Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

JAARVERSLAG



incl. JAARREKENING

Verantwoording
2024

VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2024 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 aan de gemeenteraden.

Het jaar 2024 heeft in het teken gestaan van het verbeteren van de kwaliteit van ons werk en intensievere verbinding zoeken in de gehele regio Limburg-Noord. Daarnaast hebben een aantal grote en vaak complexe projecten gelopen.

Projecten in 2024:
- Continuïteitsplan en Kernteam Monitoring Mutsaersstichting (deelnemer) en financiële afhandeling daarvan
- Taskforce Robuust Zorglandschap Limburg
- Inkoop Jeugdhulp segment twee, drie en vier voor Noord-Limburg
- Aanpassing Gemeenschappelijke Regeling
- Onderzoek om aansluiting Midden-Limburg bij module 1 van de MGR mogelijk te maken.
- Fraude- onderzoek
- Tarievenonderzoek tarieven zorgaanbieders 2026
- Uitvoeringsplan 2026- 2028

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

De MGR sluit het jaar 2024 af met een positief rekeningsaldo van € 354.877 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 2024 bedraagt € 33.317.539. Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

Ten aanzien van de uitvoeringskosten:
Het bedrag ter grootte van € 354.8877 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten.

Ten aanzien van het saldo op de regionale begroting:
Het bedrag groot € 33.317.539 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Hierop is reeds een voorschot uitgekeerd ter grootte van € 27.217.495.

Wij verzoeken het algemeen bestuur de jaarstukken 2024 vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, april 2025

Inhoudsopgave

1. Inleiding 4
- 1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord 4
- 1.2. Inleiding op het jaarverslag en de jaarrekening 5

2. Samenstelling bestuur 6

3. Programmaverantwoording 7
- 3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen 7
- 3.2. Module 1 11
- 3.3. Module 2 14
- 3.4. Kassiersfunctie MGR 17

4. Paragrafen 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

5. Jaarrekening 2024 27
- 5.1. Balans per 31 december 2024 (na voorstel saldobestemming) 28
- 5.2. Exploitatierekening 2024 33
- 5.3. Rechtmatigheidsverantwoording 2024 40
- 5.4. Wet normering Topinkomens 42

6. Bijlagen 44
- 6.1. Overzicht van incidentele Baten en Lasten 44
- 6.2. Overzicht taakvelden 45
- 6.3. Overzicht kassiersfunctie MGR 46

1. Inleiding

1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

De regio Limburg-Noord, bestaande uit drie jeugdzorgregio's, 14 gemeenten (Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas. Leudal, Maasgouw, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert) werken 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. Daarnaast heeft de MGR in 2024 aanvullend als kassier opgetreden bij het fraudeonderzoek, financiële afwikkeling ondersteuning zorgaanbieder, garantiefonds t.b.v. Woonkans en het innovatiefonds WMO. 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 2024 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 2024 is opgenomen in onderstaand schema.

Gemeente	AB-lid	DB-lid
Beesel	Linda van den Beucken	v
Bergen	Claudia Ponjee	
Echt-Susteren	Geert Frische	
Gennep	Frank Pubben	
Horst aan de Maas	Roy Bouten	
Leudal	Huub van Helden	
Maasgouw	Rob Cretskens	
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.
Janny Kuijpers is 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. Eind 2024 is gestart met het opstellen van het uitvoeringsplan 2026-2028 samen met de gemeenten.

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 2024 zijn de contacten met gemeenten verder uitgebouwd: 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:
- 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 met gemeenten zijn verder doorontwikkeld.
- Vergroten van kennis, vaardigheden en teamontwikkeling zijn de basis geweest voor het ontwikkelplan van de MGR. In 2024 zijn de navolgende activiteiten uitgevoerd:
  - Cursus contractmanagement;
  - 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);
  - Aanbod van de Venray-academy;
  - Ontwikkelen onboarding-traject.
- Actueel bijgehouden website met gebruiksvriendelijke toegankelijkheid: www.sociaaldomein-limburgnoord.nl

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

- In 2024 is er een onderzoek uitgevoerd naar het actualiseren van de gemeenschappelijke regeling en de positie van Midden Limburg binnen module 1.

