvelden	44
6.3.	Overzicht kassiersfunctie MGR	45

## 1. Inleiding

### 1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

Binnen de regio Limburg-Noord, bestaande uit drie jeugdzorgregio's, werken 14 gemeenten (Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Maasgouw, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert) samen binnen de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling voor het sociaal domein (MGR).

Bij de MGR zijn uitvoeringstaken op het sociaal domein van de veertien gemeenten ondergebracht. Deze uitvoeringstaken vinden plaats in twee samenwerkingsmodules. Daarnaast hebben de gemeenten op verschillende onderdelen de kassiersfunctie bij de MGR belegd, volgend uit contractuele afspraken.

**De samenwerkingsmodules zijn:**

#### Module 1 - Opdrachtgeven Noord-Limburg

Uitvoering geven aan de inkoop, contractering, contractbeheer, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein

#### Module 2 - Regionale taken BW, MO B&P Noord- en Midden-Limburg

Uitvoering geven aan de regionale samenwerking beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (BW MO B&P) door, naast de taken uit module 1, tevens procesregie, toegangscoördinatie en het financieel beheer van de regionale begroting BW MO B&P uit te voeren.

De MGR voert voorts de kassiersfunctie uit voor jeugdzorg segment 1, crisiszorg en voor een aantal (boven) regionale jeugdzorg taken. In onderstaand schema kunt u aflezen welke gemeenten per onderdeel deelnemen.

Deelnemende gemeente	Samenwerkingsmodules		Kassiersfunctie MGR		
	Module 1	Module 2	Jeugdzorg Segment 1	Regionale jeugdzorg producten	Crisiszorg
Beesel	v	v	v	v	v
Bergen	v	v	v	v	v
Echt-Susteren		v	v		v
Gennep	v	v	v	v	v
Horst aan de Maas	v	v	v	v	v
Leudal		v	v		v
Maasgouw		v	v		v
Nederweert		v	v		v
Peel en Maas	v	v	v	v	v
Roerdalen		v	v		v
Roermond		v	v		v
Venlo	v	v	v	v	v
Venray	v	v	v	v	v
Weert		v	v		v



## 1.2. Inleiding op het jaarverslag en de jaarrekening

De programmaverantwoording van de MGR geeft een beeld van de ontwikkelingen per module en module- overstijgende onderwerpen. Daarnaast wordt ingezoomd op de onderdelen waarvoor de MGR de kassiersfunctie ten behoeve van de gemeenten verricht.

De opbouw van dit jaarverslag is als volgt:

- Hoofdstuk 2: hierin staat de samenstelling van het bestuur van de MGR
- Hoofdstuk 3: hierin is de verantwoording van het uitvoeringsplan voor 2023 opgenomen en wordt uitleg gegeven over de activiteiten van de modules en de kassiersfunctie.
- Hoofdstuk 4: bevat de verplichte paragrafen
- Hoofdstuk 5: hierin is de jaarrekening van de MGR opgenomen.
- Hoofdstuk 6: bevat een aantal bijlagen.



## 2. Samenstelling bestuur

De MGR kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). In het algemeen bestuur heeft van elke gemeente een wethouder zitting. Het dagelijks bestuur en de voorzitter worden uit het algemeen bestuur gekozen. De samenstelling van het bestuur op 31 december 2023 is opgenomen in onderstaand schema.

Gemeente	AB-lid	DB-lid
Beesel	Linda Nijssen	v
Bergen	Claudia Ponjee	
Echt-Susteren	Geert Frische	
Gennep	Frank Pubben	
Horst aan de Maas	Roy Bouten	
Leudal	Huub van Helden	
Maasgouw	Math Wilms	
Nederweert	Carla Dieteren	
Peel en Maas	Tijs van Lierop	
Roerdalen	Loes Vestjens	v
Roermond	Marianne Smitsmans	
Venlo	Frans Schatorjé	v
Venray	Martin Leenders	v
Weert	Michèlle Ferrière	v

Wethouder Martin Leenders van de gemeente Venray is de voorzitter van de MGR.

Tot 21 juli 2023 is John van Putten, directeur gemeente Venlo, secretaris van de MGR geweest. Vanaf 21 juli 2023 tot en met 31 december 2023 is Twan Beurskens, gemeentesecretaris van de gemeente Venlo, secretaris van de MGR geweest. Vanaf 1 januari 2024 is Janny Kuijpers secretaris-directeur van de MGR.



### 3. Programmaverantwoording

#### 3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

Eénmaal per drie jaar wordt een uitvoeringsplan door het algemeen bestuur vastgesteld. Het huidige uitvoeringsplan loopt van 2023 t/m 2025. De kern van het huidige uitvoeringsplan is verbeteren van de uitvoeringstaken die bij de MGR belegd zijn.

#### Uitvoeringsplan

In het huidige uitvoeringsplan zijn vier ontwikkellijnen beschreven. De ontwikkellijnen zijn:

##### Ontwikkellijn 1: uitbouwen van vertrouwen in de MGR

Het uitbouwen van vertrouwen is een belangrijk thema binnen de MGR. In 2023 is er geïnvesteerd in contacten met gemeenten: van bestuur tot backoffice, van beleid tot toegang. Laagdrempelige contacten zijn hierbij erg helpend maar ook het tijdig antwoord geven op vragen en de juiste lokale medewerkers betrekken bij initiatieven. Concreet hebben we uitgevoerd:

- Een open middag voor medewerkers van de gemeenten met inhoudelijke workshops.
- Tijdige en herkenbare aanlevering van stukken en adviezen.
- Elke vier maanden wordt een tertiaal rapportage aangeleverd waarin inzichten van contractmanagement, data- analyses en financiële analyses worden gedeeld met gemeenten.
- Accountgesprekken worden doorontwikkeld. Voor gemeentelijke accountgesprekken is het passende format nog niet gevonden. Dit heeft verschillende oorzaken zoals bv het verschil in behoeften van gemeenten als het om deze gesprekken gaat.
- Vergroten van kennis, vaardigheden en teamontwikkeling zijn de basis geweest voor het ontwikkelplan van de MGR. In 2023 heeft het ontwikkelplan bestaan uit:
  - o Verbeteren van het teamwerken door het maken van een teamplan: hieruit zijn de werkgroepen Professionalisering, Kennis en Vaardigheden, Taken en Rollen en Helicopterview ontstaan. Deze werkgroepen zorgen voor een update van het handboek Werkprocessen, periodieke interne bijscholing over specifiek onderwerpen zoals jaarrekening of inkoop en bijvoorbeeld het verbeteren van Sharepoint (digitale opslag).
  - o Cursus contractmanagement.
  - o Inzetten van talentgericht werken om talenten van individuele medewerkers en die van het team in kaart te brengen en optimaal te gebruiken. (Clifton Strength/ Gallup)
  - o Aanbod van de Venray-academy.
- Een nieuwe website met verbeterde toegankelijkheid: [www.sociaaldomein-limburgnoord.nl](http://www.sociaaldomein-limburgnoord.nl)

##### Ontwikkellijn 2: organisatie/ functioneren van de MGR in relatie tot de governance in de regio

##### Ontwikkellijn 3: eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR

- In het uitvoeringsplan staat beschreven dat de governance verder moet worden uitgewerkt en gevalideerd. Daarvoor heeft de MGR een projectleider die dit vraagstuk oppakt samen met het inhoudelijk aanpassen van de GR. Uitkomsten worden begin 2024 verwacht.
- Daarnaast heeft elke gemeente een accounthouder voor de MGR. Zo'n 10 dagen voorafgaand aan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur wordt de agenda met de groep accounthouders besproken. De accounthouders worden op de hoogte gehouden van (bestuurlijke) ontwikkelingen van de MGR en zijn voor de MGR het eerste aanspreekpunt.
- Voor het opvolgen van signalen en bevindingen is het Algemeen Controleprotocol (kwaliteit en rechtmatigheid) herzien en vastgesteld.
- De twee Midden Limburgse jeugdzorgregio's oriënteren zich op de samenwerking in MGR- verband. De uitkomst wordt in de loop van 2024 verwacht.

##### Ontwikkellijn 4: Effectief datagebruik

De MGR ontvangt gegevens uit het berichtenverkeer van de gemeenten en verwerkt deze gegevens in diverse monitoren. De onderliggende data en zeker het gebruik daarvan is in 2023 sterk verbeterd en geïntensiveerd. In meerdere monitoren worden data uit het berichtenverkeer met data van aanbieders vergeleken. Dat is zeker voor lumpsum- financieringen van belang. De data zijn beschikbaar voor contractmanagement en gemeenten. Enkele overzichten zijn beschikbaar voor aanbieders.

## **Algemene ontwikkelingen**

Daarnaast zijn er algemene ontwikkelingen die los staan van modules maar wel impact hebben gehad op de uitvoering van de taken van de MGR.

### **Juridische aangelegenheden**

#### ***Juridische procedures***

De MGR is in 2023 driemaal betrokken geweest in juridische procedures bij de rechtbank, in de vorm van een kort geding. Eenmaal is de MGR niet-ontvankelijk verklaard, eenmaal is de MGR in het ongelijk gesteld en eenmaal is het kort geding aangehouden.

#### ***Wettelijke wijziging GR***

Daarnaast heeft 2023 in het teken gestaan van het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling. Deze wijziging was noodzakelijk omdat er een wijziging heeft plaatsgevonden in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Hiertoe doorloopt de MGR onder begeleiding van Boels Zanders Advocaten een gezamenlijk traject met ongeveer 30 gemeenschappelijke regelingen in heel Limburg. Eind 2023 heeft de zienswijzprocedure voor gemeenteraden plaatsgevonden. Momenteel wordt de ontwerpregeling naar aanleiding van de zienswijzen aangepast zodat in de eerste helft van 2024 de toestemmingsprocedure voor de gemeenteraden kan plaatsvinden. De nieuwe gemeenschappelijke regeling treedt naar verwachting per 1 juli 2024 in werking.

#### ***Inhoudelijke wijziging GR***

Tevens zijn we in 2023, parallel aan de wettelijk vereiste wijziging van de gemeenschappelijke regeling, ook gestart met de inhoudelijke doorontwikkeling van de gemeenschappelijke regeling en governance. Dit project zal met name van invloed zijn op de begroting 2025-2028 en zal daarin verder worden toegelicht.

### **Data analyse en monitoring**

Ten behoeve van de regio is een monitor Algemene Gegevens ingericht. Deze heeft in 2023 een belangrijke ontwikkeling doorgemaakt. Het doel was om de monitor zo in te richten dat ook personen zonder specifieke data-achtergrond begrijpen wat de monitor zegt. Het gaat hier om gegevens over aantallen toewijzingen, aantallen cliënten in zorg, aantal beëindigingen van zorg. Ook wordt in deze monitor aangegeven welke aanbieder in de regio en gemeenten meer of minder actief zijn.

De datastromen die gebruikt worden voor de diverse monitors hebben inmiddels een aanzienlijk aantal updates ondergaan, waardoor de monitors effectiever functioneren en de MGR in staat is complexere vraagstukken op te lossen. Het is echter belangrijk op te merken dat dit slechts een tussenstap is. In 2024 verwachten we een doorontwikkeling te maken zodat het data-systeem stabiel wordt en meer en complexere berekeningen kan maken.

### **Kwaliteit en rechtmatig handelen zorgaanbieders**

De gemeenten hebben de taak om toe te zien op de kwaliteit van zorg die valt onder de Wmo en op het rechtmatig handelen van de zorgaanbieders ten behoeve van de geleverde voorzieningen onder de Wmo en de Jeugdwet.

Waar nodig treffen de gemeenten maatregelen om onrechtmatig handelen van aanbieders te voorkomen of te stoppen of signalen ervan te onderzoeken (Uit: Rechtmatigheid in de Wmo 2015 en de Jeugdwet Handreiking voor gemeenten; VNG). De MGR toetst op kwaliteit en rechtmatigheid voor zover het gaat om door de MGR gecontracteerde aanbieders en het accent ligt op de contractuele afspraken. De gemeenten hebben het uitvoeren van materiële controles en detailcontroles in dat kader gemandateerd aan de MGR, voor zover het gaat om door de MGR gecontracteerde zorg in natura (ZIN)-aanbod.

### **Algemeen controleplan MGR**

Het Algemeen controleplan is de basis van de onderzoeken die de MGR in het kader van kwaliteit en rechtmatigheid uitvoert. Dit Algemeen controleplan is aangepast en vastgesteld in het AB van 30 november 2023. Hiermee is de pilot- fase rondom toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid afgesloten en zijn deze taken geborgd in de structuur van de MGR. Hiermee is de MGR in staat om op een juiste uitvoering van de contracten te toetsen. Daarnaast geeft het plan handvatten om mogelijke fraude op te sporen. Daarnaast vraagt de financiële positie van aanbieders een goede monitoring omdat de regio gebaat is bij een stabiele bedrijfsvoering van een organisatie om te kunnen vertrouwen op continuïteit van zorg.

Toetsen op rechtmatig handelen van zorgaanbieders heeft als doel vast te stellen of de gedeclareerde zorg daadwerkelijk verleend is en dat deze zorg voldeed aan de eisen die vanuit de contracten zijn gesteld. In het reeds genoemde Algemeen controleplan MGR staat beschreven wanneer en hoe de MGR handelt in geval van signalen over kwaliteit of rechtmatigheid. Signalen kunnen komen vanuit gemeenten, vanuit contractmanagement, de pers en bijvoorbeeld de IGJ.

Elk onderzoek start met een algemene controle. Voor de algemene controle wordt gebruik gemaakt van A-Insights en Graydon. Deze platformprogramma's brengen financiële en bedrijfsvoerings- indicatoren van de zorgaanbieder in kaart.

Verder worden de volgende bronnen aangewend voor de algemene controle:

- Jaarverslagen van aanbieders
- Signalen vanuit de lokale toegang
- Signalen van burgers
- Media
- Data en informatie vanuit MGR- monitoren

Op 26 oktober 2023 heeft er een tweetal informatiebijeenkomsten plaatsgevonden over rechtmatigheid tijdens de open dag van de MGR.

Op 21 november 2023 is er op verzoek van de raadscommissie samenleving van de gemeente Bergen een presentatie gehouden door de MGR waar ook het onderwerp rechtmatigheid is besproken.

### **Rechtmatigheid**

In 2023 zijn zeven procedures opgestart bij organisaties waarbij twijfels zijn over de rechtmatigheid. De signalen over deze aanbieders betroffen het inzetten van ongekwalificeerd personeel, het uitkeren van dividend aan bestuurders, vraagtekens over de financiële continuïteit, persberichten over gedrag bestuurders en het declareren van niet geleverde zorg of zorg die niet volgens de contractuele eisen is geleverd.

- In twee trajecten waren de signalen dat er on- of ondergekwalificeerd personeel werd ingezet. Hierbij zijn audits uitgevoerd. Bij één aanbieder was er geen sprake van structureel probleem maar aanbieder blijft gevolgd worden. Bij de andere aanbieder loopt het onderzoek nog.
- Bij één aanbieder is er op basis van berichtgeving in de pers een onderzoek gestart.
- Twee aanbieders hebben een verbeterplan opgesteld vanwege een continuïteitsrisico. Ook deze aanbieders worden verder gevolgd.
- Bij één aanbieder heeft de MGR een materiële controle willen uitvoeren. Echter via een Kort Geding heeft de aanbieder dit kunnen afwenden. In het voorjaar van 2024 start de MGR een nieuwe materiële controle bij deze aanbieder op basis van het bijgestelde Algemeen Controleplan.

- Bij één aanbieder werden continuïteitsproblemen verwacht mede door een niet passende governance. Deze is aangepast en de aanbieder wordt op deze aanpassing gevolgd.
- De MGR heeft in februari 2023 proactief contact gezocht met de Jeugdautoriteit over het continuïteitsvraagstuk bij een cruciale aanbieder. De regio heeft als vervolg daarop in juli 2023 een brief naar de staatssecretaris gestuurd over onze zorgen betreffende deze aanbieder. Er loopt nu een traject met de Jeugdautoriteit dat begin 2024 moet leiden tot een financieel herstelplan. Daarnaast is deze aanbieder door de IGJ onder een verscherpt toezicht gesteld. Zie paragraaf 3.2 Jeugd.

#### ***Kwaliteit Wmo***

In 2023 hebben de Toezichthouders Wmo (deze zijn in dienst van de gemeente Venlo) bij 8 zorgaanbieders toezicht uitgevoerd. Tweemaal was de aanleiding een calamiteitenmelding. De andere 6 maal betrof het een aangekondigd bezoek. Naar aanleiding van deze bezoeken is er een rapportage opgesteld en aanbeveling aan de zorgaanbieder gedaan.



## 3.2. Module 1

### Inkoop

In 2023 zijn 7 contracten verlengd, zijn 12 nieuwe aanbieders voor participatie toegelaten en zijn er 315 aanvragen voor niet gecontracteerd aanbod vanuit de regio beoordeeld. Op basis van de contractuele afspraken zijn de tarieven voor 2024 vastgesteld. Er zijn door diverse aanbieders signalen afgegeven dat deze indexatie- systematiek voor 2024 niet passend is, onder andere vanwege de CAO ontwikkelingen. Het bestuur heeft hierover advies gevraagd aan de MGR. De MGR zal begin 2024 hierover een advies aan het algemeen bestuur geven.

### Data analyse en monitoring

#### **Data aanlevering**

Voor de zeven Noord-Limburgse gemeenten geldt dat de gegevens uit het berichtenverkeer, die nodig zijn om de verschillende monitors in te vullen, al vanaf 2022 wekelijks worden aangeleverd. Het jaar 2023 stond in het teken van de uitwisseling van Segment 1-data met de Midden-Limburgse gemeenten. Om dit proces op gang te brengen zijn verwerkingsovereenkomsten tussen de gemeenten en de MGR ondertekend. Momenteel worden er DPIA's (onderzoeken) uitgevoerd, met als doel te toetsen of wordt voldaan aan de vereisten van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De data-opleveringen uit Midden-Limburg zijn vanaf augustus 2023 goed op gang gekomen.

#### **Segment 1 opname-vervangende behandeling en behandeling met verblijf**

Het contract voor segment 1, opname-vervangende behandeling en behandeling met verblijf Jeugd is in 2023 gestart voor 14 gemeenten. Gedurende het jaar zijn de monitors om de ontwikkelingen binnen segment I, zoals het aantal cliënten, de doorlooptijd en het gebruik per gemeente, doorontwikkeld.

Gedurende het jaar 2023 heeft de monitor van Segment 1 diverse vormen en aanpassingen ondergaan, dit alles in het streven naar een werkbaar instrument voor iedere stakeholder, ook voor de zorgaanbieders. Hoewel de monitor inmiddels enigszins gestabiliseerd is, zal deze gedurende 2024 nog enkele verfijningen ondergaan.

#### **Verbijzonderde toegang**

De nieuw ingerichte Verbijzonderde toegang is vanaf 2023 operationeel. Hiervoor is in het begin een aanmeldingsformulier ontworpen. Dit formulier zorgde voor veel administratieve lasten. Om het proces van de verbijzonderde toegang te vergemakkelijken, is het formulier gedigitaliseerd en op de MGR- website geplaatst. Hierdoor kunnen aanvragen sneller verwerkt worden als de aanvraag voldoet aan een minimum aantal criteria. Hierdoor is ook het monitoren van de verbijzonderde toegang automatisch geïmplementeerd.

#### **Overige segmenten**

Voor de overige segmenten geldt dat de monitoring daarvan verder is doorontwikkeld en de KPI's en ontwikkeldoelen zoveel als mogelijk zijn vertaald in data en monitors.

### Contractmanagement

In 2023 is het team van contractmanagers compleet gemaakt. Daarmee kon de basis van de samenwerking tussen gemeenten en contractmanagement worden gelegd. Vanuit deze basis wordt nu verder gewerkt aan optimale invulling van contract- en relatiemanagement met onze aanbieders. Waarbij de aanhaking bij de regionale werkgroepen vanuit de diverse onderdelen (beleid, toegang, backoffice, toezichthouders, financiën) ook met vaste aanspreekpunten is ingevuld. Contractmanagement vervult een centrale rol in het contact tussen gemeenten en zorgaanbieders, tussen gemeenten onderling en tussen aanbieders onderling en hebben met gemeenten en aanbieders intensieve contacten.

## **Leren en ontwikkelen**

Het team van contractmanagement blijft leren en ontwikkelen. In 2023 hebben we ons bijgeschoold op contractmanagement, jaarrekeningen, persoonlijke kwaliteiten, kwaliteit en rechtmatigheid en visieontwikkeling.

## **Gesprekken met aanbieders**

- Account- of contractgesprekken:
- Jaarlijks zijn er drie cycli van account- of contractgesprekken. In deze gesprekken worden de aanbieders met een omzet > €250.000 gesproken. Bij deze gesprekken sluiten beleidsmedewerkers vanuit gemeenten aan. Mocht daar aanleiding voor zijn, dan wordt uiteraard ook een aanbieder met een omzet van < €250.000 gesproken.
- Ontwikkelgesprekken:
- Met beleidsmedewerkers worden groepen van aanbieders gesproken over de kpi's die zijn vastgelegd in de contracten. Het accent ligt daarbij op het doorontwikkelingen op kpi's en ontwikkeldoelen.

## **Domein- overstijgende onderwerpen en signalen**

Op alle domeinen zijn onderwerpen als personeelskrapte, zorgen over de CAO-ontwikkelingen en indexaties en financiële ontwikkelingen van organisaties aan de orde gekomen.

Eind 2023 is de start gemaakt aan het evalueren van de raamovereenkomsten Wmo en Jeugdhulp. Vanuit deze evaluatie worden gemeentes en aanbieders bevestigd of de bekostigingsvorm, contractvorm en contractvoorwaarden bijdragen aan het behalen van de hoofddoelstellingen vanuit het project Sturing en Inkoop. In de loop van 2024 zal uit deze evaluatie een advies komen ten behoeve van het al dan niet verlengen van de overeenkomsten per 2026.

## **Jeugd**

### **Segment 1; Opname vervangende behandeling en behandeling met verblijf**

Op 1 januari 2023 is het contract van segment 1 voor 14 gemeenten gestart. Dit was voor alle stakeholders een grote overgang. Twee samenwerkingsverbanden van aanbieders zorgen via de Verbijzonderde Toegang dat jeugdigen tijdig een passend traject krijgen. Bedoeling is om niet onnodig jeugdigen klinisch te behandelen.

De implementatie van segment 1 is in 2023 minder soepel verlopen dan verwacht.