Ontwikkellijn 3: eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR

- In het uitvoeringsplan staat beschreven dat de governance verder moet worden uitgewerkt en gevalideerd. In 2024 is dit vraagstuk verder uitgewerkt in een voorstel voor het aanpassen van de GR. Een wijzigingsvoorstel voor aanpassing van de GR wordt in 2025 bij de deelnemende gemeenten ter zienswijze en goedkeuring voorgelegd.
- Daarnaast heeft elke gemeente een accounthouder voor de MGR. Voorafgaand aan de bestuursvergaderingen (Dagelijks Bestuur of Algemeen bestuur) wordt de agenda met de accounthouders doorgesproken. De accounthouders worden op de hoogte gehouden van (bestuurlijke) ontwikkelingen van de MGR en zijn voor de MGR het eerste aanspreekpunt.
- De twee Midden Limburgse jeugdzorgregio's hebben in 2024 aangegeven dat een verdergaande samenwerking met de Noord-Limburgse regio wenselijk is. Eind 2024 zijn alle gemeenteraden over dit voornemen geïnformeerd. Verdere besluitvorming over dit traject volgt later in 2025.

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 sterk verbeterd en geïntensiveerd. Dat data worden opgehaald uit het berichtenverkeer. 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, voor gemeenten- medewerkers en 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

De MGR is in 2024 niet betrokken geweest in juridische procedures. In bestuursrechtelijke en aanbestedingsrechtelijke vraagstukken wordt de MGR geadviseerd door een advocaat respectievelijk externe aanbestedingsjuristen.

Op 1 juli 2024 is de gewijzigde gemeenschappelijke regeling in werking getreden, naar aanleiding van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regeling in 2022. Het besluitvormingsproces in de deelnemende gemeenten is in 2023 gestart met de zienswijzenprocedure en in de eerste helft van 2024 afgerond met de toestemmingsprocedure voor de gemeenteraden en de collegebesluiten per gemeente.

Tevens is de MGR in 2024 aan de slag gegaan met de doorontwikkeling van de governance en een inhoudelijke aanscherping en finetuning van de gemeenschappelijke regeling. In het Algemeen Bestuur van de MGR is in 2024 door de Midden-Limburgse gemeenten de wens uitgesproken om aan te sluiten bij module 1 van de MGR ten aanzien van de uitvoeringstaken Jeugd en Wmo. Hiertoe is een wijziging van de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. In 2024 is door de MGR gewerkt aan de concrete wijzigingsvoorstellen in samenwerking met de regionale juridische werkgroep. De beoogde inwerkingtreding van de geactualiseerde gemeenschappelijke regeling is 1 januari 2026. Daartoe wordt in 2025 het besluitvormingsproces in de deelnemende gemeenten doorlopen, startend met een zienswijzeprocedure in de eerste helft van 2025.

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 deze taak gemandateerd aan het MGR voor zover het gaat om door de MGR gecontracteerde zorg in natura zorg in natura (ZIN)-aanbod.

Algemeen controleplan MGR

Het Algemene controleplan is de basis van de onderzoeken die de MGR in het kader van kwaliteit en rechtmatigheid uitvoert. 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 volgen de bronnen aangewend voor de algemene controle:

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

Rechtmatigheid

In 2024 zijn negen 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, en het declareren van niet geleverde zorg of zorg die niet volgens de contractuele eisen is geleverd.

- Per oktober 2024 loopt er bij één aanbieder een fraudeonderzoek. Voor de uitvoering van dit fraudeonderzoek heeft de MGR namens de Noord- en Midden- Limburgse gemeenten een externe partij gecontracteerd. Een vastgesteld specifiek controleplan vormt de basis voor het uitvoeren van dit fraudeonderzoek. 2024 heeft in het teken gestaan van de voorbereidingen ten behoeve van de uitvoering van het daadwerkelijke onderzoek.

- Bij één aanbieder is het onderzoek begin 2024 afgerond naar aanleiding van beantwoording van vragen rondom dividenduitkeringen en aanzienlijke winsten in het verleden. Op basis van het onderzoek zag de MGR zag op dat moment geen aanleiding om nadere maatregelen te nemen. Wel zullen toekomstige cijfers van deze aanbieder blijven volgen.

- Bij één aanbieder is halverwege 2024 een algemene risicoanalyse uitgevoerd naar aanleiding van diverse signalen vanuit meerdere bronnen, o.a. een uitgevoerd onderzoek door de Toezichthouder, signalen vanuit toegangsteams, aanbieder en cliënten. Aanleiding betroffen signalen van ondermaatse kwaliteit, maar vormden daarmee ook een rechtmatigheidsrisico.
  Vervolgens is eind 2024 overeenstemming bereikt met de aanbieder over het treffen van een financiële schikking met finale kwijting op basis van het door de toezichthouders uitgevoerde kwaliteitsonderzoek. Aanbieder komt hiervoor met een eerste voorstel.

- Bij één aanbieder zijn vragen gesteld naar aanleiding van een persbericht betreffende de situatie bij de aanbieder. Zorgen omtrent continuïteit van zorg in verband met financiële situatie aanbieder en rechtmatigheid van verleende zorg in het verleden. Medio 2024 is er naar aanleiding van een nadere analyse en een auditgesprek geconstateerd dat de aanbieder voldoet aan de financiële eisen voor 2023. Zodra de financiële cijfers over 2024 bekend zijn, zal er opnieuw een audit op de financiële eisen uitgevoerd worden. Daarnaast is eind december 2023 het algemene controleplan in werking gesteld in verband met vragen aangaande de rechtmatigheid van verleende zorg. Hierbij zijn een aantal verdiepende vragen gesteld en beantwoord door de aanbieder naar aanleiding van het gepubliceerde persbericht. Echter hebben deze antwoorden niet voor voldoende zekerheid gezorgd met betrekking tot de rechtmatigheid van de geleverde zorg en ondersteuning. Daaropvolgend zijn verdiepende vervolgvragen gesteld waarop nog een nadere toelichting van de aanbieder wordt verwacht.

- Naar aanleiding van de jaarcijfers 2023 zijn er vragen gesteld aan een aanbieder in verband met zorgen omtrent continuïteit van zorg, kwaliteit van zorg, rechtmatigheid en governance. Deze vragen zijn schriftelijk en in gesprek door de aanbieder toegelicht. Financiële situatie aanbieder blijft precair. Afgesproken is dat de aanbieder de opdrachtgever direct in kennis stelt zodra de financiële situatie verslechtert. Daarnaast zullen, zodra bekend, de jaarcijfers van 2024 bestudeerd worden, en een vervolggesprek ingepland worden met de aanbieder.

- Bij één aanbieder zijn eind 2024 vragen gesteld omtrent de jaarcijfers 2023. Signalen betroffen onder andere een dividend uitkering en een relatief hoge inzet van externen in combinatie met een enorme groei in instroom. Als gevolg hiervan heeft er een auditgesprek plaatsgevonden met de aanbieder waarin de vragen zijn beantwoord, en daarmee de audit is afgerond (betreffende aanbieder zal ook in de komende jaren worden gemonitord).

- Bij één aanbieder is in 2024 een audit uitgevoerd op gekwalificeerd personeel. Dit naar aanleiding van signalen dat mogelijk onvoldoende gekwalificeerd personeel werd ingezet bij de uitvoering van de jeugdhulp. Aanbieder heeft de gevraagde gegevens aangeleverd. De afronding van de audit vindt plaats in 2025.

- Eind 2024 is er een audit uitgevoerd op het product ‘ambulante hulp Perspectief 2’ (Jeugdhulp). Aanleiding hiervoor betrof twijfels over het voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen door aanbieders in brede zin. Hierbij zijn alle gecontracteerde aanbieders op dit product aangeschreven. Doel van deze audit betrof het nagaan of aanbieders voldoen aan de (kwaliteits)eisen uit de overeenkomst. Deze audit is uitgevoerd middels een aselecte steekproef binnen het totaal aantal afgeronde trajecten in het jaar 2023. Aanbieders hebben hiervoor middels een uitvraagfile op gereageerd. De uitkomsten zijn in 2025 verder geanalyseerd.