- Het contract naleven betekent een hele omslag in denken en handelen bij gemeenten en aanbieders.
- De Verbijzonderde Toegang heeft nog niet voldoende gefunctioneerd. De regio heeft de MGR gevraagd de werkgever van de voorzitter van de Verbijzonderde Toegang te zijn. De tijd voor de inzet van de voorzitter en deelnemers van de samenwerkingsverbanden bleek te beperkt om tijdig cliënten een passende plek te kunnen bieden. De Verbijzonderde Toegang wordt begin 2024 geëvalueerd.
- Het aantal cliënten voor segment 1 bleek substantieel minder te zijn dan het aantal van 2021, het jaar waarop het lumpsum- bedrag 2023 was gebaseerd. Ook bleek dat er grote afwijkingen ontstonden tussen de voorschotberekeningen voor gemeenten en de werkelijke inzet van zorg. Dit zorgt er voor dat bij de afrekening van 2023 een aantal gemeenten hierbij financieel nadeel ondervinden.

### **Bekostigingssystematiek segment 3 en 4**

In 2023 is in het kader van verminderen van de lastendruk een evaluatie van de pilot van 2 bekostigingsvormen in segment 3 en segment 4 uitgevoerd. Dit heeft er toe geleid dat er vanaf 1-1-2024 één regionale bekostigingssystematiek gehanteerd wordt voor de aanbieders van jeugdhulp voor de zeven Noord-Limburgse gemeenten. Voor de overige segmenten was dit reeds het geval. Gekoppeld aan deze besluitvorming zijn in 2023 de voorbereidingen gestart voor de eerste evaluaties van de lopende

contracten. Dit wordt, gelet op de looptijd van contracten tot eind 2025, het komend jaar, 2024, over de hele breedte van alle contracten opgepakt.

### **Jeugdautoriteit**

Bij een cruciale zorgaanbieder is de financiële positie dusdanig zorgelijk dat zij in trede 3 van het draaiboek Continuïteit Jeugdhulp van de Jeugdautoriteit zijn geplaatst. Voor deze aanbieder is Limburg-Noord de accounthoudende regio. Het plan van aanpak dat hoort bij trede 3 wordt nu uitgevoerd. De betreffende contractmanager levert een bijdrage aan het proces van de Jeugdautoriteit ten aanzien van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp en heeft daarom zitting in het kernteam.

### **Hervormingsagenda**

De contractmanagers zijn actief betrokken in het proces van de Hervormingsagenda Jeugd. Dat geldt zeker voor de onderdelen ten aanzien van regionale organisatie en wijze van inkoop die direct raken aan de rol en taak van de MGR, namelijk het borgen van efficiency, het beperken van administratieve lasten en continuïteitvoordelen in het sociaal domein.

### **Wmo**

#### **Herijkingsonderzoek**

Het herijkingsonderzoek “Intensiteit trajecten” is in het najaar van 2023 afgerond. Hierin onderzochten we met aangeleverde data van aanbieders of de aannames die er in de contracten gedaan zijn met betrekking tot ureninzet en de doorlooptijd van de Wmo-trajecten overeen komen met hetgeen er tot op heden daadwerkelijk ingezet werd in de trajecten. Dit bleek grotendeels zo te zijn, er zijn slechts enkele aanpassingen doorgevoerd in de trajectafspraken.

#### **Kpi's en ontwikkeldoelen**

In samenspraak met een vertegenwoordiging van strategisch regionale aanbieders en beleidsadviseurs van de regiogemeenten zijn de kritische prestatie indicatoren (kpi's) uit de overeenkomsten meetbaar gemaakt en zijn de ontwikkeldoelen behorende bij de overeenkomsten geüniformeerd. In het ouderensegment zijn aanbieders gestart met een pilot waarin het ontwikkelpotentieel van cliënten centraal staat en wordt er ervaring opgedaan met nauwe samenwerking tussen aanbieders in het segment en andere partijen in het zorglandschap.

#### **Participatie**

Er is samenwerking ontstaan tussen aanbieders en bedrijfsleven. Aanbieders zoeken de gemeenten op om het collectieve aanbod onder de aandacht te houden. Aanbieders blijven investeren in de samenwerking en uitrol van het product.

#### **Begeleiding individueel**

Omdat dit een open house- contract is, treden mondjesmaat treden aanbieders toe. In 2023 waren er 58 aanbieders. Een groot aantal aanbieders heeft geen cliënten. Het contractmanagement van deze aanbieders ligt bij de gemeenten.

#### **Begeleiding collectief**

Er is een gestage groei te zien in cliënten. Aanbieders weten steeds meer de verbinding te maken met ondernemers in de regio.

Er is 4x per jaar een contractgesprek geweest tussen aanbieders, MGR en beleidsmedewerkers. Contractmanagement sluit 4x per jaar aan bij de Regionale werkgroep participatie en op verzoek vaker.



## 3.3. Module 2

### Inkoop

In 2023 zijn de volgende aanbestedingen uitgevoerd:

- Communicatie regiovisie en anti-stigma campagne: er is een overeenkomst afgesloten met één aanbieder voor 3 jaar.
- Regionale pool ervaringsdeskundigen: er is een overeenkomst met één aanbieder voor 2 jaar met 2 optionele verlengingen van 3 jaar. Dit contract wordt in januari 2024 gegund.

### Data analyse en monitoring

#### ***Decentralisatie berichtenverkeer Beschermd Wonen (BW)***

Op datagebied was de decentralisatie van het berichtenverkeer voor BW een belangrijke verandering. Vóór 2023 registreerde Venlo, als centrumgemeente, alle toewijzingen in het berichtenverkeer en kreeg de MGR wekelijks alle data (van Noord- en Midden-Limburg) via Venlo aangeleverd. Sinds 2023 zijn alle 14 gemeenten zelf verantwoordelijk voor het registreren van de toewijzingen in het berichtenverkeer en moest de MGR de BW toewijzingen van de 14 verschillende gemeenten aangeleverd krijgen. Omdat voor module 1 al gegevens gedeeld werden, was dit voor de Noord-Limburgse gemeenten tijdig geregeld. Voor de Midden-Limburgse gemeenten was dit complexer omdat er nog geen informatie- aanlevering was. Er zijn verwerkersovereenkomsten getekend en daarmee is de aanlevering op gang gekomen. De laatste vier maanden van 2023 is het een flinke klus geweest om de BW-data correct te krijgen. Het aantal toewijzingen die wij van de 14 gemeenten ontvingen kwamen niet overeen dat van de aanbieders. Na vele bestandsvergelijkingen zijn de problemen geïdentificeerd en is het gros van deze problemen inmiddels opgelost.

#### ***Zelfredzaamheidsmonitor***

Voor de monitor van de kpi's van BW hebben we ZRM-gegevens (zelfredzaamheidsmatrix) nodig. De aanbieders nemen deze ZRM's af bij hun cliënten en geven de geaggregeerde informatie hierover door aan de MGR. Hiervoor heeft de MGR een format opgesteld en zijn in 2023 de eerste aanleveringen uitgevoerd. De volgende stap, waar we momenteel mee bezig zijn, is het verifiëren van deze data.

#### ***Maatschappelijke Opvang (MO)***

Voor MO krijgt de MGR sinds augustus 2023 vanuit gemeenten het volledige berichtenverkeer. Vóór die tijd werd deze informatie verstrekt vanuit de aanbieders (combinatie Moveoo en het Leger des Heils) inclusief extra informatie om de vastgestelde kpi's te meten. De data aanlevering vanuit de MO aanbieders loopt nog erg stroef waardoor het vergelijk met berichtenverkeerde data en verificatie over compleetheid van data MO nog erg lastig is.

Door het jaar heen zijn er continu doorontwikkelingen geweest aan de BW en MO dashboards waardoor meer informatie beschikbaar is om op te sturen tijdens accountgesprekken met de aanbieders. Sinds 2023 hebben ook de aanbieders toegang tot de monitoren (voor hun eigen data), naast de gemeenten die al toegang hadden. Dit zorgt voor extra efficiëntie.

### Procesregie BW MO B&P

#### ***Verbetering samenwerking toegang gemeenten en aanbieders***

In 2023 is geïnvesteerd in de samenwerking tussen de toegang van de aanbieders en de gemeentelijke toegangen. Het uitwisselen van kennis en intervisie draagt bij aan een transparante en navolgbare manier van indiceren in de regio en plaatsing van cliënten binnen de BW en MO locaties. Er heeft een scholingsdag plaatsgevonden voor toegangsmedewerkers waar specifiek de nadruk is gelegd op het doornemen van processen die we samen hebben afgesproken.

### ***Uniformering tussen Midden- en Noord-Limburg***

In 2023 is er geïnvesteerd in het op een uniforme wijze organiseren van de functie van Ketenregisseur in Noord- en Midden-Limburg. In Noord-Limburg zijn begin 2023 twee ketenregisseurs gestart. De rollen van ketenregisseurs dragen bij aan een betere samenwerking met zorgaanbieders.

In 2023 is gewerkt aan uniformering van het Transferpunt Noord-Limburg en het Matchingspunt Midden-Limburg zodat er een éénduidige werkwijze ontstaat. Hiervoor zijn de bestaande afspraken tegen het licht gehouden en worden waar nodig nieuwe afspraken gemaakt. Begin 2024 worden de afspraken geïmplementeerd.

Het afwegingskader Grijs Wonen is in alle 14 gemeenten vastgesteld en afgesproken werkprocessen zijn geïmplementeerd in samenwerking met lokale partners. Inwoners in Noord- en Midden-Limburg die dakloos zijn óf dat dreigen te worden, mogen gebruikmaken van een tijdelijke opvangplek binnen hun eigen netwerk. Het zogeheten Grijs Wonen vormt daarmee een alternatieve manier van maatschappelijke opvang. Bij Grijs Wonen wordt een briefadres toegekend en worden er afspraken gemaakt over begeleiding naar een duurzame woonplek in de toekomst.

### ***Clïëntparticipatie***

In oktober heeft het Platform OGGZ Noord- en Midden-Limburg aangegeven geen subsidieaanvraag in te dienen voor 2024 en dat ze gaan stoppen. In de beleidsagenda Meedoen en Wonen 2024 is opgenomen dat er onderzocht wordt op welke wijze cliëntparticipatie op een goede manier georganiseerd kan worden.

### ***Witte vlekkenplan***

In 2023 is er een witte vlekkenplan van beschermd wonen locaties opgesteld. Dit vlekkenplan vormt de basis om een betere spreiding van beschermd wonen locaties in de regio samen met de aanbieders te realiseren. We gebruiken de contractperiode, dus tot en met 2025, om het witte vlekkenplan te realiseren.

### ***Publiekscampagnes***

In de tweede helft van 2023 is de aanbesteding gestart van een tweetal publiekscampagnes. Eén campagne is gericht op het tegengaan van stigmatisering van mensen met een psychische kwetsbaarheid. Daarnaast is één campagne gericht op een constructieve manier van communiceren met onze partners over de regiovisie en beleidskeuzes. Gunning heeft plaatsgevonden aan een combinatie van Studio Zondag en AppArt. De campagnes worden in maart 2024 gelanceerd als “Limburg Openhartig” en “Wij geven thuis”.

## **Contractmanagement**

### ***Account- of contractgesprekken.***

Jaarlijks zijn er drie cycli van account- of contractgesprekken met de combinatie van aanbieders. Bij deze gesprekken sluiten beleidsmedewerkers vanuit gemeenten aan. Met iedere combinatie heeft een bestuurlijk overleg plaatsgevonden met een tweetal bestuurders van de 14 regiogemeenten en de bestuurders van de combinatie. Het programma bestond uit een werkbezoek waarbij wordt gesproken met cliënten en medewerkers, gevolgd door een overleg tussen bestuurders van gemeenten en aanbieders. Van alle gecontracteerde aanbieders zijn door A-Insights analyses gemaakt van de jaarverslagen 2022. Een aantal hiervan zijn tijdens verdiepende sessies besproken. Met 3 aanbieders hebben vervolgesprekken plaatsgevonden.

### ***Toename in gebruik Wmo beschermd wonen***

Vanaf begin 2023 heeft de realisatie in BW een overschrijding laten zien. Dit heeft de eerste maanden van het jaar ook geresulteerd in forse wachtlijsten. Gemeenten zijn akkoord gegaan met het financieren van een aantal extra BW plekken. Met aanbieders zijn afspraken gemaakt de overschrijdingen (buiten de bandbreedte) te financieren. Dit heeft de druk op BW verminderd en de wachtlijsten doen verkleinen.

## ***Jongeren***

We zien het aantal jongeren in BW toenemen. Het betreft hier het aandeel jongeren tussen de 18 en 27 jaar. De signalen vanuit de gemeentelijke toegangen zijn dat een aantal van deze jongeren goed zouden passen in een tussenvorm (een afgeschaalde vorm van BW), zoals kamertrainingen met intensieve begeleiding. Er wordt vanuit de werkgroep 'Jongeren in de Knel' en met aanbieders gewerkt aan passende alternatieven voor deze doelgroep.

## ***Maatschappelijk opvang voor jongeren***

Bij de MO-J, is de druk hoog. Hier is te zien dat het aantal plekken continue bezet is en dat er altijd wachtenden zijn. Het Leger des Heils is voor de jongerenopvang op zoek naar een nieuwe locatie per 1 februari 2024 vanwege het opzeggen van de huurovereenkomst door de verhuurder.

## ***Uittreding***

Bij één van de samenwerkingsverbanden is gebleken dat de ondersteuning die geboden is door één van de deelnemende aanbieders onder de maat was. Per 8 december 2023 is deze aanbieder uit het samenwerkingsverband getreden. Er is door de overige combinanten hard gewerkt aan het op orde krijgen van de ondersteuning. Op dit moment is de rust teruggekeerd op de betreffende BW locaties. Contractmanagement trekt hierbij intensief samen op met de Wmo- toezichthouder, toegang, gemeente en aanbieders.

## ***Financiële positie aanbieders***

Op basis van analyses van de jaarrekeningen 2022 zien we dat bij veel aanbieders de financiële resultaten onder druk staan. Met enkele aanbieders zijn hierover gesprekken gevoerd door contractmanagement samen met de financieel adviseur van de MGR. Continuïteit van zorg is hierbij een belangrijk aandachtspunt.

Er is sprake van veel vacatures in een krappe arbeidsmarkt. We zien bij sommige aanbieders dat er sprake is van een hoog verloop, een hoog verzuim en onvervulde vacatures. Er zijn signalen dat het huidige personeel steeds jonger en minder ervaren is. Dat verhoudt zich slecht tot de steeds toenemende complexiteit van de doelgroep.

## ***Safe House***

In januari is een start gemaakt met in totaal 6 Safe House plekken in de regio. Dit zijn plekken voor cliënten met een verslavingsprobleem in herstel. In de loop van 2023 is dit aantal plekken uitgebreid naar 16, inclusief die van een onderaannemer. Tot op heden bevinden alle plekken zich in Noord-Limburg. In Q1 2024 wordt gestart met een Safe House-locatie in de gemeente Maasgouw.

## ***Initiatieven BW***

Eén samenwerkingsverband heeft afspraken gemaakt voor het realiseren van ongeveer 15 plekken in 2024 voor beschermd wonen met een gemeente in Midden-Limburg waar op dit moment nog geen BW plekken zijn.

Het project Wonen Plus zal eind 2023 en begin 2024 ook worden opgestart in Venlo en Venray. Het betreft een bemoeizorg-achtige aanpak voor cliënten die BW ondersteuning nodig hebben. Deze aanpak is in Weert al een aantal jaren succesvol.

Jongeren in de Knel: In Roggel is in september een pilot gestart voor een alternatieve, lichtere, vorm van BW specifiek voor jongeren. Hier wordt jongeren in een huiselijke omgeving, met ondersteuning van o.a. gastvrouwen, begeleid in hun zelfstandigheid. De eerste deelnemer staat inmiddels op het punt om uit te stromen.

Op 7 juni hebben de BW aanbieders gezamenlijk een inspiratiesessie georganiseerd met als doel elkaar te laten zien en inspireren hoe het concept van Positieve Gezondheid toe te passen. 108 (zorg) professionals hebben deze sessie bijgewoond. In 2024 zal er een vervolg worden georganiseerd.



### 3.4. Kassiersfunctie MGR SDLN

De hiervoor beschreven activiteiten in module 1 en module 2 hebben hun weerslag in de exploitatierekening van de MGR. De met deze activiteiten gepaard gaande baten en lasten worden in de exploitatierekening verwerkt. Daarnaast voert de MGR ook een aantal activiteiten uit voor de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten die geen weerslag hebben op de exploitatie. De MGR voert voor deze activiteiten financieel gezien de kassiersfunctie uit. Dit betekent dat voor bepaalde zorgtaken de MGR de bijdragen van de gemeenten int en met deze geïnde bedragen, de zorgaanbieder uitbetaalt. Na afloop van het jaar wordt dan met de zorgaanbieder afgerekend volgens de door regionale werkgroepen opgestelde en door het algemeen bestuur van de MGR bekrachtigde afrekeningen. Aansluitend wordt ook met de gemeenten afgerekend.

De MGR voert deze kassiersfunctie uit voor:

#### Gemeenten Noord-Limburg

- Jeugdzorg plus
- Integrale vroeghulp en downteam (jeugd)
- GZ-psycholoog beschermingstafel (jeugd)
- Intensief casemanagement (Wmo)

#### Gemeenten Noord- en Midden-Limburg

- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)

In bijlage 6.3 zijn de financiële stromen met betrekking tot de kassiersfunctie van de MGR inzichtelijk gemaakt. Hieruit blijkt tevens het per ultimo 2023 nog af te rekenen bedrag.



## 4. Paragrafen

### Inleiding

Een drietal verplichte paragrafen zijn relevant voor de MGR namelijk:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Financiering
3. 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 2023.

### 4.1. 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. tertiaal rapportages 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:

- o **Kans:** 25%, impact € 150.000
- o 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.
- o **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:

- o **Kans:** 20%, impact € 300.000
- o De MGR is van omvang € 2,8 mln. budget, 18,2 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.
- o **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:

- o **Kans:** 20%, impact € 100.000
- o Wanneer niet-adequaat ingespeeld wordt op nieuwe regelgeving zijn reparatiewerkzaamheden nodig om dit te herstellen. Hiermee gemoede kosten kunnen betrekking hebben op het aantrekken van extra capaciteit om herstelwerk te verrichten.
- o **Beheersmaatregelen:** het actief meedoen in kennisnetwerken, volgen van kennisbronnen zoals kamerbrieven, VNG-documenten en volgen van opleidingen en masterclasses door medewerkers.

### Rechtszaken inkooptrajecten:

- o **Kans:** 80%, impact € 100.000
- o 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.
- o **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

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 275.000 voor in 2023 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2024 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 eventueel 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 van de MGR.

### Weerstandsvormogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR bouwt zelf geen eigen weerstandsvormogen op, met uitzondering van de ten laste van het resultaat 2023 gevormde bestemmingsreserve. Bij de bepaling van het benodigd weerstandsvormogen 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 weerstandsvormogen als volgt worden becijferd:

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvormogen
Onvoorzien 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 weerstandsvormogen				€ 395.000

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvormogen. 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<sup>1</sup> 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.

<b>Financiële kengetallen</b>	<b>2023</b>
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	1,9%
Structurele exploitatieruimte	0%

### ***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.

### ***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%.

<sup>1</sup> De kengetallen over grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet relevant voor de MGR.

## 4.2. 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.

### **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 2023 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 2023 is benut. Het drempelbedrag van € 1.174.000 is in 2023 nimmer overschreden.





Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1.174			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	166	123	146	127
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.008	1.051	1.028	1.047
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	58.702			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner is dan € 500 miljoen	58.702			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b) x 2% + (4c) x 2% met een minimum van € 1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen.	Drempelbedrag	1.174			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
Kwartaal 1					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	14.936	11.227	13.467	11.689
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	166	123	146	127

### 4.3. Bedrijfsvoering

De dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente Venray voor de administratieve dienstverlening is met ingang van 1 januari 2023 beëindigd. Vanaf dat moment maakt de MGR gebruik van een externe dienstverlener en wordt voor het voeren van de administratie gebruik gemaakt van een gangbare cloudoplossing (Exact online). Hierdoor heeft de MGR meer flexibiliteit om haar eigen financiële processen naar eigen inzicht in te richten en is financieel up-to-date informatie real-time voorhanden.

#### Professionele bedrijfsvoering

De rol van de integrale bedrijfsvoering is enerzijds faciliterend aan het werk van de medewerkers in de modules en biedt anderzijds draagvlak voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid. De MGR heeft te voldoen aan alle (nieuwe) wettelijke vereisten op het terrein van privacy, informatiebeheer, informatieveiligheid, archiveringsplichtingen, toegankelijkheid van informatie en openbaarheid van bestuur.

#### Personeel en integriteit

De vaste medewerkers van de MGR hebben een arbeidsovereenkomst met de MGR. Daarnaast worden medewerkers, waarvoor geen vaste formatie is en/of medewerkers waarvoor specifieke deskundigheid is vereist, ingehuurd. De MGR kent een privacy beleid en een privacyverklaring. Er is een onboarding programma voor nieuwe medewerkers in de maak. Jaarlijks is er een bijeenkomst waarin de door de medewerkers afgelegde eed herhaald wordt en de nieuwe medewerkers de eed of belofte afleggen. De eed of belofte wordt door de voorzitter van de MGR afgenomen.



## Personele formatie en bezetting

	begroting fte	1-1-2023 fte	31-12-2023 fte
Directeur	1,00	1,00	1,00
Office manager	0,89	0,89	0,89
Jurist	1,00	1,00	1,00
Business controller *	1,00	1,00	1,00
Inkoopadviseur	1,00	2,00	1,00
Contractbeheerder	1,00	1,00	1,00
Contractmanager (incl. toezichttaken) *	6,50	6,00	6,60
Data-analisten	2,00	2,00	2,00
Assistent contractmanager	0,78	0,78	0,78
Regionaal procesregisseur module 2	1,00	1,00	1,00
Coördinator toegang module 2	0,78	0,78	0,78
Voorzitter verbijzonderde toegang segment 1	0,67	0,56	0,56
Verbijzonderde interne controle	0,00	0,00	0,22
Ondersteuning segment 1 en module 2	0,56	0,22	0,22
<b>Totaal</b>	<b>18,17</b>	<b>18,22</b>	<b>18,04</b>

\* (gedeeltelijke) invulling door inhuur

## Gezond en veilig (thuis)werken

Medewerkers hebben de ruimte om thuis, op locatie of kantoor te werken. Wel zijn er afspraken per medewerker over aanwezigheid op kantoor. Gemiddeld zijn medewerkers 2 tot 3 dagen op locatie of kantoor. De directeur en preventie- medewerker, HR en de medewerkers onderling, hebben aandacht gehad voor vooral de mentale gezondheid van medewerkers/ collega's . Daarbij gaat het ook om de onderlinge verbinding en sociale veiligheid op het werk, met elkaar, gemeenten, ketenpartners en met alle partijen in het werkveld waarmee we samenwerken. Naast individuele aandacht voor veiligheid staat er in maart 2024 een cursus "omgaan met ongewenst gedrag" op het programma.