Kwaliteit Wmo

- Bij één aanbieder is begin 2024 een audit uitgevoerd door de MGR naar aanleiding van signalen over het inzetten van gekwalificeerd personeel binnen de Wmo. Uitkomst is dat op één geval na omtrent het inzetten van ‘boven formatieve inzet’, géén onvolkomenheden zijn geconstateerd.

In 2024 hebben de Toezichthouders Wmo (deze zijn in dienst van de gemeente Venlo) bij 3 zorgaanbieders toezicht uitgevoerd. Eenmaal was de aanleiding een calamiteitenmelding. Tweemaal betrof het een bezoek naar aanleiding van signalen. Naar aanleiding van deze bezoeken is er een rapportage opgesteld en zijn er aanbevelingen aan de zorgaanbieder gedaan.



3.2. Module 1

Inkoop

In 2024 zijn er 5 contracten verlengd, zijn er 5 nieuwe aanbieders voor participatie en 1 nieuwe aanbieder voor WMO logeren toegelaten. Daarnaast zijn er 511 aanvragen voor niet gecontracteerd aanbod vanuit de regio beoordeeld. In 2024 zijn er voorts een tweetal meervoudig onderhandse aanbestedingen uitgevoerd ten behoeve van het fraudeonderzoek en het tarievenonderzoek. Voorts is in 2024 gestart met de voorbereidingen voor de aanbestedingen voor de percelen 2,3 en 4 voor jeugdhulp 2026.

Data analyse en monitoring

Het onderdeel data heeft in 2024 het teken gestaan van een verdere doorontwikkeling. De segment 1-monitor is verder verfijnd en bijgeschaafd. De oorspronkelijke behoeften en wensen die speelden bij de start van de segment 1-contractering sloten in 2024 niet langer aan bij de actuele informatiebehoefte. Daarom is er intensief gewerkt aan aanpassingen, wat uiteindelijk heeft geresulteerd in een sterk geoptimaliseerde en uitgekristalliseerde monitor.

Daarnaast is in 2024 de cliëntenreis-monitor ontwikkeld. Hiermee zijn cliëntenpaden zowel op hoofdlijnen als op detailniveau inzichtelijk gemaakt. Door deze ontwikkeling zijn de algemene en financiële monitor geïntegreerd, waardoor gebruikers nu in één oogopslag een compleet overzicht hebben van alle relevante informatie. Hoewel deze monitor nog niet volledig is uitontwikkeld, vormt het een belangrijke stap vooruit en sluit het aan bij een langgekoesterde wens vanuit de regio.

Tevens is er een start gemaakt met de acquisitie van een IT-partij die de MGR gaat ondersteunen bij de implementatie en inrichting van het datawarehouse. Dit is een van de speerpunten uit het uitvoeringsplan van de MGR en draagt bij aan een professionaliseringsslag alsmede aan verbeterde inzichten. Gedurende 2025 zal het datawarehouse zich verder vertalen naar het opzetten, inrichten en verbeteren van onze datapositie.

Contractmanagement

Voor het onderdeel contractmanagement jeugd is met de toevoeging van een nieuwe contractmanager in de vaste schil, inmiddels een vast team beschikbaar voor het takenpakket jeugd. Hierdoor is externe inhuur niet meer aan de orde geweest vanaf de tweede helft van 2024.

In het huidige team is de samenwerking met diverse belangrijke stakeholders goed geborgd, zo zijn er vaste overlegmomenten met regionaal beleid, toegang, contractmanagement Midden Limburg en toezichthouders. Daarnaast worden er, op basis van behoefte, snel verbindingen gelegd met andere expertises.

In 2024 zijn we in de eerste helft van het jaar, naast de reguliere werkzaamheden, met name bezig geweest met de evaluaties van de contracten die per 1-1-2022 zijn ingegaan om te bepalen of we gebruik gingen maken van de verlengingsopties in de overeenkomsten, of de voorbereiding voor een nieuwe inkoop gingen starten. Op basis van deze evaluaties is uiteindelijk besloten dat voor de segmenten 2, 3 en 4 er sprake is van een nieuwe inkoop. Voor de overeenkomsten segment 1, integrale crisishulp jeugd en dyslexie, gaf de evaluatie aanleiding om in te zetten op het verlengen met aanpassingen.

In de tweede helft van 2024 is daarom veel werk besteed aan de voorbereiding van de nieuwe inkoop, danwel de verlenging met aanpassingen voor de verschillende contracten. Het inventariseren van de verbeterpunten en het komen tot een nieuwe inkoopstrategie en opstellen van inkoopdocumenten vroeg ook vanuit contractmanagement een inspanning.

Daarnaast speelde in 2024 de financiële continuïteit van met name enkele grote jeugdhulpaanbieders prominent op. Voor de Mutsaersstichting, als accounthoudende regio, heeft de MGR bijgedragen aan het continuïteitsplan en de daarvan afgeleide uitvoeringsovereenkomst die zeer frequent gemonitord wordt. Voor Pactum/ VIGO is de MGR aangehaakt bij de accounthoudende regio's Midden IJssel/ Oost Veluwe en Centraal Gelderland. In de uitwerking van de Taskforce duurzaam zorglandschap, heeft de MGR actief deelgenomen om te komen tot een oplossingsrichting binnen de regels van het jeugdstelsel zoals we dit hebben.

In 2024 hebben we een tweetal raadsinformatiebijeenkomsten georganiseerd. In deze bijeenkomsten hebben we stilgestaan bij de uitkomsten van de evaluaties en wat dit betekent voor de wijze waarop we de jeugdhulp organiseren.

Voortkomend uit de dienstverleningsovereenkomst, hebben we ook de afstemming met de collega contractmanagers in Midden-Limburg verder geïntensiveerd. In aanloop naar de mogelijke toetreding van de Midden-Limburgse gemeenten tot de MGR, helpt dit ook in een soepele samenwerking.

Tenslotte hebben we als contractmanagement samen met de regio de dilemma's die voortkwamen uit de evaluatie en de nieuwe inkoopstrategie besproken. Met name de bekostigingsvorm heeft de nodige afstemming gevraagd, maar uiteindelijk heeft dit geleid tot een gedragen voorstel, waarmee de regio Noord-Limburg op een lijn blijft met elkaar in hetgeen aan aanbieders wordt gevraagd.

Naast de bijdragen in de bovenstaande ontwikkelingen en doelen die zijn gerealiseerd benoemen we aanvullend nog twee concrete punten in de uitvoering van onze basistaken:

1. **Gesprekken aanbieders**
   Met de grote jeugdhulpaanbieders hebben we tenminste 3 keer per accountgesprekken gevoerd, en waar signalen daarom vroeger ook nog extra overleg. In lijn met onze contractafspraken, hebben we uiteindelijk ook alle gecontracteerde jeugdaanbieders (83) gesproken in 2024. Het gaat daarbij om 160 aparte overeenkomsten. De notulen zijn gemaakt en gedocumenteerd.
2. **Kwaliteit en rechtmatigheid**
   Daarnaast zijn er stappen gezet rondom Kwaliteit en Rechtmatigheid en het toezicht hierop. Het komende jaar zal de nadere uitwerking plaatsvinden van de mogelijke toevoeging van deze functie als module binnen de MGR. Vanuit deze taak hebben we in 2024 ook audits uitgevoerd om te toetsen of aanbieders voldoen aan de contracteisen zoals deze zijn vastgelegd.

Beheersbaarheid (budgetafspraken)

In het kader van inzicht en grip verkrijgen, hebben we in 2024 voor alle gemeenten de werkwijze budgetafspraken geschreven en gemonitord. Afwijkingen op gemeentelijk niveau, per aanbieder van meer dan € 20.000 zijn aanleiding voor een meldingsplicht voor aanbieders. Op basis van deze meldingen voeren we vervolgens de scherpe gesprekken met aanbieders én gemeenten hoe we tot een kostenbeheersing kunnen komen. Het komend jaar wordt deze methodiek voortgezet met aanscherpingen (pdca), waarbij we in aanloop naar de nieuwe contractering hier nog kansen zien voor verdere optimalisatie.