## AVG en informatiebeveiliging

Aan de AVG en informatiebeveiliging is samen met de Functionaris Gegevensbescherming en Privacy Officer in 2023 gewerkt. Het resultaat is in het onderstaande overzicht terug te zien.

AVG IMPLEMENTATIEPROCES				
Nr.	AVG-verplichting	Status 2022	Verwachting 2023	Status 2023
1.	Privacybeleid			
2.	Governance			
3.	Rechten van betrokkenen			
4.	Meldplicht datalekken			
5.	DPIA's			
6.	Beveiliging			
7.	Verwerkingsregister			
8.	Bewustwording			
9.	Samenwerking (overeenkomsten)			

### Talentgericht werken

Eind 2023 is de MGR gestart met Talentgericht werken. Talentgericht werken is een positief waardevolle manier van werken, gebaseerd op talenten die bijdragen aan de uitvoering van onze opdracht als professional en als team. Dit werkt motiverend en stimulerend en brengt positieve energie. Medewerkers blijven zich in hun vakgebied ontwikkelen via opleidingen en trainingen, studiedagen en de digitale Venray academie.

### Inclusie en diversiteit

Binnen de werkzaamheden van de MGR is inclusie een essentieel onderdeel. Iedereen hoort erbij! Dat geldt ook voor onze medewerkers. Voor de werving van een procesondersteuner contractmanagement is er contact met de SROI- functionaris van Venray.

### DVO HR

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 (o.a. segment 1), hebben er toe geleid dat aan het eind van het jaar 2023 voor de kerntaken 18,04 fte beschikbaar was, waaronder 2 fte inhuur voor reguliere functies. De inzet van inhuurkrachten wordt zoveel mogelijk beperkt als het gaat om vaste formatie, doch kan, bij frictie in vraag en aanbod van de juiste medewerkers niet altijd voorkomen worden. Per ultimo 2023 wordt ingehuurd voor de volgende rollen: contractmanager, business controller, projectleider evaluatie GR, projectleider evaluatie raamovereenkomsten en ondersteuning contractmanagement.

(fte)	Vast	Inhuur
Bezetting op 31 december 2022	14,33	7 personen *)
Bezetting op 31 december 2023	16,04	5 personen **)

\*) hiervan zijn 4 personen gedetacheerd vanuit de gemeente Venlo.

\*\*\*) hiervan is 1 persoon gedetacheerd vanuit de gemeente Venlo

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. De bezetting van de MGR is afhankelijk van de activiteiten die de deelnemende gemeenten bij de MGR beleggen. Zo is in 2023 het werkgeverschap van de voorzitter verbijzonderde toegang segment 1 via de MGR ingevuld en is tevens de ondersteuning voor deze functie structureel opgenomen in de formatie. Verder is de formatie in 2023 uitgebreid met een parttime medewerker verbijzonderde interne controle die zich vooral bezighoudt met de controles die ten grondslag liggen aan de vanaf 2023 verplichte rechtmatigheidsverantwoording.

### Financiën

De functie van business controller is vanaf mei 2023 ingevuld via inhuur. Met ingang van 2024 is deze functie weer ingevuld met eigen personeel. De business controller is verantwoordelijk voor de financiële zaken binnen de MGR. Daarnaast neemt de business controller deel aan diverse regionale werkgroepen, waardoor er een nauwe verbinding is met de financiële functie bij de deelnemende gemeenten.

Ten behoeve van de ondersteuning van de financiële functie maakt de MGR gebruik van een externe administratieve dienstverlener. Teneinde de robuustheid van de financiële functie beter intern te borgen zal in 2024 worden onderzocht of deze externe dienstverlening afgebouwd kan worden en een eigen parttime administratief medewerker in dienst te nemen.

### **Automatisering & Informatie**

De MGR maakt voor de ICT dienstverlening vanaf 2022 gebruik van een externe partij. Vanwege kwaliteitsissues is de MGR gedurende het jaar 2023 overgestapt naar een andere dienstverlener. De MGR heeft de functies van de privacy officer en de functionaris gegevensbescherming ingevuld via externe inhuur (o.a. via de gemeente Venray). De organisatie van de MGR is te beperkt van omvang om deze functies met vast personeel in te vullen.

Verder heeft de MGR een tweetal data-analisten in dienst ten behoeve van het bouwen en onderhouden van de aan de gemeenten beschikbare gestelde monitoren voor de zorgkosten. Voor de data-analyse onderzoekt de MGR momenteel of en hoe hiervoor gebruik kan worden gemaakt van een data-warehouse.

### **Huisvesting**

Vanaf november 2021 is de MGR gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. Eind 2022 / begin 2023 is geïnvesteerd in het onderhoud en de inrichting van het kantoor. Tevens is in 2023 het aantal werkplekken uitgebreid als gevolg van de toename van het personeelsbestand van de MGR.

### **Juridisch**

De MGR heeft een jurist in vaste dienst. Deze ondersteunt bij algemene juridische vragen de organisatie in het algemeen is nauw betrokken bij aanbestedingstrajecten. Deze jurist neemt tevens deel aan de regionale juridische werkgroep, waardoor verbinding is gerealiseerd met de regionale juristen. Voor specifieke kennis wordt gebruik gemaakt van externe juridische bijstand. Momenteel wordt in het kader van onze activiteiten bij de controle op de rechtmatige besteding van de zorggelden in de regio gebruik gemaakt van een advocaat/jurist met specifieke kennis van rechtmatigheid in het sociaal domein.



#### 4.4. Openbaarheid

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). De wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. De Woo regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. De wet beoogt overheden transparanter te maken door overheidsinformatie beter vindbaar en digitaal toegankelijker te maken, en daarmee vertrouwen van onze inwoners in de overheid te vergroten.

De Woo omvat:

- Het actief openbaar maken van documenten.  
Een inspanningsverplichting om uit eigen beweging zoveel mogelijk de bij de gemeente berustende informatie neergelegd in documenten voor eenieder openbaar te maken. De Woo noemt 17 verplichte categorieën documenten die bestuursorganen op termijn actief openbaar moeten gaan maken (onder andere: regelgeving, organisatiegegevens, subsidies). Op dit moment is nog niet duidelijk welke gegevens, wanneer openbaar gemaakt moet worden. De MGR publiceert reeds de meest relevante informatie op de eigen website, zoals de jaarrekening, begroting, verslagen, agenda en onderliggende stukken van Algemeen Bestuur, verordeningen en inkoopdocumenten voor aanbieders. De website van de MGR is eveneens toegankelijk voor mensen met een audio en visuele beperking.
- Het passief openbaar maken van documenten n.a.v. een Woo-verzoek  
Er is binnen de MGR een contactpersoon aangewezen. Een Woo-verzoek kan momenteel alleen schriftelijk worden ingediend. Mogelijkheden om elektronisch een Woo-verzoek in te dienen zijn in ontwikkeling. Over het verslagjaar 2023 zijn er geen Woo-verzoeken ontvangen.
- Verbetering van de informatiehuishouding  
Een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. Dat doet de MGR door ervoor te zorgen dat de documenten die zij ontvangt, vervaardigt of anderszins onder zich heeft, zich in goede, geordende en toegankelijke staat bevinden. De verbetering van de informatiehuishouding is een continue aandachtspunt.

#### 4.5. Voorkoming van fraude

Wij zijn ons bewust van het risico dat er gefraudeerd kan worden. Daarom hebben we beheersmaatregelen genomen die dit specifieke risico minimaliseren:

- Maatregelen gericht op houding en gedrag van medewerkers zoals het afleggen van een ambts-  
eet of -gelofte, uitvoeren van integriteitsonderzoeken bij bestuurders, een vastgestelde integri-  
teitscode en de aanwezigheid van vertrouwenspersonen;
- Maatregelen die ongewenst gedrag voorkomen zoals functiescheidingen in onze processen, peri-  
odieke (verbijzonderde) interne controles en aandacht voor informatieveiligheid;
- Specifieke fraude-risico analyses op processen met specifieke onderdelen waar misbruik of on-  
eigenlijk gebruik een expliciet risico is. Op die onderdelen zijn nog specifieke/aanvullende be-  
heersmaatregelen getroffen die het risico van misbruik of oneigenlijk gebruik minimaliseren. De  
frauderisico analyses zullen in 2024 verder worden doorontwikkeld.

In 2023 zijn geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vanuit de eigen organisatie naar voren gekomen.

# Jaarrekening



2023



## 5. Jaarrekening 2023

### 5.1. Balans per 31 december 2023 (na voorstel saldobestemming)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord					
	31-dec-23	31-dec-22		31-12-2023	31-12-2022
<b>Activa</b>			<b>Passiva</b>		
			<b>Vaste passiva</b>		
			<u>Eigen vermogen</u>		
			Bestemmingsreserves	€ 275.000	€ 60.000
			Voorzieningen		
			Voorziening personeelskosten	€ -	€ 120.187
			<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Vlottende activa</b>			Netto vlottende schulden met een rentetypische		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter			<u>looptijd korter dan één jaar</u>		
dan één jaar			Schulden aan openbare lichamen	€ 10.991.307	€ 10.024.326
Vorderingen op openbare lichamen	€ 8.030.996	€ 4.304.409	Rekening-courant zorg	€ 2.585.019	€ 103.322
Rekening-courant verhouding met het Rijk	€ 6.299.803	€ 5.329.570	Banksaldi	€ -	€ 3.173
Overige vorderingen	€ 180.043	€ 1.009.633	Overige schulden	€ 719.946	€ 332.604
	€ 14.510.843	€ 10.643.612		€ 14.296.272	€ 10.463.425
<u>Liquide middelen</u>					
Banksaldi	€ 60.429	€ -			
<b>Totaal activa</b>	€ 14.571.272	€ 10.643.612	<b>Totaal passiva</b>	€ 14.571.272	€ 10.643.612

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### **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.

#### **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.

### 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 2023 opgenomen.

	Bijdragen regionale begroting MO B&P BW €	Eigen bijdragen regionale begroting MO B&P BW €	Bijdrage uitvoeringskosten segment 1 €	Totaal €
Beesel			644	644
Bergen			624	624
Echt-Susteren			1.548	1.548
Gennepe			915	915
Horst aan de Maas		7.061	2.154	9.215
Leudal		6.541	1.744	8.285
Maasgouw			1.192	1.192
Nederweert			855	855
Peel en Maas		4.546	2.286	6.832
Roerdalen			1.001	1.001
Roermond		26.322	2.956	29.278
Venlo	7.770.450	146.752	5.067	7.922.269
Venray		31.164	2.209	33.373
Weert		12.478	2.486	14.964
<b>Totaal</b>	<b>7.770.450</b>	<b>234.865</b>	<b>25.681</b>	<b>8.030.996</b>

### Rekening courant verhouding Rijk

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

### Overige vorderingen

Deze post kan als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Zorgaanbieders - afrekening beschermd wonen 2022		921.088
Zorgaanbieders - bijdrage wonen-plus 2023	104.581	
Omzetbelasting		68.986
Rentebaten	71.610	19.404
Overige	3.852	155
<b>Totaal</b>	<b>180.043</b>	<b>1.009.633</b>

### **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 ten laste van het resultaat 2023 gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve is gevormd voor het in 2024 afronden van een aantal eenmalige taken die in 2023 zijn opgestart. Deze reserve zal in 2024 volledig worden benut.

### **Bestemmingsreserves**

	2023 €
Stand per 1 januari	60.000
af: aanwending reserves	-45.000
af: vrijval reserves	-15.000
bij: vorming uit resultaatbestemming	275.000
Stand per 31 december	275.000

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de afronding in 2024 van de navolgende activiteiten:

- Traject evaluaties raamovereenkomsten (€ 35.000)
- Extra inzet continuïteit zorgaanbieder (€ 50.000)
- Traject aanpassing gemeenschappelijke regeling (€ 40.000)
- Versterking inrichting verbijzonderde toegang segment 1 (€ 150.000)

### **Voorzieningen**

De voorziening voor personeelskosten is in 2021 gevormd op grond van het eigen risicodragerschap van de wet op de werkloosheidsuitkering en ziekwet. Deze voorziening is in 2023 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie gezien het feit dat het risico op een claim niet meer aanwezig is.

Het verloop gedurende 2023 is als volgt:

	2023 €
Stand per 1 januari	120.187
Af: vrijval voorziening	-120.187
Stand per 31 december	0

### 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 2023 opgenomen.

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P	Bijdrage projectkosten segment 1	Personeels- en overige kosten	Saldo uitvoeringskosten module 1	Saldo uitvoeringskosten module 2	Saldo regionale begroting BW MO B&P	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Beesel	0	385	0	7.931	2.162	66.906	77.384
Bergen	0	378	0	7.754	9.585	296.662	314.380
Echt-Susteren	40.823	899	0	0	14.226	440.272	496.219
Gennep	0	458	0	10.081	2.385	73.811	86.734
Horst aan de Maas	212.212	1.198	0	25.470	9.391	290.629	538.899
Leudal	187.856	1.023	0	0	23.626	731.212	943.717
Maasgouw	129.261	674	0	0	9.622	297.792	437.349
Nederweert	29.594	487	0	0	4.859	150.389	185.330
Peel en Maas	68.970	1.203	0	26.202	26.441	818.323	941.139
Roerdalen	0	583	0	0	7.349	227.434	235.366
Roermond	99.663	1.651	0	0	22.551	697.935	821.799
Venlo	698.870	2.862	239.558	60.436	79.305	2.454.419	3.535.449
Venray	93.545	1.220	19.518	26.130	28.604	885.281	1.054.298
Weert	92.544	1.416	0	0	38.476	1.190.807	1.323.243
<b>Totaal</b>	<b>1.653.338</b>	<b>14.437</b>	<b>259.076</b>	<b>164.004</b>	<b>278.581</b>	<b>8.621.871</b>	<b>10.991.307</b>

### Rekening-courant zorg

Alle uitgaven en ontvangsten ten behoeve van de jeugdzorg segment 1 en regionale 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. De afwikkeling van de schuld per 31 december 2023 volgt in de loop van het boekjaar 2024.

31

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Segment 1 jeugdzorg	2.565.386	0
Regionale jeugdzorg	19.634	103.322
<b>Totaal</b>	<b>2.585.019</b>	<b>103.322</b>

Een nadere specificatie is opgenomen in bijlage 6.3.

### Overige schulden

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	374.663	192.998
Afrekening zorgaanbieder beschermd wonen	136.589	0
Omzetbelasting	57.371	0
Loonheffing	86.776	55.135
Pensioenpremie	19.344	15.628
Overige te betalen posten	45.203	68.843
<b>Totaal</b>	<b>719.946</b>	<b>332.604</b>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bij de niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn alle contractuele verplichtingen met een waarde van meer dan € 5.000,- per 31 december 2023 met een doorloop naar 2024 opgenomen.

De MGR beschikt per 31 december 2023 over een rekening-courant faciliteit bij de BNG ter grootte van € 55.000.

Per 31 december 2023 zijn er de volgende verplichtingen die niet uit de balans blijken:

Onderwerp	Verplichting
<p><b>Huurovereenkomst Keizersveld 91B Venray</b> 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.</p>	<p>€ 63.000 Per jaar</p>
<p><b>ICT ondersteuning</b> De MGR maakt gebruik van een externe dienstverlener voor een aantal ICT zaken. De maandelijkse kosten bedragen € 1.320. Per ultimo 2023 was de resterende duur van de overeenkomst 14 maanden.</p>	<p>€ 18.000 14 maanden</p>
<p><b>Dienstverleningsovereenkomst HRM gemeente Venray</b> De MGR heeft een DVO met de gemeente Venray die jaarlijks stilzwijgend verlengd wordt. Het jaarlijks overeengekomen bedrag bedraagt:</p>	<p>€ 27.000 Per jaar</p>
<p><b>Inhuur &amp; detachering</b> De overeenkomsten van een vijftal externe medewerkers lopen door in 2024, Dit betreffen 2 contractmanagers, 2 projectmedewerkers en 1 ondersteuner. De 2024-kosten van de lopende overeenkomsten zijn opgenomen als niet uit de balans blijvende verplichting.</p>	<p>€ 89.000 Eenmalig</p>
<p><b>Totaal verplichtingen</b></p>	<p><b>€ 197.000</b></p>



## 5.2. Exploitatierekening 2023

FINANCIEEL OVERZICHT 2023					
bedragen in € 1.000	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
<b>Uitvoering module 1</b>					
<b>Baten</b>					
Gemeentelijke bijdragen	1.729	43	1.772	1.741	-31
Overige baten	0	152	152	206	54
<b>Lasten</b>					
Personeel	1.147	107	1.254	1.045	209
Bedrijfsvoering	160	55	215	146	69
Onvoorzien	33	0	33	0	33
Overhead	389	33	422	384	39
Saldo module 1 voor mutatie reserve	0	0	0	372	372
Mutatie reserves module 1	0	0	0	-208	-208
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie reserves	0	0	0	164	164
<b>Uitvoering module 2</b>					
<b>Baten</b>					
Gemeentelijke bijdragen	844	49	893	832	-61
Overige baten	0	0	0	284	284
<b>Lasten</b>					
Personeel	592	38	631	619	12
Bedrijfsvoering	40	-7	33	18	15
Onvoorzien	18	0	18	0	18
Overhead	195	18	213	193	19
Saldo module 2 voor mutatie reserve	0	0	0	286	286
Mutatie reserves module 2	0	0	0	-7	-7
Saldo van baten en lasten module 2 na mutatie reserves	0	0	0	279	279
<b>Regionale begroting BW MO B&amp;P</b>					
<b>Baten</b>					
Gemeentelijke bijdragen	52.484	3.001	55.485	60.254	4.769
Overige baten	550	-150	400	481	81
<b>Lasten</b>					
Uitgaven zorgaanbieders	24.207	113	24.320	24.393	-73
Vergoedingen gemeente	1.917	469	2.386	2.244	142
Overige uitgaven	200	0	200	102	98
betaling saldo regionale begroting	26.710	2.269	28.979	33.996	-5.018
Saldo van baten en lasten regionale begroting BW MO B&P	0	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>					
	55.607	3.095	58.702	63.798	5.096
<b>Totaal lasten</b>					
	55.607	3.095	58.702	63.140	-4.438
<b>Saldo baten en lasten voor mutatie reserves</b>					
	0	0	0	658	658
<b>Mutatie reserves</b>					
	0	0	0	-215	-215
<b>Saldo baten en lasten na mutatie reserves</b>					
	0	0	0	443	443

### 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 2023 een overschot (na mutaties reserves) ter grootte van € 443.000 gerealiseerd (module 1: € 224.000, module 2: € 219.000). De voornaamste oorzaken die geleid hebben tot dit overschot zijn opgenomen in onderstaande tabel:

	Vershil t.o.v. gewijzigde begroting € 1.000
<b>Baten</b>	
Lagere doorbelasting uitvoeringskosten modules	-92
Hogere doorbelasting kosten segment 1	39
Hogere rentebaten	299
<b>Hogere baten</b>	<b>246</b>
<b>Lasten</b>	
Lagere personeelskosten	221
Lagere kosten bedrijfsvoering	83
Lagere kosten overhead	58
Niet inzetten budget onvoorzien	50
<b>Lagere lasten</b>	<b>412</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>-215</b>
<b>Hoger resultaat uitvoeringskosten MGR</b>	<b>443</b>

### Gemeentelijke bijdragen uitvoeringskosten

De bijdragen van de gemeenten in de uitvoeringskosten van de MGR zijn verdeeld over de beide modules. Voor de bepaling van de bijdrage per gemeente worden verdeelsleutels gebruikt. De verdeelsleutel voor de uitvoeringskosten module 1 is, conform de begroting 2023 bepaald op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2022. Voor module 2 wordt een specifieke verdeelsleutel bepaald. De doorbelaste uitvoeringskosten zijn gebaseerd op de begroting 2023. Er heeft geen aanpassing in de daadwerkelijke doorbelasting meer plaatsgevonden naar aanleiding van de vaststelling van de gewijzigde begroting 2023 aangezien op dat moment al duidelijk was dat de MGR zou afstevenen op een overschot. Hierdoor is € 92.000 minder geïnd dan voorzien was in de gewijzigde begroting. 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 2023 af te rekenen = schuld €	% verdeling	Bijdrage gemeente €	Per ultimo 2023 af te rekenen = schuld €
Beesel	4,84%	84.206	7.931	0,78%	6.454	2.162
Bergen	4,73%	82.327	7.754	3,44%	28.617	9.585
Gennep	6,15%	107.032	10.081	0,86%	7.120	2.385
Horst aan de Maas	15,53%	270.429	25.470	3,37%	28.035	9.391
Peel en Maas	15,98%	278.201	26.202	9,49%	78.938	26.441
Venlo	36,85%	641.677	60.436	28,47%	236.761	79.305
Venray	15,93%	277.435	26.130	10,27%	85.397	28.604
Echt-Susteren				5,11%	42.470	14.226
Leudal				8,48%	70.535	23.626
Maasgouw				3,45%	28.726	9.622
Nederweert				1,74%	14.507	4.859
Roerdalen				2,64%	21.939	7.349
Roermond				8,09%	67.325	22.551
Weert				13,81%	114.869	38.476
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.741.307</b>	<b>164.004</b>	<b>100,00%</b>	<b>831.693</b>	<b>278.581</b>

## Overige baten

De overige baten van de MGR bestaan enerzijds uit rentebaten en anderzijds uit de doorberekening van de project- en uitvoeringskosten voor segment 1 aan de deelnemende gemeenten.

Als onderdeel van de uitvoering module 1 heeft de MGR ook het restant van de projectkosten 2023 voor de aanbesteding van segment 1 en de kosten van de verbijzonderde toegang 2023 in haar exploitatie opgenomen. De hiermee gepaard gaande kosten zijn, op basis van de inwoneraantallen per 1 januari 2023, doorberekend aan de 14 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten. De met de uitvoering van segment 1 gepaard gaande kosten, die reeds deel uitmaken van de reguliere dienstverlening van module 1 (o.a. contractmanagement en data analyse), zijn doorberekend aan de Midden-Limburgse gemeenten. Deze worden niet doorberekend aan de Noord-Limburgse gemeenten, aangezien deze daar al in hun reguliere bijdrage voor module 1 voor betalen.

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

Overige baten - segment 1						
	Inwoneraantal 1 januari 2023	% verdeling	Projectkosten		Uitvoeringskosten	
			Baten 2023 €	Per ultimo 2023 af te rekenen = schuld €	Baten 2023 €	Per ultimo 2023 af te rekenen = schuld €
Beesel	13.449	2,57%	1.044	-385	3.870	644
Bergen	13.119	2,51%	1.018	-378	3.775	624
Gennep	17.764	3,40%	1.379	-458	5.112	916
Horst aan de Maas	43.641	8,35%	3.387	-1.199	12.558	2.154
Peel en Maas	45.276	8,66%	3.514	-1.203	13.029	2.286
Venlo	103.328	19,77%	8.019	-2.862	29.734	5.067
Venray	44.628	8,54%	3.463	-1.220	12.842	2.209
Echt-Susteren	31.967	6,12%	2.481	-899	9.199	1.548
Leudal	36.141	6,91%	2.805	-1.023	10.400	1.744
Maasgouw	24.305	4,65%	1.886	-674	6.994	1.192
Nederweert	17.499	3,35%	1.358	-487	5.036	855
Roerdalen	20.702	3,96%	1.607	-584	5.957	1.002
Roermond	59.981	11,48%	4.655	-1.651	17.260	2.956
Weert	50.872	9,73%	3.948	-1.416	14.639	2.486
<b>Totaal</b>	<b>522.672</b>	<b>100,00%</b>	<b>40.562</b>	<b>-14.439</b>	<b>150.404</b>	<b>25.683</b>

De doorbelaste uitvoeringskosten segment 1 zijn € 46.000 hoger dan begroot als gevolg van de hogere kosten voor inhuur van de voorzitter verbijzonderde toegang.

De rentebaten vormen het tweede onderdeel van de overige baten. Door de gestegen rentepercentages en de wijze waarop de MGR wordt voorgefinancierd voor met name BW MO B&P en jeugdzorg segment 1 heeft de MGR niet begrote rentebaten gerealiseerd ter grootte van ca € 299.000. Deze rentebaten kunnen voor 5% toegerekend worden aan module 1 (verdeling naar 7 Noord-Limburgse gemeenten) en voor 95% aan module 2 (verdeling naar 14 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten). Deze percentages zijn gebaseerd op de volgende verdeling van inkomsten van de MGR:

Inkomsten MGR		
	7 gemeenten NL € 1.000	14 gemeenten NML € 1.000
Uitvoeringskosten	1.741	832
Inkomsten rijk regionale begroting BW MO B&P		60.254
Regionale jeugdzorg	2.410	
Intensief casemanagement	179	
Crisis zorg		2.315
Jeugdzorg segment 1		18.225
<b>Totaal inkomsten MGR</b>	<b>4.330</b>	<b>81.626</b>

In %

5%

95%

### **Personeelskosten**

De personeelskosten van de MGR zijn € 221.000 lager dan begroot. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te voeren:

De in 2021 gevormde voorziening voor personeelskosten ad € 120.000 is in 2023 volledig vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Deze voorziening was gevormd voor het eigen risicodragerschap van de wet op de werkloosheidsuitkering en de ziektewet, bij de uitdiensttreding van een werknemer. In 2023 is gebleken dat het risico niet meer aanwezig is. Derhalve is de betreffende voorziening vrijgevallen.

Op de totale personeelskosten (personeel in dienst, inhuur en overig personeelskosten) is, los van het vorige punt, € 101.000 minder besteed dan begroot. De invulling van bepaalde functies is in een aantal gevallen gerealiseerd met medewerkers welke voorlopig lager zijn ingeschaald dan de begrote inschaling. Tevens heeft de bij de begrotingswijziging 2023 doorgevoerde wijziging naar het begroten op maximaal schaalsalaris, extra ruimte gebracht in onze begroting. De onderschrijding op de loonkosten voor vast personeel bedraagt in totaal € 233.000.

Daar staat tegenover dat, als gevolg van de uitstroom van de business controller en de assistent contractmanager, extra inhuur van externe medewerkers heeft plaatsgevonden. Ook de extra inzet op de functie van de voorzitter Verbijzonderde Toegang segment 1 en de ondersteuning voor deze rol, heeft extra inhuurkosten met zich meegebracht. Dit geldt evenzo voor de extra inzet van contractmanagement als gevolg van het continuïteitsprobleem van een cruciale jeugdzorgaanbieder. Tot slot is in 2023 gestart met het traject voor de evaluatie van de raamovereenkomsten en de aanpassing van de GR wat mede wordt uitgevoerd door externe inhuur. Het begrote bedrag voor externe inhuur is daarmee met ca € 117.000 overschreden. De extra kosten voor de verbijzonderde toegang zijn daarbij wel weer separaat doorbelast naar de deelnemende gemeenten.

De functie van secretaris is in 2023 vervuld door een directeur van de gemeente Venlo en de laatste maanden door de gemeentesecretaris van Venlo. In formatie uitgedrukt gaat het om 0,2 fte. Deze kosten worden niet doorbelast aan de MGR, daar het een onbezoldigde functie betreft.

### **Bedrijfsvoering**

Ten aanzien van de kosten voor bedrijfsvoering is sprake van een onderschrijding ter grootte van € 84.000. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door lagere dan begrote juridische kosten (€ 49.000), onderzoekskosten (€ 28.000) en projectkosten segment 1 (€ 7.000).

### **Onvoorzien**

Op basis van de afspraken in de begroting kan alleen na goedkeuring van het algemeen bestuur gebruik maken van de kosten die ten laste van de post onvoorzien mogen komen. Dit heeft in 2023 niet plaatsgevonden.

### **Overhead**

De overheadkosten laten een onderschrijding zien van € 58.000. Deze onderschrijding wordt deels veroorzaakt door lagere personeelskosten overhead (€ 28.000). Het restant is toe te wijzen aan lagere kosten voor huisvesting (€ 19.000); lagere ICT kosten, o.a. door uitstel van de implementatie van het datawarehouse (€ 22.000) en lagere kosten voor de HRM dienstverlening van de gemeente Venray (€ 25.000), o.a. ingegeven door een lagere afrekening 2022. Dit wordt deels gecompenseerd door hogere accountantskosten. Naast het feit dat de jaarlijkse kosten als gevolg van de toegenomen werkzaamheden hoger zijn dan initieel ingeschat is er ook sprake van een na-verrekening over 2022 van de accountantskosten.

### Regionale begroting BW MO B&P

De afwijkingen tussen de realisatie en de gewijzigde begroting 2023 van de regionale begroting BW MO B&P zijn weergegeven in onderstaande tabel:

	Verskil t.o.v. gewijzigde begroting € 1.000
<b>Baten</b>	
Hogere bijdragen gemeenten	4.770
Hogere overige baten	81
<b>Hogere baten</b>	<b>4.851</b>
<b>Lasten</b>	
Hogere uitgaven zorgaanbieders	-73
Lagere vergoedingen gemeentelijke uitgaven	142
Lagere overige uitgaven	98
Hogere uitgaven saldo regionale begroting	-5.018
<b>Lagere lasten</b>	<b>-4.851</b>
<b>Saldo regionale begroting BW MO B&amp;P</b>	<b>0</b>

#### Bijdragen gemeenten

De middelen die het Rijk over 2023 beschikbaar heeft gesteld voor de regio Noord- en Midden-Limburg voor BW MO B&P bedragen in totaal € 60.134.000. Dit is € 4.649.000 hoger dan opgenomen in de gewijzigde begroting 2023. Dit komt met name door verhogingen van de rijksmiddelen via de circulaire in 2023. Deze circulaire (met name de meicirculaire 2023) is gepubliceerd nadat de begrotingswijziging 2023 op route is gegaan naar de raden van de gemeenten in Noord en Midden-Limburg. Het Rijk maakt deze middelen over naar de centrumgemeente (i.c. de gemeente Venlo). De gemeente Venlo stort dit bedrag in de regionale begroting BW MO B&P. Daarnaast wordt door de gemeente Gennep ook een bijdrage gedaan aan de regionale begroting BW MO B&P, aangezien zij voor beschermd Wonen valt onder de centrum gemeente Nijmegen.

#### Overige baten

Dit betreft de door het CAK geïnde en doorbetaalde eigen bijdrage die cliënten betalen voor beschermd wonen. De baten zijn € 81.000 hoger dan begroot.

#### Uitgaven zorgaanbieders

De aan de zorgaanbieders betaalde bedragen voor beschermd wonen, bemoeizorg en preventie laten een overschrijding zien van € 73.000. In 2023 heeft het Algemeen Bestuur een besluit genomen voor de inkoop van 20 extra plekken beschermd wonen in 2023 en 2024. Dit besluit is, gezien het late tijdstip in het jaar dat dit besloten is, niet meer in de gewijzigde begroting verwerkt. Voor het jaar 2023 is nu gebleken dat de overschrijding van het ingevuld aantal plekken grotendeels uit de reguliere begroting is bekostigd. In 2023 zijn er in totaal 267 plekken beschermd wonen ingevuld.

De bedragen voor maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie zijn gebaseerd op vaste bedragen per jaar, ongeacht hoeveel cliënten geholpen worden.

De uitgaven zien er als volgt uit:

Uitgaven zorgaanbieders			
	Totaal begroting € 1.000	Realisatie € 1.000	Saldo € 1.000
Beschermd wonen	16.260	16.336	-76
Maatschappelijke opvang	5.850	5.850	0
Bemoeizorg en preventie (regionaal)	2.210	2.207	3
<b>Totaal uitgaven zorgaanbieders</b>	<b>24.320</b>	<b>24.393</b>	<b>-73</b>



### Vergoedingen gemeente

Gemeenten kunnen bepaalde uitgaven die zij doen in het kader van BW MO B&P declareren ten laste van de regionale begroting. Het totaal van de gedeclareerde bedragen onderschrijft de begroting met € 142.000.

De MGR vergoedt aan de deelnemende gemeenten uitgaven voor PGB's beschermd wonen, diverse uitgaven in het kader van de ambulantisering van de GGZ (herstelhuizen, transfer en matchingspunt), bepaalde kosten die gemeenten maken in het kader van ketenregie beschermd wonen, lokale uitgaven voor bemoeizorg en preventie en een aantal overige uitgaven. Deze uitgaven voor 2023 bedragen:

Vergoedingen gemeenten			
	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
PGB	700	702	-2
Ambulantisering GGZ	583	491	92
Ketenregie	481	424	57
Bemoeizorg & preventie (Venlo)	495	490	5
Lokale subsidies	53	104	-51
Kosten toezicht	74	34	40
<b>Totaal vergoedingen gemeenten</b>	<b>2.386</b>	<b>2.244</b>	<b>142</b>

De overschrijding van de uitgaven voor lokale subsidies komt voort uit een nagekomen factuur 2022 waarmee bij de opstelling van de jaarrekening 2022 geen rekening gehouden was.

### Overige uitgaven

De overige uitgaven betreffen communicatiekosten (voor de Antistigma campagne en de communicatie over de regiovisie) en een budget voor overige kosten. De uitgaven voor 2023 bedragen:

Overige uitgaven BW MO B&P			
	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Communicatie	100	93	7
Overige uitgaven BW MO B&P	100	9	91
<b>Totaal overige uitgaven BW MO B&amp;P</b>	<b>200</b>	<b>102</b>	<b>98</b>

### Saldo regionale begroting BW MO B&P

De verdeling 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 2023 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 2023	Per ultimo 2023 af te rekenen (- = schuld)
		€	€	€
Beesel	0,78%	263.826	196.920	66.906
Bergen	3,44%	1.169.744	873.082	296.662
Gennep	0,86%	291.045	217.234	73.811
Horst aan de Maas	3,37%	1.145.965	855.336	290.629
Peel en Maas	9,49%	3.226.685	2.408.362	818.323
Venlo	28,47%	9.677.874	7.223.455	2.454.419
Venray	10,27%	3.490.697	2.605.416	885.281
Echt-Susteren	5,11%	1.736.021	1.295.749	440.272
Leudal	8,48%	2.883.199	2.151.987	731.212
Maasgouw	3,45%	1.174.193	876.401	297.792
Nederweert	1,74%	592.991	442.602	150.389
Roerdalen	2,64%	896.779	669.345	227.434
Roermond	8,09%	2.751.969	2.054.034	697.935
Weert	13,81%	4.695.384	3.504.577	1.190.807
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.996.371</b>	<b>25.374.500</b>	<b>8.621.871</b>

### 5.3. Rechtmatigheidsverantwoording 2023

#### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur van de MGR

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 30 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 26.000 voor de uitvoeringskosten van de MGR en € 267.000 voor de lasten in de regionale begroting BW MO B&P

#### Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de baten en lasten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2023 van de MGR rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Uitzondering hierop zijn de in onderstaande tabel opgenomen verantwoorde baten en lasten. Per regel is de verantwoordingsgrens aangegeven en is vermeld of en op grond waarvan, de onrechtmatigheid acceptabel, dan wel niet acceptabel is.

Tabel begrotingsonrechtmatigheden								
	Begroting	Realisatie	Vershil	Verantwoordingsgrens	Vershil > verantwoordingsgrens	Betreft	Acceptabel	Op grond van
<b>Module 1</b>								
<b>Baten</b>								
Gemeentelijke bijdragen	1.772	1.741	-31	26	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4b
Overige baten	152	206	54	26	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4b
<b>Lasten</b>								
Personeel	1.254	1.045	209	26	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4a en 4b
Bedrijfsvoering	215	146	69	26	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4a en 4b
Overhead	422	384	39	26	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4a en 4b
<b>Module 2</b>								
<b>Baten</b>								
Gemeentelijke bijdragen	893	832	-61	26	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4b
Overige baten	0	284	284	26	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4b
<b>Lasten</b>								
<b>Regionale begroting BW MO B&amp;P</b>								
<b>Baten</b>								
Gemeentelijke bijdragen	55.485	60.254	4.769	267	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4b en 4d
<b>Lasten</b>								
betaling saldo regionale begroting	28.979	33.996	-5.018	267	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4b en 4d

De conclusie is dat bovenstaande begrotingsonrechtmatigheden acceptabel zijn.

Alle begrotingsonrechtmatigheden zijn nader toegelicht in hoofdstuk 5.2.

## 5.4. Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (MGR). Het voor MGR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000,- het algemeen bezoldigingsmaximum van 2023.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens	2023 Mw. A.A.J.M. Kuijpers Algemeen directeur MGR
Periode functievervulling	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.775
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.281
Totale bezoldiging	€134.056
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
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 € 1.900 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Martin Leenders	Voorzitter 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
Frank Pubben	Lid algemeen bestuur
Math Wims	Lid algemeen bestuur
Tijs van Lierop	Lid algemeen bestuur
Marianne Smitmans	Lid algemeen bestuur
Huib van Helden	Lid algemeen bestuur
Carla Dieteren	Lid algemeen bestuur
Roy Bouten	Lid algemeen bestuur
Geert Frische	Lid algemeen bestuur
Claudia Ponjee	Lid algemeen bestuur
Twan Beurskens	Secretaris-directeur
John van Putten	Secretaris

**Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900**

Niet van toepassing

**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is**

Niet van toepassing

**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## 6. Bijlagen

### 6.1. Overzicht van incidentele baten en lasten

In 2023 zijn na navolgende incidentele baten en lasten in de exploitatierekening verwerkt:

Ten gunste van de exploitatierekening zijn gekomen:

- Extra opbrengsten uit hoofde van de afwikkeling project segment 1 jeugd	€	41.000
- Rentebaten	€	299.000
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>€</b>	<b>340.000</b>

Ten gunste van de exploitatierekening zijn gekomen:

- Extra lasten uit hoofde van de afwikkeling project segment 1 jeugd	€	41.000
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>€</b>	<b>41.000</b>

Bovenstaande posten worden om de navolgende redenen als incidenteel aangemerkt:

#### Afwikkeling project segment 1 jeugd (baten € 41.000 en lasten € 41.000)

De regio heeft in 2022 de MGR verzocht de financiële afhandeling van de projectkosten voor de aanbesteding jeugdhulp segment 1 op zich te nemen. De extra kosten die dit voor 2023 met zich mee heeft gebracht zijn aanvullend op de reguliere uitvoeringskosten doorberekend aan de gemeenten. Deze aanbesteding is in 2023 afgerond.

#### Rentebaten (baten € 299.000)

De in 2023 gerealiseerde rentebaten zijn door de MGR als incidenteel aangemerkt aangezien zij niet gezien worden als een structureel dekkingsmiddel bij de MGR. De gerealiseerde rentebaten worden namelijk volledig terugbetaald aan de gemeenten via de afrekening van het exploitatie resultaat. Ook de historisch lage, en zelfs negatieve rente in de afgelopen jaren en de significante stijging gedurende 2023 onderstreept het incidentele karakter van deze post.

## 6.2. Overzicht taakvelden

FINANCIËEL OVERZICHT 2023					
Uitvoering modules	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
<b>Taakveld 6.1 Samenkracht en Participatie</b>					
Baten	1.340	162	1.502	1.564	62
Lasten	1.340	162	1.502	1.192	310
Mutatie reserves	0	0	0	-208	-208
<b>Saldo baten en lasten taakveld 6.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164</b>	<b>164</b>
<b>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>					
Baten	650	31	681	922	241
Lasten	650	31	681	636	44
Mutatie reserves	0	0	0	-7	-7
<b>Saldo baten en lasten taakveld 6.81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>279</b>	<b>279</b>
<b>Taakveld 0.4 Overhead</b>					
Baten	584	51	635	577	-58
Lasten	584	51	635	577	-58
<b>Saldo baten en lasten taakveld 0.4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>2.573</b>	<b>244</b>	<b>2.817</b>	<b>3.063</b>	<b>246</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.573</b>	<b>244</b>	<b>2.817</b>	<b>2.405</b>	<b>412</b>
<b>Saldo baten en lasten voor mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>658</b>	<b>658</b>
Mutatie reserves	0	0	0	-215	-215
<b>Saldo baten en lasten uitvoering modules</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>443</b>

FINANCIËEL OVERZICHT 2023					
Regionale begroting BW MO B&P	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
<b>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>					
Baten	53.034	2.851	55.885	60.735	4.850
Lasten	53.034	2.851	55.885	60.735	-4.850
<b>Saldo baten en lasten BW MO B&amp;P</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6.3. 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 2023					
	Jeugdzorgtake n Noord- Limburg	Intensief case managem ent	Crisis zorg	Jeugdzorg segment 1	Totaal
<b>Inkomsten</b>					
Beesel	172	9	111	411	702
Bergen	100	8	64	541	713
Echt-Susteren			88	960	1.048
Genneep	170	11	110	600	891
Horst aan de Maas	277	28	179	1.037	1.521
Leudal			160	888	1.048
Maasgouw			68	357	426
Nederweert			41	546	587
Peel en Maas	256	29	165	1.250	1.700
Roerdalen			49	337	386
Roermond			205	2.514	2.719
Venlo	1.078	66	695	5.570	7.409
Venray	356	28	230	2.869	3.484
Weert			150	344	494
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>2.410</b>	<b>179</b>	<b>2.315</b>	<b>18.225</b>	<b>23.129</b>
<b>Uitgaven</b>					
Jeugdzorg +	2.298				2.298
GZ psycholoog beschermingstafel 2023	45				45
Integrale vroeghulp en downteam	68				68
Crisishulp			2.315		2.315
Intensief casemanagement (Veilig Thuis)		159			159
Jeugdzorg segment 1 - zorgaanbieders				15.609	15.609
Jeugdzorg segment 1 - Niet gecontracteerd aanbod gemeenten				51	51
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>2.410</b>	<b>159</b>	<b>2.315</b>	<b>15.660</b>	<b>20.544</b>
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>2.410</b>	<b>179</b>	<b>2.315</b>	<b>18.225</b>	<b>23.129</b>
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>2.410</b>	<b>159</b>	<b>2.315</b>	<b>15.660</b>	<b>20.544</b>
<b>Saldo inkomsten en uitgaven (- = schuld per 31 december 2023)</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>-2.565</b>	<b>-2.585</b>

De schuldpositie is opgenomen op de balans van de MGR. Ten aanzien van de schuldpositie met betrekking tot jeugdzorg segment 1 is inmiddels bekend dat deze in 2024 worden afgewikkeld met de zorgaanbieders voor een bedrag t.g.v. ca € 1.055.000 en met de gemeenten voor een bedrag t.g.v. ca € 1.510.000.



**BEGROTING**

**2025 - 2028**

incl. gewijzigde begroting 2024

# VOORWOORD

Hierbij bieden we u de begroting 2025 - 2028 en de gewijzigde begroting 2024 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR).

Waar de MGR tot nu toe de programmabegroting over de aankomende vier jaren en de gewijzigde begroting van het lopende jaar altijd apart gepresenteerd heeft, is vanaf dit jaar gekozen om de begroting 2025-2028 en de gewijzigde begroting 2024 in één boekwerk op te nemen.

Wij zien het als onderdeel van onze opdracht om een begroting voor te leggen waarin de activiteiten en de plannen van de MGR zijn opgenomen. De begroting geeft u, naast inspraak door middel van een zienswijze, inzicht in wat de MGR uitvoert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en de baten en lasten die hiermee gemoeid zijn.

Venray, april 2024



## Inhoudsopgave

<b>1.</b>	<b>Inleiding</b>	<b>4</b>
1.1.	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord	4
1.2.	Begrotingsuitgangspunten	5
1.2.	Inleiding op de begroting 2025-2028 en de gewijzigde begroting 2024	6
<b>2.</b>	<b>Samenstelling bestuur</b>	<b>7</b>
<b>3.</b>	<b>Programmabegroting</b>	<b>8</b>
3.1.	Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen	8
3.2.	Module 1	11
3.3.	Module 2	13
3.4.	Kassiersfunctie MGR	15
<b>4.</b>	<b>Paragrafen</b>	<b>16</b>
4.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
4.2.	Financiering	20
4.3.	Bedrijfsvoering	21
<b>5.</b>	<b>Financiële begroting 2025-2028 en gewijzigde begroting 2024</b>	<b>24</b>
5.1.	Recapitulatie overzicht van baten en lasten - Uitvoeringslasten	25
5.2.	Recapitulatie van baten en lasten - Programma BW MO B&P	30
5.3.	Meerjarige balans	32
<b>6.</b>	<b>Bijlagen</b>	<b>33</b>
6.1.	Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2024 en 2025-2028	33
6.2.	Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P	34
6.3.	Incidentele baten en lasten	34
6.4.	Overzicht taakvelden	35

## 1. Inleiding

### 1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

Binnen de regio Noord- en Midden-Limburg hebben 14 gemeenten (Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Maasgouw, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert) de samenwerking op een aantal terreinen binnen het sociaal domein geformaliseerd in een Modulaire Gemeenschappelijke Regeling voor het sociaal domein.

Binnen de MGR wordt op een aantal terreinen samengewerkt in een tweetal samenwerkingsmodules. De samenwerkingsmodules betreffen:

**Module 1:** initiële inkoop, contractering, contractbeheer, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein

**Module 2:** uitvoering geven aan de regionale samenwerking beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (hierna: BW MO B&P) door naast de taken uit module 1 tevens beleidscoördinatie, toegangscoördinatie en het financieel beheer van de regionale begroting BW MO B&P uit te voeren. Naast de uitvoeringskosten voor deze module heeft de MGR ook de regionale begroting BW MO B&P in haar begroting opgenomen.

De MGR voert voorts de kassiersfunctie uit voor jeugdzorg segment 1, crisiszorg en voor een aantal regionale jeugdzorg taken. In onderstaand schema kunt u aflezen welke gemeenten per onderdeel deelnemen.