WMO

Het contractmanagement Wmo heeft in 2024 ingezet op het monitoren en verbeteren van de kwaliteit van ondersteuning aan inwoners. Dit hebben we op verschillende manieren vormgegeven.
Met de strategische regionale Wmo-aanbieders zijn twee tot drie accountgesprekken gevoerd. Tijdens deze gesprekken stonden ondermeer de volgende thema's centraal: de kwaliteit van de ondersteuning, gemeten aan de hand van vastgestelde KPI-normen en het adresseren van operationele knelpunten tussen gemeentelijke toegang en uitvoering bij aanbieders.

Om de ontwikkeling van de Wmo verder te stimuleren, organiseerden we periodieke kopgroep bijeenkomsten. Hier werkten vertegenwoordigers van aanbieders, beleidsmedewerkers en contractmanagement samen om te komen tot concrete plannen van aanpak voor de vastgestelde Wmo-ontwikkeldoelen.

Een aanhoudende uitdaging vormde de hoge vraag naar hulp bij het huishouden. Aanbieders hadden moeite om voldoende personeel te werven en te behouden. Daarnaast was er binnen het gehele Wmo-domein veel aandacht voor de CAO-loonstijgingen en het zoeken naar financiële dekking. Met het oog op de toekomst zijn de lopende contracten geëvalueerd. Deze evaluaties vormden de basis voor de besluitvorming over contractverlenging per 1 januari 2026.



3.3. Module 2

Inkoop

In 2024 is aanbesteding voor een regionale pool ervaringsdeskundigen afgerond. Er is een overeenkomst met één zorgaanbieder voor 2 jaar afgesloten.

Data analyse en monitoring

Gedurende het jaar 2024 zijn er continu doorontwikkelingen geweest aan de Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang dashboards waardoor meer informatie beschikbaar is om op te sturen tijdens accountgesprekken met de aanbieders (bijvoorbeeld cliëntpaden, echter zijn deze inzichten enkel beschikbaar voor cliënten uit Noord-Limburg omdat we als MGR alleen voor Noord-Limburg ook de toewijzingsdata van de Jeugdwet en Wmo hebben).

In 2023 heeft de decentralisatie van het berichtenverkeer BW plaatsgevonden en sindsdien is iedere Noord- en Midden-Limburgse gemeente zelf verantwoordelijk voor de aanlevering van de data. Het hele aanleverproces is in de 2e helft van 2023 afgerond. Daarna zijn er eind 2023 en in de loop van 2024 met behulp van datavergelijkingen met aanbieders de kwaliteit van de data verder verbeterd, hetgeen de betrouwbaarheid van de data in onze dashboards vergroot. We zien echter nog steeds met enige regelmaat kleine data-verschillen tussen aanbieders en gemeenten wat ervoor zorgt dat er regelmatig een verschillen analyse gemaakt wordt en hierop bijgestuurd moet worden.

De Maatschappelijke Opvangdata aanlevering loopt nog erg stroef. Deze aanlevering zou extra informatie moeten bevatten (die niet in het berichtenverkeer wordt geregistreerd) die voor ons van belang zijn om goed te kunnen monitoren en sturen. De kwaliteit van deze data-aanlevering is niet in orde. In 2024 is daarom veel tijd besteed om hier een kwaliteitsslag in te maken. Inmiddels heeft de aanbieder aanvullende maatregelen getroffen om op korte termijn structureel goede en betrouwbare data aan de MGR gaat aanleveren.

Contractmanagement

Wachtlijsten en bezetting

We zien nog steeds dat er sprake is van druk op Beschermd Wonen en flinke wachtlijsten, ondanks de uitbreiding van het aantal plekken in 2024 ten opzichte van 2023. Toegangen ervaren hierdoor een hoge werkdruk. We zien hierin wel verschillen tussen de gemeenten. In de regio loopt momenteel een project over de herinrichting van het back-office proces voor BW in het kader van het woonplaatsbeginsel. Hiermee willen we onder andere een beter in beeld gaan krijgen hoe onze wachtlijsten er uit zien. Het aantal gecontracteerde plekken Beschermd Wonen bij de aanbieders is zo goed als volledig uitgenut, met een lichte onderschrijding (als gevolg van frictie) ruim binnen de bandbreedte van 3%.