Deelnemende gemeente	Samenwerkingsmodules		Kassiersfunctie MGR		
	Module 1	Module 2	Jeugdzorg Segment 1	Regionale jeugdzorg producten	Crisiszorg
Beesel	v	v	v	v	v
Bergen	v	v	v	v	v
Echt-Susteren		v	v		v
Gennep	v	v	v	v	v
Horst aan de Maas	v	v	v	v	v
Leudal		v	v		v
Maasgouw		v	v		v
Nederweert		v	v		v
Peel en Maas	v	v	v	v	v
Roerdalen		v	v		v
Roermond		v	v		v
Venlo	v	v	v	v	v
Venray	v	v	v	v	v
Weert		v	v		v

## 1.2. Begrotingsuitgangspunten

Bij het opstellen van deze begroting is met de onderstaande uitgangspunten rekening gehouden:

### **Gevoerd beleid**

De MGR voert een solide financieel beleid, waarbij we grote schommelingen voorkomen. Voorspelbaarheid, bestendigheid en orde op zaken voeren de boventoon.

### **Loonindex**

Bij de berekening van de loonkosten 2024 is rekening gehouden met de in 2024 geldende maximale schaalsalarissen per medewerker. In de begroting 2025 is rekening gehouden met een loonindex van ca. 4,5% ten opzichte van 2024.

### **Meerjarenraming**

De meerjarenraming 2025 – 2028 is gebaseerd op een stabiele organisatie waarbij structurele kosten gedekt worden uit de (structurele) bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. In de meerjarenbegroting wordt niet geanticipeerd op ontwikkelingen waarvan de besluitvorming nog niet is afgerond. Hierbij wordt uitgegaan van constante prijzen. Daarbij wordt er naar gestreefd dat een deel van het budget van de MGR flexibel inzetbaar is zodat kan worden ingespeeld op vragen van gemeenten aan de MGR. Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 50.000. De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het algemeen bestuur.

### **Indeling begroting**

In de begroting van de MGR wordt onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten gepaard gaande met de uitvoering van module 1 (Opdrachtgeven in het sociaal domein) en module 2 (regionale taken BW MO B&P) voor de deelnemende gemeenten enerzijds en de regionale begroting BW MO B&P anderzijds.

### **Netto begroting**

De MGR is door de belastingdienst aangewezen als btw-ondernemer. Dit betekent dat de gemeenten omzetbelasting verschuldigd zijn aan de MGR over de aan de MGR te betalen deelnemersbijdrage. Deze omzetbelasting kunnen de gemeenten declareren bij de btw- compensatiefonds. De MGR doet ieder kwartaal aangifte omzetbelasting. Daarbij draagt zij btw af over de inkomsten (voornamelijk deelnemers-bijdragen) en brengt zij de door haar betaalde omzetbelasting in vooraftrek. Dit maakt dat alle in deze begroting opgenomen bedragen exclusief omzetbelasting zijn.

### **Lastenverdeling**

De verdeling van de uitvoeringslasten van de begroting 2025 van module 1 van de MGR gebeurt op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2024. Dit is met ingang van 2024 eveneens toegepast op de lasten uit de gewijzigde begroting 2024, waardoor een éénduidige verdeling van de lasten van module 1 wordt gerealiseerd. De verdeling van de lasten van module 2 geschiedt op basis van een combinatie van inwoneraantal en lokale lasten. Deze verdeelsleutel wordt toegepast vanaf 2022 en zal mogelijkerwijs in 2024 worden herzien. Een eventuele herziening zal worden doorgevoerd in de gewijzigde begroting 2025, die in het voorjaar van 2025 zal worden opgesteld.

### 1.3. Inleiding op de begroting 2025-2028 en de gewijzigde begroting 2024

De begroting van de MGR bevat een beeld van de plannen en verwachte ontwikkelingen in het algemeen en per module. Daarnaast wordt ingezoomd op de onderdelen waarvoor de MGR de kassiersfunctie ten behoeve van de gemeenten verricht. In de programmabegroting wordt per module een aantal onderwerpen toegelicht.

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten (verdeeld in uitvoering modules en regionale begroting BW MO B&P) op hoofdlijnen opgenomen. Deze worden nader toegelicht in hoofdstuk 5

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Lasten</b>				
Uitvoering module 1	1.569	1.939	2.310	2.151
Uitvoering module 2	836	963	1.066	1.017
Totaal uitvoeringskosten	2.405	2.902	3.376	3.168
Regionale begroting BW MO B&P	60.735	56.029	59.530	59.708
<b>Totaal lasten</b>	<b>63.140</b>	<b>58.931</b>	<b>62.906</b>	<b>62.876</b>
<b>Baten</b>				
Uitvoering module 1	1.947	1.939	2.061	2.151
Uitvoering module 2	1.115	963	1.040	1.017
Totaal uitvoeringskosten	3.063	2.902	3.101	3.168
Regionale begroting BW MO B&P	60.735	56.029	59.530	59.708
<b>Totaal lasten</b>	<b>63.798</b>	<b>58.931</b>	<b>62.631</b>	<b>62.876</b>
<b>Saldo baten en lasten voor mutatie reserves</b>	<b>658</b>	<b>0</b>	<b>-275</b>	<b>0</b>
Mutatie reserves module 1	-208	0	249	0
Mutatie reserves module 2	-7	0	26	0
<b>Saldo baten en lasten na mutatie reserves</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>				
Uitvoering module 1	1.741	1.835	1.887	1.967
Uitvoering module 2	832	963	898	875
<b>Totaal</b>	<b>2.573</b>	<b>2.797</b>	<b>2.785</b>	<b>2.841</b>

Uit bovenstaande tabel en zoals verder wordt toegelicht in hoofdstuk 5 blijkt dat de uitvoeringslasten voor beide modules in de gewijzigde begroting 2024 zijn gestegen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024. Echter door o.a. de inzet van de, ten laste van het boekjaar 2023 gevormde bestemmingsreserves en de gewijzigde verwachting ten aanzien van de rentebaten in 2024, leidt dit in 2024 tot een **beperkte verlaging van de deelnemersbijdragen van de gemeenten (€ 12.000)**.

In hoofdstuk 3 wordt een toelichting gegeven op de programmabegroting voor wat betreft de activiteiten van de MGR over de begrotingsperiode. In hoofdstuk 4 zijn een aantal (verplichte) paragrafen opgenomen met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. Tot slot is in hoofdstuk 5 de financiële begroting 2025 -2028 en de gewijzigde begroting 2024 opgenomen.

## 2. Samenstelling bestuur

De MGR kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). In het algemeen bestuur heeft van elke gemeente een wethouder zitting. Het dagelijks bestuur en de voorzitter worden uit het algemeen bestuur gekozen. De samenstelling van het bestuur op 1 april 2024 is opgenomen in onderstaand schema.

Gemeente	AB-lid	DB-lid
Beesel	Linda Nijssen	v
Bergen	Claudia Ponjee	
Echt-Susteren	Geert Frische	
Gennep	Frank Pubben	
Horst aan de Maas	Roy Bouten	
Leudal	Huub van Helden	
Maasgouw	Math Willems	
Nederweert	Carla Dieteren	
Peel en Maas	Tijs van Lierop	
Roerdalen	Loes Vestjens	v
Roermond	Marianne Smitsmans	
Venlo	Frans Schatorjé	v
Venray	Martin Leenders	v
Weert	Michèle Ferrière	v

Wethouder Martin Leenders van de gemeente Venray is de voorzitter van de MGR. Vanaf 1 januari 2024 is Janny Kuijpers secretaris-directeur van de MGR.





### 3. Programmabegroting

#### 3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

##### ***Uitvoeringsplan***

Het uitvoeringsplan 2023- 2025 bestaat uit vier ontwikkellijnen.

##### **Ontwikkellijn 1: uitbouwen van vertrouwen in de MGR**

In 2024 en 2025 zal verder geïnvesteerd worden in de relatie met de gemeenten. Onze expertise zal daar ingebracht worden waar het toegevoegde waarde heeft. Dit zal zowel op aanvraag als proactief gebeuren. Doel is een volwaardig en deskundig gesprekspartner van de gemeenten te worden. Het samenwerken met - en aan de voorkant meenemen van de accounthouders zal ook verdere aandacht krijgen. Om deze partner te kunnen zijn zal de MGR o.a. haar opleidingsplan verder uitwerken. De positie van de Midden-Limburgse gemeenten binnen de MGR wordt de komende jaren meegenomen binnen de inhoudelijke aanpassingen van de gemeenschappelijke regeling met beoogde ingangsdatum 1 januari 2026.

##### **Ontwikkellijn 2: organisatie/ functioneren van de MGR in relatie tot de governance in de regio**

In 2024 met een uitloop naar 2025 zullen er voorstellen volgen die de governance in de regio versterken. Deze aanpassingen zullen in de aanscherping van de gemeenschappelijke regeling worden meegenomen.

##### **Ontwikkellijn 3: eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR**

In deze lijn staat de rol van de accounthouders centraal. Accounthouders van alle gemeenten zijn in positie. Zij zijn het eerste aanspreekpunt van de MGR richting gemeenten en andersom. De samenwerking wordt verder versterkt door niet alleen elke vergadering van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur met de accounthouders voor te bereiden, maar ook de agenda gezamenlijk binnen een agendacommissie voor te bereiden en vast te stellen.

##### **Ontwikkellijn 4: Effectief datagebruik**

Het datagebruik wordt steeds intensiever. Verdiepingen op de beschikbare data worden steeds vaker gevraagd. Dit zal in 2024 of 2025 de vraag actueel maken of de huidige vorm binnen de BI- tool toekomstbestendig is.

##### **Uitvoeringsplan 2026 - 2028**

In 2025 zal een proces gaan lopen om te komen tot een uitvoeringsplan 2026 - 2028.

##### ***Juridische aangelegenheden***

Een belangrijke ontwikkeling voor de begrotingsperiode 2025-2028 is de inhoudelijke doorontwikkeling van de gemeenschappelijke regeling en de finetuning van de governance. Er is een stevig fundament voor de MGR gelegd waarbij veel zaken goed zijn geregeld, maar waarbij na acht jaar regionale samenwerking ook zaken aan het licht komen die beter kunnen én moeten. Een voorbeeld hiervan is de vertaling van de bestuurlijke opdracht naar de ambtelijke organisatie in de vorm van een actuele en heldere overleg- en besluitvormingsstructuur. Ook landelijke ontwikkelingen op het gebied van samenleving (o.a. arbeidsmarkt, demografische samenstelling van de bevolking, zorgvraag) en (toekomstige) landelijke regelgeving zoals de Hervormingsagenda Jeugd zijn van invloed op de MGR.

De beoogde inwerkingtreding van de geactualiseerde gemeenschappelijke regeling is 1 januari 2026. Tenslotte verwacht de MGR momenteel, voor zover met de huidige informatie daarover een inschatting is te maken, geen lopende juridische procedures.

### ***Rechtmatig handelen zorgaanbieders***

In 2023 is het controleplan voor rechtmatig handelen zorgaanbieders vastgesteld en is de samenwerking met de toezichthouders in de regio is geïntensiveerd. Vanaf dat moment verlopen de rechtmatigheidsonderzoeken bij zorgaanbieders volgens het controleplan. Ook wordt verwacht dat er een aantal detailcontroles zal worden uitgevoerd. Verder zal er vaker gebruik gemaakt gaan worden van audits die steekproefsgewijs worden uitgezet bij een groep van aanbieders om te toetsen of de aanbieders aan de contractvoorwaarden, de rechtmatigheids- en kwaliteitseisen voldoen.

### ***Toezicht Jeugdhulp en Wmo***

Begin 2024 heeft de MGR de opdracht gekregen te gaan onderzoeken of de toezichthouders Wmo en jeugdhulp bij de MGR kunnen aansluiten voor zowel de Noord- als Midden-Limburgse gemeenten vanaf 2025. Op dit moment werkt de MGR al intensief samen met de toezichthouders. Het gaat hierbij om het uitvoeren van het kwaliteitstoezicht op de Wmo en om het rechtmatigheidstoezicht op de Wmo en jeugdhulp. Indien de toezichthouders aansluiten bij de MGR in 2025 zal dat verwerkt worden in de begrotingswijziging 2025.

### ***Nieuwe contractering***

In het voorjaar van 2024 worden de evaluaties van de verschillende zorgcontracten afgerond. Deze evaluaties worden afgesloten met een advies van de MGR aan het bestuur over het wel of niet verlengen van de contracten per 1 januari 2026. De kosten voor nieuwe contracteringen zijn niet in de begroting meegenomen; deze zullen separaat worden geoffreerd.

### ***Huisvesting***

In 2025 zal gekeken moeten worden naar de huisvesting. Per 1 januari 2026 loopt de huidige huurovereenkomst af. Twee zaken zijn van belang om hierbij in ogenschouw te nemen. Ten eerste de positie van de Midden-Limburgse gemeenten: indien de samenwerking met deze gemeenten intensiever zou worden, is het mogelijk wenselijk op een meer strategische plek in de regio kantoor te houden. Daarnaast moet ook gekeken worden naar de personeelsomvang van de MGR per 2025 en verder, en of in dat licht het huidige kantoor voldoet.

### ***Positie Midden-Limburg***

In de begroting 2025 - 2028 wordt er van uit gegaan dat de Midden-Limburgse gemeenten in ieder geval aangesloten blijven bij jeugdhulp segment 1 en integrale crisishulp jeugd tot 1 januari 2026. Op het moment van schrijven heeft de MGR hier nog geen uitsluitsel over gekregen.

### ***Verwerking zienswijzen kaderbrief 2025***

In november 2023 hebben de gemeenteraden kennis genomen van de kaderbrief 2025. Enkele gemeenteraden hebben hier een zienswijze op gegeven. In het algemeen bestuur is afgesproken dat de terugkoppeling van de zienswijzen op de kaderbrief in deze begroting wordt meegenomen.

Opmerkingen die uit de zienswijzen van de gemeenteraden zijn opgehaald:

- Opmerking:** het bestuur van de MGR wordt verzocht om zoveel mogelijk prioriteit te geven aan het volledig in beeld brengen van de risico's waarmee de MGR geconfronteerd wordt en de raden hierover zo vroeg mogelijk in het proces te informeren.  
**Reactie:** de MGR stelt voor om dit mee te nemen in de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025-2028 door middel van het uitgebreid ingaan op deze risico's en de mogelijke gevolgen in de risicoparagraaf. Dit wordt verder uitgewerkt in paragraaf 4.1.
- Opmerking:** het bestuur van de MGR wordt verzocht om de raden tijdig te informeren over de uitkomsten van de evaluatie van de raamovereenkomsten op het gebied van de Jeugdwet, de Wmo, beschermd wonen, maatschappelijke opvang en bemoeizorg & preventie.  
**Reactie:** het is aan het algemeen bestuur om te bepalen op welke wijze de gemeenteraden geïnformeerd worden over de uitkomsten van de evaluaties van de raamovereenkomsten. Een mo-

gelijke wijze van informeren zou kunnen geschieden via een raadsinformatiebrief. In april 2024 zullen het merendeel van de uitkomsten binnen het algemeen bestuur besproken worden.

- 3. Opmerking:** voorgesteld wordt om de structurele kosten voor extra administratieve ondersteuning voor de verbijzonderde toegang van segment 1 in beeld te brengen.  
**Reactie:** de structurele extra kosten voor de verbijzonderde toegang worden in de begroting 2025-2028 inzichtelijk gemaakt en zullen in de begroting worden opgenomen.
- 4. Opmerking:** de MGR wordt verzocht een analyse uit te voeren naar de toenemende vraag naar plekken voor beschermd wonen en welke initiatieven er genomen worden om de doorstroom te verbeteren.  
**Reactie:** de MGR is reeds in 2023 gestart met een evaluatie/analyse van hoge instroom op beschermd wonen en naar de initiatieven om de doorstroom te verbeteren. Deze worden momenteel in kaart gebracht en zullen gedurende 2024 worden uitgevoerd.
- 5. Opmerking:** de MGR wordt verzocht de meerwaarde van de verbijzonderde toegang van segment 1 te onderzoeken en de meerwaarde daarvan aan te tonen.  
**Reactie:** de verbijzonderde toegang is een contractueel vastgestelde voorziening, die in samenhang met het gehele contract van jeugdhulp segment 1 is vastgelegd. De taak en rol van de MGR ten aanzien van segment 1 is beperkt tot de contractering, het contractmanagement, het data-management en de financiële afhandeling (kassiersfunctie t.a.v. de lumpsum-financiering van segment 1). Daarnaast is de MGR gevraagd de werkgeversrol van de voorzitter verbijzonderde toegang op zich te nemen. De MGR zelf heeft geen toegangstaken. Op dit moment wordt een evaluatie van de verbijzonderde toegang uitgevoerd in de regio en door de verbijzonderde toegang zelf. De MGR is deelnemer aan deze evaluatie. De uitkomsten van de evaluatie worden gedeeld in het Strategisch Bestuurlijk Overleg (SBO) van segment 1. Voor de MGR is het van belang te weten hoe de voortgang van de verbijzonderde toegang eruit gaat zien, zodat zij daar in haar werkgeversrol goed op kan anticiperen.
- 6. Opmerking:** de MGR wordt verzocht de kostenstijging van jeugdhulp segment 1 inzichtelijk te maken en te onderbouwen per individuele gemeente.  
**Reactie:** ten aanzien van jeugdhulp segment 1 is de MGR verantwoordelijk voor de uitvoeringstaken contractering, contractmanagement, data-management en de financiële afhandeling in de vorm van de kassiersfunctie. De regio zelf bepaalt de verdeelsleutel van het lumpsum bedrag van segment 1 en de wijze van afrekening aan het einde van het jaar. De MGR heeft geen rol in de verwijzing naar jeugdhulp segment 1 of het type verwijzing. De MGR heeft een signalerende functie en kan in de monitor constateren hoeveel cliënten per gemeente er voor een bepaalde zorgvorm verwezen worden en welke zorgvorm gevraagd wordt. De regionale financiële werkgroep houdt zich bezig met de afrekening en bevoorschotting van jeugdhulp segment 1. De afrekening vindt plaats op basis van aantallen cliënten en de intensiteit van de zorg. De MGR is daarbij betrokken, zodat ze weet hoe uitvoering te geven aan de kassiersfunctie en de afhandeling per gemeente. Overigens is het voor kleine gemeenten op deze zorgvorm vaak lastig te begroten, omdat een enkele cliënt meer of minder al grote impact heeft op de begroting, omdat het om een dure zorgvorm gaat. Mocht er bij gemeenten de behoefte bestaan om door de MGR onderzoek te laten doen, dan dient de MGR daar vanuit de regio een opdracht toe te krijgen.

## 3.2. Module 1

### Inkoop

De huidige contracten binnen module 1 lopen tot 1 januari 2026. Er bestaat voor deze contracten de mogelijkheid te verlengen. In het voorjaar van 2024 wordt duidelijk of de regio gaat het verlengen van de huidige contracten of voor een nieuwe contractering. In de begroting 2025 – 2028 is geen rekening gehouden met een nieuwe contractering. In dat geval zal een separate offerte worden overgelegd met de regio. In de risico paragraaf in hoofdstuk 4 wordt dit nader toegelicht.

### Data analyse en monitoring

Teneinde het effectief datagebruik verder te ontwikkelen starten we in 2024 (met doorloop naar 2025 en verder) met het doorontwikkelen van de verwerking van datastromen op de achtergrond, waardoor we rekenkracht weghalen uit Power BI en deze onderbrengen in een applicatie die daarvoor beter geschikt is. Hierdoor kunnen de monitoren, die de MGR aan de gemeenten beschikbaar stelt, effectiever functioneren en kunnen we meer en betere inzichten ontwikkelen. Mochten in de toekomst de Midden-Limburgse gemeenten aansluiten voor Jeugd en Wmo in module 1, dan zal dit ook een grote invloed hebben op het datagebruik. De onderliggende database zal dan mogelijk in volume verdubbelen, waardoor de noodzaak om de rekenkracht in een daarvoor bestemde applicatie onder te brengen alleen maar groter wordt. Afhankelijk van een nieuwe contractering vanaf 2026 zullen de monitoren ook moeten worden heringericht (o.a. nieuwe doelen, nieuwe kpi's, aangepaste financieringsvormen). Het is aannemelijk dat er voor nieuwe contracten ook input vanuit van de beschikbare data zal worden gevraagd.

Verder wordt gewerkt aan de in het uitvoeringsplan gestelde doelen van gestructureerde data, zodat die tijdig en volledig wordt gevuld. Momenteel werken nog niet alle gemeenten op eenduidige wijze (aanleverfrequentie en kwaliteit kunnen nog weleens verschillen). Met een eventuele toetreding van de Midden-Limburgse gemeenten zal deze uitdaging alleen maar groter worden, omdat we moeten sturen op eenduidigheid bij 14 i.p.v. 7 gemeenten.

### Contractmanagement

#### *Jeugd*

Een van de primaire processen is het voeren van contractgesprekken waarbij het accent ligt op de ambities die zijn gedefinieerd bij Sturing en Inkoop. Op dit moment worden er met 99 gecontracteerde aanbieders (lokaal en regionaal) accountgesprekken gevoerd in een variabele intensiteit, maar tenminste 1 keer per jaar.

Op dit moment (maart 2024) worden evaluaties van de contracten uitgevoerd die inzicht geven in hoeverre de huidige contracten een bijdrage leveren aan het halen van de ambities vanuit Sturing en Inkoop. De aanbieders zijn betrokken bij deze evaluaties of zullen hiervoor benaderd worden. De evaluaties geven input op de bestuurlijke keuze om de contracten wel of niet te verlengen vanaf 2026.

De financiële positie van jeugdhulpaanbieders staat stevig onder druk. Daarbij staan ook de tarieven ter discussie. Zorgaanbieders geven aan dat hun kosten harder zijn gestegen dan de tariefstijging, op basis van de contractueel vastgelegde indexaties. Een belangrijk aandachtspunt is dan ook hoe te handelen met aanbieders die in financiële problemen verkeren en de vraag in hoeverre de regio daarmee een dekkend zorgaanbod in het jeugdhulp landschap behoudt.

Op dit moment (maart 2024) draagt de MGR bij aan het traject met een cruciale jeugdzorgaanbieder waarvan onze regio de accounthoudende regio is. Met contractmanagement, business control, juridisch advies en diverse ondersteunende activiteiten zet de MGR zich in om het proces dat de regio,

samen met de Jeugdautoriteit en de aanbieder doorloopt en dat moet leiden tot het borgen van de continuïteit van zorg, zoveel mogelijk te faciliteren.

De contracteisen rondom maatschappelijk verantwoord inkopen (MVI) en Social Return On Investment (SROI) worden met aanbieders besproken en de inzet van de aanbieders hierop wordt gemonitord.

De implementatie van de Hervormingsagenda Jeugd vraagt van gemeenten ook inspanningen rondom meer eenduidigheid en uniformiteit m.b.t. werkprocessen en productomschrijvingen. Daarin kunnen we als MGR richting gemeenten ook een adviserende rol spelen. In de lijn van de hervormingsagenda, vraagt ook de afstemming en samenwerking met Midden-Limburg aandacht.

De focus op preventie blijft een belangrijke rol spelen. Deze focus vraagt om inhoudelijke doorontwikkeling, samen met de aanbieders. Hiervoor zijn onder andere de ontwikkelgesprekken van belang om daarin ook vanuit contractmanagement goed aangehaakt te zijn.

### **Wmo**

Jaarlijks worden 2 of 3 accountgesprekken met strategische regionale Wmo aanbieders gevoerd. Daarnaast worden periodiek kopgroep bijeenkomsten met vertegenwoordiging van aanbieders, beleidsmedewerkers en contractmanagement voor de 4 Wmo ontwikkeldoelen belegd. Deze ontwikkeldoelen volgen uit het contract en zijn met de aanbieders afgestemd.

Op dit moment (maart 2024) worden evaluaties uitgevoerd op de contracten om te komen tot een besluit om per 1 januari 2026 de contracten te verlengen of een nieuwe contracteringsronde op te starten.

Landelijk is er een verbod op resultaatgericht beschikken gekomen. Dit heeft gevolgen voor de regio en voor de aanbieders. Dit betekent dat de gemeentelijke toegangen een gepaste beschikking met een tijdsindicatie voor een maatwerkvoorziening moeten afgeven. De landelijk opgeleverde handreiking zal geïmplementeerd worden. Mogelijk heeft dit consequenties voor onze overeenkomsten met aanbieders.

Aanbieders worstelen met gemaakte cao-afspraken met betrekking tot het percentage loonstijging in de komende periode, welke substantieel afwijkt van het indexeringspercentage, zoals berekend aan hand van de afspraken in de gesloten overeenkomsten. Veel aanbieders zien hun financiële positie verslechteren en vragen de regio dringend het indexeringspercentage te verhogen.

Er is een grote zorgvraag naar hulp bij huishouden en de verwachting is dat dit voorlopig blijft. Aanbieders hebben echter moeite om voldoende medewerkers hiervoor te vinden en vast te houden. Wachttijden voor nieuwe cliënten lopen met name in de maanden mei tot en met september op. Ook de vervanging bij ziekte of verlof in de vakantieperiode blijkt veelal beperkt mogelijk. Er zijn afspraken om de meest urgente situaties spoedig te kunnen bedienen. Daarnaast bespreekt contractmanagement met aanbieders hoe de beschikbare capaciteit het best ingezet kan worden.





## 3.3. Module 2

### Inkoop

Ook de contracten die onder module 2 vallen worden geëvalueerd. Deze evaluatie levert informatie op die meegenomen wordt met de beslissing om de contracten te verlengen of naar nieuwe contracten toe te werken per 1 januari 2026.

### Data analyse en monitoring

Voor beschermd wonen is er vraag naar het inzichtelijk maken van de gemeente van herkomst van de cliënt. Nu is enkel de gemeente van vestiging beschikbaar. Met informatie over de gemeente van herkomst is het spreidingsvraagstuk beter inzichtelijk te maken, en daarmee ook de balans tussen vraag en aanbod per gemeente. Hiervoor is een opdrachtschrijving geschreven. Dit project zal in 2024 gaan lopen en zal doorlopen tot in 2025.

### Toegang BW MO B&P

Toegang tot beschermd wonen en maatschappelijke opvang blijft een dynamisch proces. We hebben te maken met vaak onverwachte zaken, die zich voordoen in de maatschappij en moeten elke keer een afweging maken of we hier wel of niet (direct) op in moeten spelen. Wat we gezamenlijk gaan doen:

1. Deskundigheids- en kwaliteitsbevordering bij onze eigen toegangen en in de gezamenlijkheid met onze aanbieders. Denk aan scholing en bijeenkomsten.
2. Er zal aandacht komen voor het uitvoering geven aan een concrete oplossing voor de doelgroep jongeren die een tussenstap nodig hebben tussen beschermd wonen en zelfstandigheid. We zouden graag zien dat er in iedere gemeente een voorziening komt zodat deze doelgroep op de juiste plek de juiste zorg krijgt met als doel duurzame uitstroom.

Ook de doorstroom vanuit beschermd wonen en maatschappelijke opvang naar zelfstandig wonen zal ook een aandachtspunt blijven. Daarnaast is het ons doel om een passend antwoord te vinden op de problematiek die we zien als het gaat om toegang tot behandeling, de lange wachtlijsten en de gevolgen daarvan.

### Contractmanagement

In onze contracten is opgenomen dat we indexeren aan de hand van het voorlopige OVA percentage. De aanbieders geven het dringende signaal af voor een hogere indexatie, om daarmee knelpunten in de exploitatie van aanbieders te voorkomen. De kosten voor personeel zijn vanwege de vele cao-stijgingen harder gestegen dan de geïndexeerde tarieven. Dit heeft negatieve consequenties voor de financiële positie van aanbieders. Deze staan al geruime tijd onder druk. Dit heeft de nadrukkelijke aandacht van contractmanagement.

De krappe arbeidsmarkt heeft ook zijn weerslag in onze regio bij onze gecontracteerde aanbieders. We zien bij sommige aanbieders dat er sprake is van een hoog verloop, een hoog verzuim en onvervulde vacatures. Er zijn signalen dat het huidige personeel steeds jonger en minder ervaren is. Dat verhoudt zich slecht tot de steeds toenemende complexiteit van de doelgroep. Door de krapte op de arbeidsmarkt en de neergaande trend in de financiële positie van aanbieders staat de innovatie onder druk en stellen wij voor om hier in de begroting rekening mee te houden.



In verschillende landelijke rapporten komt duidelijk naar voren dat verwachting is dat de ggz-doelgroep, die gebruik maakt van beschermd wonen, de komende jaren zal toenemen. Als belangrijke redenen daarvoor komen naar voren: het stelsel (met name wachtlijsten in de generalistische en specialistische ggz op basis van Zvw), de vergrijzing (meer ouderen ggz-cliënten met bijkomende ouderdomsproblematiek) en maatschappelijke ontwikkelingen (onder andere toenemende complexiteit, beperkte beschikbaarheid van passende zelfstandige woonruimte).

De gecontracteerde aanbieders hebben allemaal te maken met toenemende druk op hun voorzieningen, financiële uitdagingen en moeilijk vervulbare vacatures. Dit kan druk leggen op de onderlinge samenwerking binnen de combinaties en kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van de ondersteuning aan de kwetsbare doelgroep. We verwachten dat aanbieders onderling kritisch zijn naar elkaar en onderlinge audits organiseren t.a.v. kwaliteit van de ondersteuning.

Voor de doorstroom uit beschermd wonen en maatschappelijke opvang is het van belang dat er betaalbare woonruimte beschikbaar is. We zien al jaren dat dit steeds moeilijker wordt. Ook de komende jaren zal dit een uitdaging zijn. We zien dat de periode dat cliënten in beschermd wonen verblijven aan het toenemen is. De voornaamste redenen hiervoor zijn: een tekort aan betaalbare woonruimte, de toenemende complexiteit van de doelgroep, veel wisselingen onder het begeleidend personeel vanwege ziekte en een tekort aan personeel.

Doelstelling voor 2024 en 2025 is het beheersbaar houden van druk op beschermd wonen en het voorkomen van een verdere toename van de instroom en de wachtlijsten. Tijdens contractgesprekken zullen de resultaten van de afgesproken kpi's besproken worden. Daar waar kpi's niet voldoen aan de gestelde norm, worden verbeterplannen gevraagd. Binnen de combinaties hebben aanbieders georganiseerd dat er gemonitord wordt op elkaars dienstverlening. *Jongeren in de knel In de regio* zijn goed verspreide pilots waar jongeren kunnen wonen en werken aan hun zelfstandigheid, zonder dat er een beroep gedaan hoeft te worden op beschermd wonen. Vanwege financiële druk en krapte op de arbeidsmarkt kan de kwaliteit van de zorgverlening aan de cliënten onder druk komen te staan. Contractmanagement verzamelt verschillende signalen (via o.a. de toegang, de toezichthouder, de jaarverslagen, kpi's etc.) en acteert hier alert op.

Na een succesvolle aanbesteding is per 1 februari 2024 een start gemaakt met een regionale pool voor ervaringsdeskundigheid bij Markieza. Het contractmanagement daarvoor is belegd bij de MGR. Over de ontwikkelingen en de resultaten van deze pool zal door de MGR gerapporteerd worden.



### 3.4. Kassiersfunctie MGR SDLN

De hiervoor beschreven activiteiten in module 1 en module 2 hebben hun weerslag in de exploitatierekening van de MGR. De met deze activiteiten gepaard gaande baten en lasten worden in de exploitatierekening verwerkt. Daarnaast voert de MGR ook een aantal activiteiten uit voor de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten die geen weerslag hebben op de exploitatie. De MGR voert voor deze activiteiten financieel gezien de kassiersfunctie uit. Dit betekent dat voor bepaalde zorgtaken de MGR de bijdragen van de gemeenten int en met deze geïnde bedragen de zorgaanbieder uitbetaalt. Na afloop van het jaar wordt dan met de zorgaanbieder afgerekend volgens de door regionale werkgroepen opgestelde en door het algemeen bestuur van de MGR bekrachtigde afrekeningen. Aansluitend wordt ook met de gemeenten afgerekend.

De MGR voert deze kassiersfunctie uit voor:

Gemeenten Noord-Limburg

- Jeugdzorg plus
- Integrale vroeghulp en downteam (jeugd)
- GZ-psycholoog beschermingstafel (jeugd)
- Intensief casemanagement (Wmo)

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg

- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)



## 4. Paragrafen

### Inleiding

Een viertal verplichte paragrafen zijn relevant voor de MGR namelijk:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Financiële kengetallen
3. Financiering
4. 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.

### 4.1. 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 we de grootste risico's die er voor de MGR zijn.

#### Risico's

De risico's die binnen de MGR op dit moment onderkend worden, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, kunnen als volgt worden beschreven:

#### A. *Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR*

##### Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:

- **Kans:** 25%, impact € 100.000
- 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 25% 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.

##### Rechtszaken:

- **Kans:** 40%, impact € 100.000
- Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten en overige zaken voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en aanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is weliswaar een budget voor juridische kosten bij de MGR in de begroting opgenomen, de kans bestaat echter dat dit budget onvoldoende kan zijn.
- **Beheersmaatregelen:** vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.



#### Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel

- **Kans:** 25%, impact € 300.000
- De MGR is een betrekkelijk kleine organisatie waardoor een behoorlijk aantal functies solofuncties zijn. Daardoor is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Bij wisseling of uitbreiding van het personeelsbestand, o.a. als gevolg van de toename van het aantal taken die gemeenten bij de MGR beleggen, constateert de MGR dat het vaak niet mogelijk is om tijdig juist gekwalificeerde medewerkers aan de MGR te verbinden. Om de taken desondanks tijdig uit te kunnen voeren wordt op deze momenten vaker extern personeel ingehuurd. Dit brengt extra kosten met zich mee. De MGR heeft hiervoor wel een generiek budget voor inhuur in haar begroting opgenomen, echter dit budget kan ontoereikend zijn, indien het aantal gevallen dat hierop een beroep moet worden gedaan toeneemt. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kunnen worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal €300.000 zijn. De kans dat zich een dergelijke situatie voordoet wordt geschat op 25%.
- **Beheersmaatregelen:** Met een gedegen personeelsbeleid werkt de MGR aan een laag verloop van personeel. De MGR werkt actief aan het binden en boeien van haar personeel door het zijn van een aantrekkelijke werkgever. Hiertoe behoort een adequaat beloningsbeleid, goede opleidingsmogelijkheden en het actief werken aan teambuilding. Bij noodzakelijke uitbreiding of vervanging van personeel wordt de werving tijdig opgestart via de voor de MGR gebruikelijke kanalen.

#### Toevoeging van de lokale toezichthouders aan de formatie van de MGR

- **Kans:** 75%, impact € 400.000
- Medio 2024 wordt door het algemeen bestuur een besluit genomen omtrent de positionering van de toezichthouders. Het centraliseren van de toezichthouders bij de MGR is hierbij een optie.
- In de herziene begroting 2024 en begroting 2025 is met een eventuele uitbreiding van de taken van de MGR geen rekening gehouden.

#### Nieuwe contracteringsronde

- **Kans:** 75%, impact € 200.000
- In het voorjaar van 2024 wordt duidelijk of de regio gaat voor het verlengen van de huidige contracten of voor een nieuwe contractering. Op basis van eerdere ervaringen wordt ingeschat dat de extra (externe) kosten voor een nieuwe contractering voor twee percelen jeugd ca. € 200.000 bedragen. Dit betreft een inschatting voor de externe kosten voor inhuur van inkoop-, juridische en kostprijs expertise.
- In de gewijzigde begroting 2024 en de begroting 2025 is hiermee geen rekening gehouden.

#### Herpositionering van de verbijzonderde toegang

- **Kans:** 50%, impact € 250.000
- Er vindt een evaluatie plaats van de huidige werkwijze en positionering van de verbijzonderde toegang. Medio 2024 wordt door het algemeen bestuur een besluit genomen omtrent de positionering van de verbijzonderde toegang en waar deze activiteit ondergebracht moet worden.
- Voor 2024 en 2025 is met een mogelijke wijziging in de positionering van de verbijzonderde toegang geen rekening gehouden.

#### *B. Risico's die betrekking hebben op de regionale begroting BW MO B&P en risico's die van invloed zijn op de zorgkosten in de gemeentelijke begrotingen*

#### Financiële problemen cruciale aanbieders

- **Kans:** 40%, impact € 100.000
- Steeds meer komen financiële problemen dan wel faillissementen bij aanbieders in het nieuws. Indien dit gebeurt bij een aanbieder uit onze regio betekent dit voor de MGR een verhoogde inzet



op met name het gebied van contractmanagement en business control. De MGR heeft hiervoor geen extra ruimte in haar begroting opgenomen en zal per geval moeten beoordelen hoe deze extra inzet bekostigd kan worden. De kans dat één van de cruciale aanbieders uit de regio in een dergelijke situatie terecht komt schatten wij in op 40%. De extra inzet die op zo'n moment gevraagd wordt van de MGR is afhankelijk van de situatie. Op basis van eerdere ervaringen is de inschatting dat de lasten per gebeurtenis ongeveer € 100.000 bedragen.

- **Beheersmaatregelen:** Vroegtijdige signalering van financiële problemen bij aanbieders is standaard onderdeel van de contractmanagement gesprekken die met de aanbieders gevoerd worden. Door tijdig problemen te onderkennen kan mogelijk erger voorkomen worden. Samen met de voor de voor de aanbieder van belang zijnde gemeenten worden oplossingen gezocht.

#### Hogere kosten zorgaanbieders bij verlenging van bestaande contracten of nieuwe aanbestedingen

- **Kans:** 75%, impact € 500.000 - € 1.000.000
- Bij zowel een verlenging van bestaande contracten dan wel een nieuwe aanbesteding op 1 januari 2026 geldt het criterium dat de vergoeding aan aanbieders gebaseerd dient te zijn op reële tarieven. De nieuwe tarieven in 2026 kunnen leiden tot substantiële hogere kosten. Voor de begroting van de MGR resulteert dit in een lager overschot van de regionale begroting BW MO B&P vanaf het jaar 2026.
- **Beheersmaatregelen:** Beheersmaatregel is op dit moment beperkt. De financiële impact van een tariefsverhoging zal nader onderzoek vragen, zodat dit eind 2024 kenbaar kan worden gemaakt en financieel in de begroting van 2026 kan worden meegenomen.

#### Indexatie tarieven 2024 zorgaanbieders van de regionale begroting

- **Kans:** 15%, impact € 350.000
- De indexatie van tarieven in 2024 is achtergebleven bij de kostenontwikkeling van zorgaanbieders. Een besluit van het algemeen bestuur om de tarieven nog in 2024 te verhogen is uitgesteld in afwachting van eventuele extra middelen vanuit het Rijk.
- Voor zowel de gewijzigde begroting 2024 als de begroting 2025 is met een verdere tariefsaanpassing geen rekening gehouden.

#### Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang

- **Kans:** 50%, impact € 500.000
- De druk op de beschermd wonen en maatschappelijke opvang zal naar verwachting blijven toenemen als gevolg van vergrijzing, instroom vanuit de Zvw en onvoldoende beschikbare woonruimte voor doorstroom.
- In de gewijzigde begroting 2024 is een post onvoorzien opgenomen van 2% (€ 366.000), die eventueel ingezet kan worden ter beperking van het risico.
- De doelstelling voor 2024 en 2025 is om de opvang te realiseren met de beschikbare opvangcapaciteit bij de aanbieders en acceptabele wachtlijsten. In de nu voorliggende begroting is geen rekening gehouden met een capaciteitsuitbreiding van zowel beschermd wonen als maatschappelijke opvang.

#### Reservepositie en continuïteit

De MGR heeft ultimo 2023 een bestemmingsreserve gevormd voor een aantal in 2023 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2024 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 eventueel overschot op de exploitatie wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Een eventueel tekort wordt door de deelnemende gemeenten aangevuld. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post. De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting.

## Weerstandsvermogen

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

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

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvermogen
<b>A. Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR</b>				
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	25 %	€ 100.000	2,0	€ 50.000
Rechtszaken	40 %	€ 100.000	2,0	€ 80.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	25 %	€ 300.000	2,0	€ 150.000
Lokale toezichthouders naar de MGR	75 %	€ 400.000	2,0	€ 600.000
Nieuwe contracteringsronde	75 %	€ 200.000	2,0	€ 300.000
Herpositionering van de verbijzonderde toegang	50 %	€ 250.000	2,0	€ 250.000
<b>B. Risico's op de regionale begroting BW MO B&amp;P</b>				
Financiële problemen cruciale aanbieders	40 %	€ 100.000	2,0	€ 80.000
Hogere kosten aanbieders bij verlenging contract	75 %	€ 500.000	2,0	€ 750.000
Indexatie tarieven 2024 zorgaanbieders	15 %	€ 350.000	2,0	€ 105.000
Tekort opvangcapaciteit BW en MO	50 %	€ 500.000	2,0	€ 500.000
<b>Benodigd aan weerstandsvermogen</b>				<b>€ 2.865.000</b>

19

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<sup>1</sup> 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	2025
Netto schuldquote	0 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0 %
Solvabiliteitsratio	0 %
Structurele exploitatieruimte	0 %

<sup>1</sup> De kengetallen over grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet relevant voor de MGR.

### **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 ultimo 2023 is geaccordeerd door het algemeen bestuur op basis van artikel 27.2 van de GR. Deze reserve zal worden aangewend in 2024. Voor de jaren 2025 tot en met 2028 is nog geen besluit genomen voor de vorming, dan wel de inzet van een bestemmingsreserve. De MGR beschikt daardoor in 2025 niet over eigen vermogen. Dit betekent dat dit kengetal niet ter zake doet.

### **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%.

## **4.2. 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 geen liquiditeitstekorten. Overigens is een liquiditeitstekort 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.

### **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. Voor de MGR zou de kasgeldlimiet daarmee € 300.000 bedragen. 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). Gezien het feit dat er geen sprake is van een financieringstekort en de wijze waarop de MGR wordt voorgefinancierd, zal dit in de praktijk niet het geval zijn.

### ***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.

## **4.3. Bedrijfsvoering**

De MGR maakt ten behoeve van een aantal belangrijke bedrijfsvoeringsaspecten gebruik van diverse externe dienstverleners.

### ***Financieel***

Voor een aantal financiële basistaken maakt de MGR vanaf 2023 gebruik van een financieel dienstverlener. Om de financiële functie binnen de MGR wat meer robuust te maken, wordt in 2024 de formatie uitgebreid met een parttime financieel ondersteuner. Hierdoor kan enerzijds de externe dienstverlening afgebouwd worden en wordt de business controller ondersteund in zijn dagelijkse taken. Hierdoor ontstaat meer flexibiliteit in de financiële functie. Dit wordt binnen de begroting van de MGR opgevangen.

### ***Personeel & Organisatie***

Voor diverse HR gerelateerde zaken, w.o. de salarisadministratie, is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de gemeente Venray. De MGR streeft er naar om alle functies te bemensen met vaste medewerkers. Daar waar dat (tijdelijk) niet mogelijk of gewenst is vindt externe inhuur plaats. De MGR werft medewerkers op basis van vastgestelde functie- en competentieprofielen.

De MGR breidt haar formatie vanaf 2024 uit met een assistent voor de verbijzonderde toegang voor jeugdhulp segment 1 en een ondersteuner op het gebied van financiën. De formatie van de MGR telt voor het jaar 2025 19,39 fte. Hiervan is per april 2024 18,28 fte ingevuld met vaste medewerkers.

Om te werken aan een hecht en vitaal team wordt het volgen van cursussen, opleidingen en seminars bij de MGR actief gestimuleerd. Tevens wordt actief gewerkt aan teambuilding binnen de MGR.



### ***Automatisering & Informatie***

Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de MGR over voldoende ICT-voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van onze taken kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Daarbij pretendeert de MGR niet bij de kopgroep het gebied van ICT te willen we horen. We kiezen voor bewezen oplossingen die ook direct toegevoegde waarde kunnen leveren aan ons werk.

Naast de standaardapplicaties Office 365 is het aantal applicaties beperkt tot een contractbeheersysteem (ISPnext) en een aantal externe informatiesystemen die ons helpen met het verkrijgen van een actueel beeld van aanbieders (Annual Insight en Graydon). Het beheer van de standaardapplicaties is ondergebracht bij een externe leverancier die tevens voorziet in datacommunicatie, back-up, beveiliging en hardware. Voor ons datawarehouse met leveranciersdata (berichtenverkeer) zal in 2024 een onderzoek naar de mogelijkheden plaatsvinden

### ***Huisvesting***

De MGR is gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. Gezien de groei van de MGR wordt intern onderzocht of aanpassingen in de huisvestingssituatie noodzakelijk zijn.

### ***Juridisch***

De MGR heeft een juridisch medewerker in vaste dienst. In aanvulling daarop wordt juridische expertise op diverse gebieden ingehuurd, daar waar specifieke situaties daarom vragen.

### ***Functionaris gegevensbescherming en privacy officer***

Voor de werkzaamheden van de functionaris gegevensbescherming wordt gebruik gemaakt van een externe dienstverlener. De privacy officer wordt, op basis van behoefte, ingehuurd bij de gemeente Venray.





## Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht "overhead" op te nemen. Dit leidt ertoe dat in de lasten van module 1 en module 2 alleen de kosten van het primaire proces zijn opgenomen. De bijbehorende overheadkosten zijn separaat opgenomen, maar worden wel per module inzichtelijk gemaakt.

Het overzicht "overhead" geeft het algemeen bestuur inzicht in de totale overhead van de MGR. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten.

SPECIFICATIE OVERHEAD				
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Totaal</b>				
Personeels kosten	220	267	289	301
Huisvestingskosten	74	102	82	85
Overige bedrijfsvoeringskosten	282	305	274	264
<b>Overheadkosten</b>	<b>577</b>	<b>674</b>	<b>645</b>	<b>650</b>
<b>Module 1</b>				
Personeels kosten	151	182	198	206
Huisvestingskosten	48	66	53	55
Overige bedrijfsvoeringskosten	184	199	179	172
<b>Overheadkosten module 1</b>	<b>384</b>	<b>448</b>	<b>430</b>	<b>434</b>
<b>Module 2</b>				
Personeels kosten	69	84	91	95
Huisvestingskosten	26	36	29	30
Overige bedrijfsvoeringskosten	98	106	95	92
<b>Overheadkosten module 2</b>	<b>193</b>	<b>226</b>	<b>215</b>	<b>216</b>

### **Personeel**

Met overhead personeel worden bedoeld de directie, management- en algemene ondersteuning.

### **Huisvesting**

De MGR is gehuisvest in het bedrijfsverzamelgebouw Keizerveld 91b in Venray. De ruimte van de MGR is gehuurd en biedt naast verschillende typen werkplekken ook een tweetal vergaderruimten. Tevens zijn de aan huisvesting gerelateerde kosten zoals schoonmaak en onderhoud hier opgenomen.

### **Overige bedrijfsvoeringskosten**

In deze kosten zijn inbegrepen de onderhoudskosten ICT voor het contractmanagement-systeem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een datawarehouse. Daarnaast zijn hier de met de dienstverlening van de gemeente Venray gepaard gaande kosten opgenomen.

### **Gemeentelijke bijdrage overhead**

Volgens de notitie verbonden partijen van de Commissie BBV moet de MGR de baten volledig onder de directe taakvelden neerzetten en niet onder overhead. Dit omdat de taken in mandaat worden uitgevoerd. De kosten voor de inkoop van zorg komen ook niet terug in de begroting en de jaarstukken van de MGR. Om die reden zijn er alleen lasten onder het onderdeel overhead verantwoord.

De vier overige volgens de BBV verplicht gestelde paragrafen zijn niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft:

- Lokale heffingen
- Onderhoud van kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid.

# Financiële begroting

## 2025-2028

Incl. gewijzigde begroting

2024

## 5. Financiële begroting 2025 – 2028 en gewijzigde begroting 2024

### 5.1. Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Uitvoeringslasten

De MGR maakt voor haar financiële begroting onderscheid tussen de uitvoeringslasten van beide modules en de programmalasten van de regionale samenwerking BW MO B&P. In deze paragraaf zal nader worden ingegaan op de uitvoeringslasten van beide modules en in paragraaf 5.2 treft u nadere toelichting aan op de programmalasten van de regionale samenwerking BW MO B&P. De begroting van de uitvoeringslasten ziet er als volgt uit:

bedragen in € 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Uitvoering module 1</b>				
<b>Baten</b>				
Gemeentelijke bijdragen	1.741	1.835	1.887	1.967
Overige baten	206	105	174	184
<b>Lasten</b>				
Personeel	1.039	1.321	1.702	1.537
Bedrijfsvoering	146	138	145	147
Onvoorzien	0	33	33	33
Overhead	384	448	430	434
<b>Saldo module 1 voor mutatie reserve</b>	<b>379</b>	<b>0</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>
Mutatie reserves module 1	-208	0	249	0
<b>Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie reserves</b>	<b>171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uitvoering module 2</b>				
<b>Baten</b>				
Gemeentelijke bijdragen	832	963	898	875
Overige baten	284	0	143	143
<b>Lasten</b>				
Personeel	625	692	804	752
Bedrijfsvoering	18	28	30	31
Onvoorzien	0	18	18	18
Overhead	193	226	215	216
<b>Saldo module 2 voor mutatie reserve</b>	<b>279</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>
Mutatie reserves module 2	-7	0	26	0
<b>Saldo van baten en lasten module 2 na mutatie reserves</b>	<b>272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>3.063</b>	<b>2.902</b>	<b>3.101</b>	<b>3.168</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.405</b>	<b>2.902</b>	<b>3.376</b>	<b>3.168</b>
<b>Saldo baten en lasten voor mutatie reserves</b>	<b>658</b>	<b>0</b>	<b>-275</b>	<b>0</b>
Mutatie reserves	-215	0	275	0
<b>Saldo baten en lasten na mutatie reserves</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De totale uitvoeringslasten nemen in de gewijzigde begroting 2024 toe met € 474.000 ten opzichte van de primitieve begroting 2024 en komen daarmee uit op € 3.376.000. Hiervan heeft € 275.000 betrekking op lasten van een aantal ingezette activiteiten die in 2024 worden afgerond en waarvoor ultimo 2023 een bestemmingsreserve ter grootte van € 275.000 is gevormd. Voor 2025 bedragen de begrote uitvoeringslasten € 3.168.000, hetgeen € 208.000 lager is dan de gewijzigde begroting 2024.

### Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht van de gemeentelijke bijdragen in de uitvoeringskosten van de MGR opgenomen.

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
	€	€	€	€
Beesel	80.567	95.217	96.499	100.119
Bergen	93.605	118.720	118.823	121.752
Gennep	101.686	124.141	126.596	131.445
Horst aan de Maas	263.603	317.182	323.827	335.503
Peel en Maas	304.496	386.776	389.593	400.299
Venlo	738.698	948.226	949.385	972.193
Venray	308.098	390.025	390.737	401.014
Echt-Susteren	28.244	49.165	45.853	44.660
Leudal	46.909	81.653	76.153	74.172
Maasgouw	19.104	33.253	31.013	30.207
Nederweert	9.648	16.794	15.663	15.255
Roerdalen	14.590	25.397	23.686	23.070
Roermond	44.774	77.937	72.687	70.796
Weert	76.393	132.975	124.017	120.792
<b>Totaal</b>	<b>2.130.415</b>	<b>2.797.461</b>	<b>2.784.532</b>	<b>2.841.278</b>

De gemeentelijke bijdragen nemen in de gewijzigde begroting voor 2024 af met ca. € 12.000. (module 1: toename € 52.000, module 2: afname € 64.000). De hogere uitvoeringskosten worden gecompenseerd door de inzet van de bestemmingsreserve en de opbrengst uit rentebaten die in de begroting van 2024 niet waren opgenomen. Voor 2025 nemen de gemeentelijke bijdragen toe met € 57.000 tot in totaal € 2.841.000.

Een specificatie van de berekeningen van de bijdragen voor 2024 en 2025-2028 per gemeente en gesplitst per module is opgenomen in bijlage 1.



## Overige baten

De overige baten bestaan uit de aan de Midden-Limburgse gemeenten door te berekenen uitvoeringslasten voor segment 1 en crisiszorg. Aangezien deze lasten binnen de MGR zijn opgenomen onder module 1 en de Midden-Limburgse gemeenten niet deelnemen in module 1, worden deze kosten apart doorberekend. In de gewijzigde begroting 2024 nemen deze baten toe met € 62.000 als gevolg van de hogere kosten bij de verbijzonderde toegang in 2024. Bij het opstellen van deze begroting is als vooronderstelling gehanteerd dat de Midden-Limburgse gemeenten gedurende de volledige begrotingsperiode blijven deelnemen aan de overeenkomst jeugdhulp segment 1 en integrale crisis-hulp. Een besluit hiertoe moet echter nog genomen worden. Daarnaast zijn onder de overige baten de verwachte rentebaten opgenomen.

De specificatie van deze post, verdeeld per module luidt als volgt:

Overige baten	Module 1		module 2	
	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Uitvoeringskosten segment 1 Midden-Limburg	166.533	176.525	0	0
Rentebaten	7.500	7.500	142.500	142.500
<b>Totaal overige baten</b>	<b>174.033</b>	<b>184.025</b>	<b>142.500</b>	<b>142.500</b>

De verdeling van de uitvoeringskosten segment 1 over de midden-Limburgse gemeenten is gebaseerd op het inwoneraantal op 1 januari 2024. Na afloop van het boekjaar zal een afrekening op basis van de werkelijke kosten plaatsvinden.

## Personeelskosten

Personeelskosten (bedragen * € 1.000)	Loonkosten personeel in dienst	Inhuur	Overige personeelskosten	Totaal	Module 1	Module 2
<b>Begroting 2024</b>	<b>2.023</b>	<b>150</b>	<b>107</b>	<b>2.280</b>	<b>1.504</b>	<b>776</b>
Mutatie personeel	85			85		
- inhuur business controller		75		75		
- inzet bestemmingsreserve met inhuur		230		230		
- hogere kosten bij tijdelijke vervanging vast personeel		25		25		
Indexaties	78			78		
Overige	28		-6	22		
<b>Gewijzigde begroting 2024</b>	<b>2.214</b>	<b>480</b>	<b>101</b>	<b>2.795</b>	<b>1.900</b>	<b>895</b>
Mutatie personeel	38			38		
- geen inhuur business controller		-75		-75		
- geen inzet bestemmingsreserve bij inhuur		-230		-230		
Indexaties	97			97		
Overige	-28		-7	-35		
<b>Begroting 2025</b>	<b>2.322</b>	<b>175</b>	<b>94</b>	<b>2.591</b>	<b>1.744</b>	<b>847</b>

De personele lasten nemen in de gewijzigde begroting 2024 toe met € 515.000 tot in totaal € 2.795.000. Voor de uitvoering van een aantal activiteiten, die in 2023 zijn opgestart en die in 2024 worden afgerond, heeft de MGR in 2023 een bestemmingsreserve gevormd van in totaal € 275.000. De in de bestemmingsreserve genoemde activiteiten leiden in 2024 tot een extra inhuur personeel van € 230.000 en hogere loonkosten personeel in dienst van € 45.000 (tijdelijk dienstverband). Daarnaast zijn er in 2024 extra kosten begroot voor de inhuur van de business controller ten behoeve van het inwerken van de nieuwe business controller en ondersteuning bij onderzoeken bij kwetsbare jeugdaanbieders.

De indexatie van het personeel in dienst is € 78.000 hoger dan voorzien in de begroting 2024.



Voor de begroting 2025 is de post inhuur verlaagd naar een regulier niveau van € 175.000 op jaarbasis. De huidige onzekerheden en mogelijke risico's voor extra inhuur zijn opgenomen in de risicoparaagraaf 4.1.

In onderstaande tabel treft u het formatieoverzicht aan:

	Module 1	Module 2	Totaal	Bezetting 2024
	FTE	FTE	FTE	FTE
Directeur <sup>*)</sup>	0,70	0,30	1,00	1,00
Office manager <sup>*)</sup>	0,59	0,30	0,89	0,89
Jurist	0,70	0,30	1,00	1,00
Business controller	0,30	0,70	1,00	1,00
Financiële ondersteuner	0,17	0,39	0,56	0,00
Data analist	1,00	1,00	2,00	2,00
Adviseur inkoop en contract	1,00	0,00	1,00	1,00
Medewerker contractbeheer	0,67	0,33	1,00	1,00
Contractmanager	5,61	1,00	6,61	6,61
Voorzitter bijz. toegang segment 1	0,56	0,00	0,56	0,56
Assistent bijzondere toegang	0,56	0,00	0,56	0,56
Procesondersteuner	1,22	0,00	1,22	0,67
Regionaal procesregisseur beleid BW	0,00	1,00	1,00	1,00
Coördinator toegang BW	0,00	0,78	0,78	0,78
Medewerker Verbijzonderde interne controle)	0,11	0,11	0,22	0,22
<b>Totaal</b>	<b>13,18</b>	<b>6,21</b>	<b>19,39</b>	<b>18,28</b>

<sup>\*)</sup> Overhead

De MGR breidt haar formatie in 2024 uit met een assistent voor de verbijzonderde toegang voor jeugdhulp segment 1 en een ondersteuner op het gebied van financiën. De formatie van de MGR telt voor het jaar 2025 19,39 fte. Hiervan is per april 2024 18,28 fte ingevuld.

### Bedrijfsvoeringskosten

In de gewijzigde begroting 2024 nemen de bedrijfsvoeringskosten af met € 41.000. De kosten data warehouse zijn € 35.000 lager begroot. Voor de doorontwikkeling van datastromen is een lager budget nodig, dan oorspronkelijk was voorzien. Voor 2025 verwacht de MGR dat de bedrijfsvoeringskosten op ongeveer hetzelfde niveau liggen als in 2024. Voor een overzicht zie onderstaande tabel.

Bedrijfsvoeringskosten (bedragen * € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Huisvestingskosten	74	102	82	85
ICT kosten	145	195	150	137
Overige kosten	301	275	299	305
<b>Totaal lasten</b>	<b>521</b>	<b>572</b>	<b>531</b>	<b>527</b>

### Onvoorzien

Voor onvoorziene zaken is in deze begroting een bedrag van € 50.000 opgenomen.

## Toerekening van uitvoeringslasten aan activiteiten

De MGR legt in haar begroting ook een koppeling tussen de begrote lasten, de activiteiten en gemeentelijke taken. Daartoe hebben we op grond van deze begroting een kosten verdeelstaat opgesteld waarmee dit inzicht kan worden verstrekt.

Uitgangspunten die we daarbij gehanteerd hebben, zijn:

- Zoveel mogelijk direct toerekenen van budgetten aan activiteiten, waarbij uitgegaan wordt van de kostendragers bestuur, inkoop, contractbeheer, informatiemanagement en contractmanagement.
- Er is geen sprake van een getrapte kostenverdeling (we maken omwille van eenvoud en transparantie dus geen gebruik hulpkostenplaatsen).
- Kosten van bedrijfsvoering en overige personeelskosten als volgt toerekenen aan de kernactiviteiten / hoofdprocessen van de MGR:
  - Bestuur: 5 %
  - Inkoop: 20 %
  - Contractbeheer: 10 %
  - Informatiemanagement: 10 %
  - Contractmanagement: 55 %

De toerekening van onderdelen naar gemeentelijke taken vindt plaats op basis van een schatting van de volgende bemoeienispercentages:

Functie	Module	Bestuur	Inkoop	Contract-beheer	Informatie-management	Contract-management
Participatiewet/ Wmo Jeugdwet	1	40%	40%	40%	40%	40%
	1	60%	60%	60%	60%	60%
		100%	100%	100%	100%	100%
BW MO B&P	2	100%	100%	100%	100%	100%

Dit leidt tot het volgende beeld van de kostentoerekening voor 2025:

Activiteit	Participatie-wet / Wmo	Jeugdwet	BW/MO/B&P	Totaal
	€	€	€	€
Bestuur	19.017	28.526	34.734	82.278
Inkoop	146.527	219.791	145.186	511.505
Contractbeheer	63.449	95.174	101.231	259.853
Informatiemanagement	95.712	143.568	194.612	433.892
Contractmanagement	535.583	803.374	541.317	1.880.275
<b>Totaal</b>	<b>860.289</b>	<b>1.290.434</b>	<b>1.017.080</b>	<b>3.167.803</b>



## 5.2. Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Programma BW MO B&P

De regionale begroting BW MO B&P ziet er als volgt uit:

REGIONALE BEGROTING BW MO B&P				
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Baten</b>				
Gemeentelijke bijdragen	60.254	55.629	59.030	59.178
Eigen bijdrage cliënten	481	400	500	530
<b>Totaal baten</b>	<b>60.735</b>	<b>56.029</b>	<b>59.530</b>	<b>59.708</b>
<b>Lasten</b>				
Aanbieders				
- Beschermd wonen	16.336	17.560	19.050	20.193
- Maatschappelijke opvang	5.850	6.318	6.285	6.687
- Bemoeizorg en preventie	2.207	2.387	2.330	2.470
- Regionale pool van ervaringsdeskundigen	0	0	413	438
<b>Totaal lasten zorgaanbieders</b>	<b>24.393</b>	<b>26.265</b>	<b>28.078</b>	<b>29.788</b>
Gemeenten en MGR				
- PGB	702	756	756	801
- Ambulantisering GGZ	491	630	680	719
- Bemoeizorg en preventie	490	535	519	550
- Subsidies	104	57	35	37
- Ketenregie	424	519	390	413
- Toezicht	34	79	36	38
- Communicatie	93	100	100	106
- Incidentele uitgaven	9	100	100	106
<b>Totaal lasten gemeenten en MGR</b>	<b>2.346</b>	<b>2.776</b>	<b>2.616</b>	<b>2.770</b>
Verdeling saldo regionale begroting	33.996	26.988	28.836	27.150
<b>Totaal lasten</b>	<b>60.735</b>	<b>56.029</b>	<b>59.530</b>	<b>59.708</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### **Aanbieders - beschermd wonen**

De kosten voor beschermd wonen nemen toe met € 1.490.000. In het najaar heeft het algemeen bestuur de uitbreiding goedgekeurd van het aantal plekken BW tot in totaal 288 (20 plekken extra ten opzichte van de primitieve begroting 2024).

Aanbieders worden in toenemende mate geconfronteerd met dalende exploitatie resultaten. Enerzijds door onvoldoende compensatie voor de gestegen prijzen en anderzijds door problemen om voldoende gekwalificeerd personeel in dienst te hebben. In de gewijzigde begroting 2024 is 2% opgenomen voor innovatie (€ 366.000). Inzet van deze post is voorzien voor bijvoorbeeld scholing van bestaand personeel en zij-instromers en andere initiatieven, bedoeld om de kwaliteit van de dienstverlening op peil te houden. Daarnaast is een post van 2% als onvoorzien opgenomen. Inzet van deze post is bedoeld om eventuele uitbreiding in volume gedurende het jaar 2024 te kunnen bekostigen. Inzet van de posten innovatie alsmede de post onvoorzien is uitsluitend mogelijk na goedkeuring door het dagelijks bestuur.

Voor 2025 is in de begroting uitgegaan van een ongewijzigd aantal cliënten (288), waarbij het tarief is geïndexeerd met een geschat percentage van 6%.

### **Aanbieders - maatschappelijke opvang**

Voor het onderdeel maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en zwerfjongerenopvang is één combinatie gecontracteerd. De gemeente Gennep neemt niet deel aan deze overeenkomst. In 2024 worden een drietal woonunits in Roermond neergezet voor specifieke cliënten komende vanuit de bemoeizorg. Voor de extra inzet van de aanbieder die hiervoor benodigd is wordt vanuit het kansen-dossier een budget van € 25.000 opgenomen. Tevens is er in 2024 voor innovatie en ontwikkeling 2% (€ 123.000) opgenomen. Voor de begroting 2025 is rekening gehouden met een indexatie van 6%.

### **Aanbieders - bemoeizorg en preventie**

Voor bemoeizorg en preventie is in de regio een overeenkomst gesloten met één combinatie. De gemeenten Gennep en Venlo nemen niet deel aan dit onderdeel. De gewijzigde begroting 2024 is naar beneden bijgesteld vanwege een lagere indexatie dan oorspronkelijk begroot voor 2024. Voor 2025 is rekening gehouden met een geschatte indexatie van 6%.

### **Gemeenten - PGB beschermd wonen**

De kosten voor PGB is in 2023 toegenomen. Hiermee was al rekening gehouden in de begroting 2024. De gewijzigde begroting 2024 is niet gewijzigd. De begroting 2025 is uitsluitend geïndexeerd.

### **Gemeenten - bemoeizorg en preventie**

Dit betreft de lokale aanbesteding van bemoeizorg en preventie door de gemeente Venlo. Deze post is afgestemd met de gemeente Venlo.

### **Gemeenten – ambulantisering GGZ**

Dit betreft de uitgaven voor de herstelhuizen in Noord- en Midden-Limburg en de regionale kosten voor woonkans (vanaf 15 april 2024). In 2024 zullen de deelnemende gemeenten een jaarlijkse bijdrage leveren aan het garantiefonds voor in totaal € 50.000. De storting in het garantiefonds maakt deel uit van de regionale begroting BW MO en B&P. Dit garantiefonds wordt verder aangevuld met stortingen door woningcorporaties en zorgaanbieders en de MGR zal als beheerder van dit garantiefonds optreden.

### **Gemeenten – ketenregie**

Een aantal gemeenten heeft ketenregisseurs in dienst. Dit betreft in totaal 4 fte verdeeld over een viertal gemeenten. Deze ketenregisseurs treden op bij problemen in de keten van BW MO B&P (bijvoorbeeld bij problemen bij uitstroom, problemen tussen cliënten en zorgaanbieders etc.) en sturen op een betere samenwerking tussen alle betrokken partijen. De werkelijk bestede kosten worden door de gemeenten doorbelast aan de MGR.



### Gemeenten – kleine subsidie accounts

Dit betreft een aantal kleine subsidies die ten laste van de regionale begroting BW MO B&P komen. Het aantal kleine subsidies is verlaagd, waardoor de in de gewijzigde begroting 2024 opgenomen bedrag naar beneden is bijgesteld.

### Gemeenten – Toezicht kwaliteit

Dit betreft de kosten van de toezichthouder kwaliteit, in dienst bij de gemeente Venlo. De toezichthouder komt in beeld bij klachten van cliënten, medewerkers zorgaanbieders, medewerkers gemeenten, omwonenden en beoordeeld de impact van de klachten op de kwaliteit van de dienstverlening. De kosten zijn op basis van de realisatie over 2023 naar beneden bijgesteld.

### Gemeenten / MGR – Incidentele uitgaven BW MO B&P

Dit betreft een stelpost voor niet voorziene uitgaven.

### MGR – Communicatie regiovisie / Anti stigma campagne

Voor de regiovisie meedoen en wonen 2022-2026 en de anti stigma campagne wordt vanuit de regionale begroting BW MO B&P bekostigd. Hiervoor is een begroting van € 100.000 beschikbaar.

### Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten zijn gebaseerd op de informatie uit de september circulaire 2023 en bestaan uit de integratie- uitkering beschermd wonen (€ 49.437.713), de decentralisatie-uitkering maatschappelijke opvang (€ 8.199.426) en het aan de regionale samenwerking toegerekende deel van de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (€ 1.272.000). Deze bedragen worden in 2024 bijgedragen door de gemeente Venlo. Verhogingen van de rijksuitkeringen in 2024 zijn niet meegenomen in de gewijzigde begroting voor 2024. De mei circulaire 2024 zal hiervoor meer duidelijkheid verschaffen.

De invoering van het nieuwe verdeelmodel is uitgesteld tot 2026. De gemeente Venlo ontvangt ook in 2025 het volledige bedrag uit de integratie-uitkering beschermd wonen. Daarnaast is een bedrag ter grootte van € 120.000 begroot voor de bijdrage van de gemeente Genneep.

### Saldo regionale begroting BW MO B&P

De verdeling van het saldo van de regionale begroting BW MO B&P (zie bijlage 6.2) geschiedt op basis van dezelfde specifieke, in 2022 vastgestelde verdeelsleutel als waarop de verdeling van de bijdrage in de uitvoeringskosten van module 2 is gebaseerd. Deze verdeelsleutel is voor 25% gebaseerd op de inwoneraantallen en voor 75% op de lokale toegangskosten. De verdeelsleutel is voor de jaren tot en met 2024 vastgesteld. Er vindt een onderzoek plaats naar de herijking van de verdeelsleutel voor de jaren 2025 en verder. Op basis van de uitkomst van dit onderzoek kan de verdeelsleutel voor de jaren 2025 en verder nog wijzigen.

**De in de begroting van de MGR opgenomen verdeling van het saldo regionale begroting BW MO B&P is voornamelijk nog gebaseerd op de bestaande verdeelsleutel.**

## 5.3. Meerjarige balans

Omdat er geen reserves, voorzieningen, langlopende leningen en vaste activa zijn, is er geen meerjarige balans opgenomen. De balans van de MGR bestaat slechts uit vlottende activa en vlottende passiva.



## 6. Bijlagen

### 6.1. Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2024 en 2025-2028

Verdeling uitvoeringslasten begrotingswijziging 2024						
Gemeente	Inwoners per 1 januari 2024	Module 1	Module 1	Module 2	Module 2	Totaal
	#	%	€	%	€	€
Beesel	13.394	4,75%	89.531	0,78%	6.968	96.499
Bergen	13.154	4,66%	87.927	3,44%	30.896	118.823
Gennep	17.789	6,30%	118.909	0,86%	7.687	126.596
Horst aan de Maas	43.917	15,56%	293.559	3,37%	30.268	323.827
Peel en Maas	45.534	16,13%	304.367	9,49%	85.225	389.593
Venlo	103.789	36,77%	693.767	28,47%	255.619	949.385
Venray	44.662	15,82%	298.538	10,27%	92.199	390.737
Echt-Susteren				5,11%	45.853	45.853
Leudal				8,48%	76.153	76.153
Maasgouw				3,45%	31.013	31.013
Nederweert				1,74%	15.663	15.663
Roerdalen				2,64%	23.686	23.686
Roermond				8,09%	72.687	72.687
Weert				13,81%	124.017	124.017
<b>Totaal</b>	<b>282.239</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.886.597</b>	<b>100,00%</b>	<b>897.935</b>	<b>2.784.532</b>

Verdeling uitvoeringslasten begroting 2025 - 2028						
Gemeente	Inwoners per 1 januari 2024	Module 1	Module 1	Module 2	Module 2	Totaal
	#	%	€	%	€	€
Beesel	13.394	4,75%	93.332	0,78%	6.787	100.119
Bergen	13.154	4,66%	91.660	3,44%	30.092	121.752
Gennep	17.789	6,30%	123.957	0,86%	7.487	131.445
Horst aan de Maas	43.917	15,56%	306.022	3,37%	29.481	335.503
Peel en Maas	45.534	16,13%	317.290	9,49%	83.009	400.299
Venlo	103.789	36,77%	723.222	28,47%	248.970	972.193
Venray	44.662	15,82%	311.214	10,27%	89.801	401.014
Echt-Susteren				5,11%	44.660	44.660
Leudal				8,48%	74.172	74.172
Maasgouw				3,45%	30.207	30.207
Nederweert				1,74%	15.255	15.255
Roerdalen				2,64%	23.070	23.070
Roermond				8,09%	70.796	70.796
Weert				13,81%	120.792	120.792
<b>Totaal</b>	<b>282.239</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.966.698</b>	<b>100,00%</b>	<b>874.580</b>	<b>2.841.278</b>



## 6.4. Overzicht taakvelden

OVERZICHT TAAKVELDEN				
Uitvoering modules	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Taakveld 6.1 Samenkracht en Participatie</b>				
Baten	1.564	1.491	1.631	1.717
Lasten	1.185	1.491	1.880	1.717
Mutatie reserves	-208	0	249	0
<b>Saldo baten en lasten taakveld 6.1</b>	<b>171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>				
Baten	922	737	826	801
Lasten	643	737	851	801
Mutatie reserves	-7	0	26	0
<b>Saldo baten en lasten taakveld 6.81</b>	<b>286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Taakveld 0.4 Overhead</b>				
Baten	577	674	645	650
Lasten	577	674	645	650
<b>Saldo baten en lasten taakveld 0.4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Totaal baten</i>	<i>3.063</i>	<i>2.902</i>	<i>3.101</i>	<i>3.168</i>
<i>Totaal lasten</i>	<i>2.405</i>	<i>2.902</i>	<i>3.376</i>	<i>3.168</i>
<i>Saldo baten en lasten voor mutatie reserves</i>	<i>658</i>	<i>0</i>	<i>-275</i>	<i>0</i>
Mutatie reserves	-215	0	275	0
<b>Saldo baten en lasten uitvoering modules</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

OVERZICHT TAAKVELDEN				
Regionale begroting BW MO B&P	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>				
Baten	60.735	56.029	59.530	59.708
Lasten	60.735	56.029	59.530	59.708
<b>Saldo baten en lasten BW MO B&amp;P</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

**Onderwerp** Jaarverslag en jaarrekening 2023, 1ste begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 MGR sociaal domein Limburg-Noord

---

**Zaaknummer** Z24001094

**Steller** Michel Vogelaar

**Team** Maatschappelijke Ontwikkeling

**Raad datum** 27 juni 2024

**Teammanager** Chantal Strous

**Portefeuillehouder** Martin Leenders

---

**Openbaarheid**

Ja, Per direct.

**Ter advisering/kennisneming/bespreking**

Ter bespreking

---

**Voorstel**

1. Voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 geen zienswijze in te dienen.

# Raadsvoorstel

## Inleiding

De gemeenten hebben de inkoop van diensten in het Sociaal Domein centraal belegd bij de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord (hierna: MGR SDLN). Deze organisatie sluit voor de regiogemeenten raamovereenkomsten met aanbieders, verzorgt het contractbeheer en het contractmanagement, monitort op kwaliteit, rechtmatigheid en continuïteit en verzorgt data-analyses en monitoring. Artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling van de MGR bepaalt dat de begrotingsprocedure wordt ingericht conform de wettelijke regels in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr) wordt de ontwerpbegroting van een openbaar lichaam, bedrijfsvoeringsorganisatie of gemeenschappelijk orgaan voor een zienswijze aangeboden aan de raden van deelnemende gemeenten.

Met dit voorstel wordt de aanbestedingsbrief, het jaarverslag en de jaarrekening 2023, de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 ter kennisgeving aan u voorgelegd. Voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 bestaat er de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Uw raad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen aangezien de wijzigingen het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen en eerdere besluitvorming door gemeenten.

## Beoogd resultaat

De gemeenteraad van Venray in de gelegenheid stellen kennis te nemen van de jaarrekening 2023, de begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 van de MGR SDLN en een zienswijze hierop in te dienen.

## Argumenten

### *1.1 Er is verder uitvoering gegeven aan het uitvoeringsplan 2023-2025.*

Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van het completeren van het team van de MGR, het verbeteren van de kwaliteit van het werk en intensievere verbinding zoeken in de regio Limburg-Noord. Daarnaast is verder uitvoering gegeven aan het uitvoeringsplan 2023 t/m 2025 gebaseerd op de in het plan genoemde ontwikkellijnen:

1. Uitbouwen van 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 een meer inhoudelijke toelichting op de verschillende onderdelen wordt verwezen naar hoofdstuk 3 Programmaverantwoording.

### *1.2 De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € € 442.585,- na mutatie reserve voor wat betreft de uitvoeringskosten en € 33.996.371,- met betrekking tot BW MO B&P.*

Het positief resultaat van de uitvoeringskosten kent een aantal oorzaken:

- De gestegen rentebaten (€ 299.000);
- Vrijval van de voorziening voor personeel (€ 120.000)
- Het niet inzetten van het budget onvoorzien (€ 50.000)

Het Algemeen Bestuur heeft eerder al besloten om van een deel van het overschot € 275.000,- te reserveren voor werkzaamheden die gestart zijn in 2023 en die doorlopen in 2024 (Traject evaluaties raamovereenkomsten, Extra inzet continuïteit zorgaanbieder, Traject aanpassing gemeenschappelijke regeling en Versterking inrichting verbijzonderde toegang segment 1).



# Raadsvoorstel

Het positief resultaat van BW MO B&P komt voor het overgrote deel voort uit de hogere bijdrage van het Rijk voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang (circulaires).

## *1.3 De baten en lasten zoals opgenomen in de jaarrekening zijn rechtmatig tot stand gekomen.*

Het dagelijks bestuur is van mening dat de baten en lasten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2023 van de MGR rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde begrotingsonrechtmatigheden zijn acceptabel.

## *1.4 De begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 kent een aantal inhoudelijke ontwikkelingen.*

Naast het verder oppakken van het uitvoeringsplan 2023-2025 is een belangrijke ontwikkeling voor de komende periode de inhoudelijke doorontwikkeling van de gemeenschappelijke regeling en afstemming van de governance. De beoogde inwerkingtreding van de geactualiseerde gemeenschappelijke regeling is 1 januari 2026. Een ander omvangrijk proces betreft de evaluatie van de huidige inkoop en waar nodig het opstarten van nieuwe aanbestedingen.

## *1.5 De reactie op de ingebrachte zienswijzen door gemeenten op de kaderbrief 2025 zijn verwerkt in deze begroting.*

Door een aantal gemeenten is een zienswijze ingediend op de kaderbrief 2025. Deze gaan onder andere in op het in beeld brengen van risico's, de evaluatie van de inkoop, de toename beschermd wonen en de verbijzonderde toegang segment 1 en de kostenstijgingen in segment 1. Veel van deze zaken zijn niet de verantwoordelijkheid van de MGR maar hebben bovenal een beleidsmatige component.

## *1.6 De begroting kent ook een aantal onzekerheden.*

In de begroting worden een aantal ontwikkelingen beschreven die nog verdere uitwerking en/of besluitvorming vergen. Dit betreffen onder andere:

- Uitkomst onderzoek toezicht en rechtmatigheid.
- Gevolgen governance traject.
- Toekomst verbijzonderde toegang.
- Nieuwe afspraken m.b.t. segment 1.
- Nieuwe verdeelsleutel BW MO B&P.
- Nieuwe aanbestedingen.

Zodra hier meer duidelijkheid over is worden deze punten meegenomen in de 1ste begrotingswijziging 2025 of de jaarrekening 2024.

## *1.7 De uitvoeringskosten stijgen in de begrotingswijziging 2024 met € 474.000,- ten opzichte van de primaire begroting 2024 en de regionale begroting BW, MO P&B sluit € 3.501.000,- hoger.*

Voor wat betreft de uitvoeringskosten heeft € 275.000,- betrekking op lasten van ingezette activiteiten die in 2024 afgerond zullen worden (inzet reserve gevormd bij jaarrekening 2023). Daarnaast worden de renteopbrengsten die eerder niet waren meegenomen bij opstelling van de primaire begroting 2024 ingezet ter dekking van het verschil. Per saldo nemen dan de uitvoeringskosten (saldo module 1 en 2) af met € 12.000,-. De regionale begroting BW, MO P&B sluit € 3.501.000,- hoger als gevolg van aanpassing van de budgetten via de circulaires. Gemeenten ontvangen € 3.401.000 meer aan inkomsten en verwachten daarnaast nog een stijging van € 100.000,- aan eigen bijdragen. De lasten zorgaanbieders sluiten € 1.813.000,- hoger en de lasten gemeenten en MGR dalen met € 160.000,-. Er resteert dan nog een saldo regionale begroting die € 1.848.000,- hoger sluit dan de primaire begroting.

# Raadsvoorstel

1.8 De uitvoeringskosten stijgen in de begroting 2025 met € 57.000,- en de regionale begroting BW, MO & BP sluit € 178.000,- hoger.

De uitvoeringskosten stijgen als gevolg van indexatie. Zoals eerder aangegeven zijn er een aantal ontwikkelingen die afhankelijk zijn van verdere uitwerking en besluitvorming die nog niet zijn meegenomen in deze begroting. Deze zijn wel als risico meegenomen in de risicoparagraaf. Voor wat betreft de regionale begroting is slechts rekening gehouden met een beperkte stijging in afwachting van de circulaire van het rijk.

1.9 Autonome ontwikkelingen zijn bepalend voor de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025.

De belangrijkste gevolgen in de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 hebben betrekking op autonome ontwikkelingen (CAO, prijsindexaties en circulaire). Reden waarom geadviseerd wordt om af te zien van het indienen van een zienswijze.

## Kanttekeningen en risico's

1.1 Risico's en beheersmaatregelen zijn in de ontwerpbegroting 2025-2028 benoemd.

In de begroting zijn de risico's gekwantificeerd die betrekking hebben op de uitvoeringskosten MGR en de begroting BW, MO en B&P. Hierin zijn ook de onzekerheden opgenomen die nog afhankelijk zijn van verdere uitwerking en besluitvorming. Daarnaast is er ook aandacht voor de financiële problemen bij aanbidders, de discussie over indexeringen en hogere tarieven als gevolg van nieuwe aanbestedingen.

## Communicatie

N.v.t.

## Financiële gevolgen

Jaarrekening 2023

In onderstaande tabellen zijn de gevolgen opgenomen op basis van de jaarrekening 2023:

Bijdragen gemeenten						
	Module 1			Module 2		
	% verdeling	Bijdrage gemeente €	Per ultimo 2023 af te rekenen - = schuld €	% verdeling	Bijdrage gemeente €	Per ultimo 2023 af te rekenen - = schuld €
Beesel	4,84%	84.206	7.931	0,78%	6.454	2.162
Bergen	4,73%	82.327	7.754	3,44%	28.617	9.585
Gennep	6,15%	107.032	10.081	0,86%	7.120	2.385
Horst aan de Maas	15,53%	270.429	25.470	3,37%	28.035	9.391
Peel en Maas	15,98%	278.201	26.202	9,49%	78.938	26.441
Venlo	36,85%	641.677	60.436	28,47%	236.761	79.305
Venray	15,93%	277.435	26.130	10,27%	85.397	28.604
Echt-Susteren				5,11%	42.470	14.226
Leudal				8,48%	70.535	23.626
Maasgouw				3,45%	28.726	9.622
Nederweert				1,74%	14.507	4.859
Roerdalen				2,64%	21.939	7.349
Roermond				8,09%	67.325	22.551
Weert				13,81%	114.869	38.476
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.741.307</b>	<b>164.004</b>	<b>100,00%</b>	<b>831.693</b>	<b>278.581</b>

Tabel 1 Uitvoeringskosten module 1 en 2

# Raadsvoorstel

Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P				
	% verdeling	Aandeel in saldo regionale begroting	Reeds uitbetaald in 2023	Per ultimo 2023 af te rekenen (- = schuld)
		€	€	€
Beesel	0,78%	263.826	196.920	66.906
Bergen	3,44%	1.169.744	873.082	296.662
Gennep	0,86%	291.045	217.234	73.811
Horst aan de Maas	3,37%	1.145.965	855.336	290.629
Peel en Maas	9,49%	3.226.685	2.408.362	818.323
Venlo	28,47%	9.677.874	7.223.455	2.454.419
Venray	10,27%	3.490.697	2.605.416	885.281
Echt-Susteren	5,11%	1.736.021	1.295.749	440.272
Leudal	8,48%	2.883.199	2.151.987	731.212
Maasgouw	3,45%	1.174.193	876.401	297.792
Nederweert	1,74%	592.991	442.602	150.389
Roerdalen	2,64%	896.779	669.345	227.434
Roermond	8,09%	2.751.969	2.054.034	697.935
Weert	13,81%	4.695.384	3.504.577	1.190.807
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.996.371</b>	<b>25.374.500</b>	<b>8.621.871</b>

Tabel 2 Verdeling saldo BW MO B&P

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P	Bijdrage projectkosten segment 1	Personeels- en overige kosten	Saldo uitvoeringskosten module 1	Saldo uitvoeringskosten module 2	Saldo regionale begroting BW MO B&P	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Beesel	0	385	0	7.931	2.162	66.906	77.384
Bergen	0	378	0	7.754	9.585	296.662	314.380
Echt-Susteren	40.823	899	0	0	14.226	440.272	496.219
Gennep	0	458	0	10.081	2.385	73.811	86.734
Horst aan de Maas	212.212	1.198	0	25.470	9.391	290.629	538.899
Leudal	187.856	1.023	0	0	23.626	731.212	943.717
Maasgouw	129.261	674	0	0	9.622	297.792	437.349
Nederweert	29.594	487	0	0	4.859	150.389	185.330
Peel en Maas	68.970	1.203	0	25.202	26.441	818.323	941.139
Roerdalen	0	583	0	0	7.349	227.434	235.366
Roermond	99.663	1.651	0	0	22.551	697.935	821.799
Venlo	698.870	2.862	239.558	60.436	79.305	2.454.419	3.535.449
Venray	93.545	1.220	19.518	25.130	28.604	885.281	1.054.298
Weert	92.544	1.416	0	0	38.476	1.190.807	1.323.243
<b>Totaal</b>	<b>1.653.338</b>	<b>14.437</b>	<b>259.076</b>	<b>164.004</b>	<b>278.581</b>	<b>8.621.871</b>	<b>10.991.307</b>

Tabel 3 Totaaloverzicht

In totaal ontvangt de gemeente Venray een bedrag van € 1.054.298,-. Dit bedrag is al meegenomen bij de opstelling van onze eigen jaarrekening.

## Begrotingswijziging 2024 en begroting 2025

In onderstaande tabellen zijn de gevolgen opgenomen op basis van de gewijzigde begroting 2024 en de begroting 2025:

# Raadsvoorstel

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
	€	€	€	€
Beesel	80.567	95.217	96.499	100.119
Bergen	93.605	118.720	118.823	121.752
Gennep	101.686	124.141	126.596	131.445
Horst aan de Maas	263.603	317.182	323.827	335.503
Peel en Maas	304.496	386.776	389.593	400.299
Venlo	738.698	948.226	949.385	972.193
Venray	308.098	390.025	390.737	401.014
Echt-Susteren	28.244	49.165	45.853	44.660
Leudal	46.909	81.653	76.153	74.172
Maasgouw	19.104	33.253	31.013	30.207
Nederweert	9.648	16.794	15.663	15.255
Roerdalen	14.590	25.397	23.686	23.070
Roermond	44.774	77.937	72.687	70.796
Weert	76.393	132.975	124.017	120.792
<b>Totaal</b>	<b>2.130.415</b>	<b>2.797.461</b>	<b>2.784.532</b>	<b>2.841.278</b>

Tabel 1 Uitvoeringskosten per gemeente

REGIONALE BEGROTING BW MO B&P				
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
<b>Baten</b>				
Gemeentelijke bijdragen	60.254	55.629	59.030	59.178
Eigen bijdrage cliënten	481	400	500	530
<b>Totaal baten</b>	<b>60.735</b>	<b>56.029</b>	<b>59.530</b>	<b>59.708</b>
<b>Lasten</b>				
Aanbieders				
- Beschermde wonen	16.336	17.560	19.050	20.193
- Maatschappelijke opvang	5.850	6.318	6.285	6.687
- Bemoezorg en preventie	2.207	2.387	2.330	2.470
- Regionale pool van ervaringsdeskundigen	0	0	413	438
<b>Totaal lasten zorgaanbieders</b>	<b>24.393</b>	<b>26.265</b>	<b>28.078</b>	<b>29.788</b>
Gemeenten en MGR				
- PGB	702	756	756	801
- Ambulantisering GGZ	491	630	680	719
- Bemoezorg en preventie	490	535	519	550
- Subsidies	104	57	35	37
- Ketenregie	424	519	390	413
- Toezicht	34	79	36	38
- Communicatie	93	100	100	106
- Incidentele uitgaven	9	100	100	106
<b>Totaal lasten gemeenten en MGR</b>	<b>2.346</b>	<b>2.776</b>	<b>2.616</b>	<b>2.770</b>
Verdeling saldo regionale begroting	33.996	26.988	28.836	27.150
<b>Totaal lasten</b>	<b>60.735</b>	<b>56.029</b>	<b>59.530</b>	<b>59.708</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabel 2 Begroting BW, MO en B&P

# Raadsvoorstel

Verdeling Saldo regionale begroting			
Functie	Verdeel sleutel	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025-2028
	%	€	€
Beesel	0,78%	223.783	210.699
Bergen	3,44%	992.185	934.173
Gennep	0,86%	246.868	232.434
Horst aan de Maas	3,37%	972.019	915.186
Peel en Maas	9,49%	2.736.902	2.576.879
Venlo	28,47%	8.208.854	7.728.894
Venray	10,27%	2.960.837	2.787.721
Echt-Susteren	5,11%	1.472.510	1.386.415
Leudal	8,48%	2.445.553	2.302.565
Maasgouw	3,45%	995.956	937.724
Nederweert	1,74%	502.981	473.572
Roerdalen	2,64%	760.655	716.180
Roermond	8,09%	2.334.239	2.197.759
Weert	13,81%	3.982.658	3.749.798
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.836.000</b>	<b>27.150.000</b>

Tabel 3 Verdeling saldo beschermd wonen

De gevolgen voor de gemeente Venray:

De uitvoeringskosten stijgen in 2024 met € 712,- als gevolg van de gewijzigde begroting 2024. Gelet op de hoogte van het bedrag passen we onze begroting hier niet op aan. Het saldo regionale begroting BW, MO en B&P stijgt met € 189.750,- en is meegenomen bij de eerste Berap.

De uitvoeringskosten stijgen in 2025 met € 10.277 en het saldo regionale begroting daalt met € 173.116,-. De gevolgen op basis van de begroting 2025 e.v. zullen we meenemen bij de opstelling van de begroting 2025.

## Vervoltraject besluitvorming

Na ontvangst van alle zienswijzen wordt de ontwerpbegroting 2024-2027 door het Algemeen Bestuur voor 15 september 2023 vastgesteld en aan Gedeputeerde Staten toegezonden.

## Evaluatie

De MGR SDLN legt jaarlijks verantwoording af via de jaarrekening en het jaarverslag.

## Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief 25-4-2024
2. Concept-jaarverslag MGR SDLN 2023
3. Begroting MGR SDLN 2025-2028 inclusief gewijzigde begroting 2024
4. Raadsbesluit

## Naslagwerk

N.v.t.



---

**Onderwerp**

Jaarverslag en jaarrekening 2023, 1ste begrotingswijziging 2024 en  
begroting 2025 MGR sociaal domein Limburg-Noord

**Datum** 27 juni 2024

**Pagina** 1 van 1

---

**De raad van Venray,**

gelezen het advies van B en W,

gelezen het advies van de commissie,

**besluit:**

1. Voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 geen zienswijze in te dienen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 27 juni 2024

De griffier,

S.A. Boere