Groot aantal jongeren in beschermd wonen

Het aantal jongeren (18-27 jaar) in Beschermd Wonen is onverminderd hoog, inmiddels meer dan 60%. De signalen vanuit de gemeentelijke toegangen zijn dat een aantal van deze jongeren goed zouden passen in een tussenvorm (een afgeschaalde vorm van Beschermd Wonen), zoals kamertrainingen met intensieve begeleiding. Er wordt vanuit de werkgroep ‘Jongeren in de Knel’ en met aanbieders gewerkt aan passende alternatieven voor deze doelgroep.

Veel vacatures

De krappe arbeidsmarkt heeft 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. Het huidige personeel is steeds jonger en minder ervaren. Dat verhoudt zich slecht tot de steeds toenemende complexiteit van de doelgroep.



Indexatie
Naar aanleiding van de meicirculaire voor gemeenten is door het Algemeen Bestuur besloten om eenmalig voor Beschermd Wonen en de Maatschappelijke Opvang een extra indexatie toe te passen van 1.81%.

Wmo- Beschermd Wonen versus Zorgkantoren (Wlz) en Justitie (Ifzo)
De meeste gecontracteerde aanbieders Beschermd Wonen zijn ook gecontracteerd voor de Wlz en door Justitie voor zogenaamde Ifzo plekken. De tarieven die deze financiers betalen liggen een stuk hoger liggen dan die van Beschermd Wonen. Enkele aanbieders maken de afweging om het aantal Beschermd Wonen plekken af te bouwen ten gunste van andere financiers. Het is voor de regio van belang om voldoende aanbod te behouden.

Innovatiebudget
Voor Beschermd Wonen en de Maatschappelijke Opvang is door de regio een budget opgenomen in de begroting 2024 en 2025 ten behoeve van innovaties voor de gecontracteerde aanbieders. Er zijn een tweetal voorstellen gehonoreerd:
- De inzet van een Verpleegkundig Specialist in Roermond t.b.v. de medische en psychiatrische hulp aan dak- en thuislozen;
- De ontwikkeling van een vernieuwende werkwijze waarbij begeleiding wordt gecombineerd met zorgtechnologie, zoals zorg op afstand, domotica en robotica.

Safe Houses
In Linne, gemeente Maasgouw, is in september een nieuwe locatie geopend. Daarnaast hebben we sinds kort de mogelijkheid om cliënten met LVB problematiek te plaatsen bij een Safe House van het Leger des Heils buiten onze regio, via onze eigen contractering.

Spreiding
In de gemeente Echt-Susteren is in het najaar 2024 een nieuwe locatie geopend voor 15 Beschermd Wonen cliënten. Het project WonenPlus is in 2024 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 Venlo is in augustus een pilot gestart voor een alternatieve, lichtere, vorm van BW specifiek voor jongeren. Hier worden 6 jongeren in een huislijke omgeving, met ondersteuning van o.a. gastvrouwen, begeleid in hun zelfstandigheid.

Pool van ervaringsdeskundigheid
Vanaf februari 2024 is Markieza als aanbieder gecontracteerd voor de pool van ervaringsdeskundigheid. De pool is met deelopdrachten aan de slag gegaan, zowel lokaal als regionaal afhankelijk van de behoeften.

Verlenging (raam)overeenkomsten Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoeizorg & Preventie
Het proces om de raamovereenkomsten **Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoeizorg & Preventie** te verlengen per 2026 voor een periode van 3 jaar is opgestart. De uitwerkingen van de gewenste aanpassingen zijn in kleine werkgroepen, al dan niet samen met aanbieders, opgepakt.

Contractgesprekken
Met alle combinaties zijn 3 contractgesprekken gevoerd. Ook zijn er werkbezoeken met bestuurders geweest op locatie bij de aanbieders, waarbij gesproken is met cliënten en medewerkers. Periodiek vindt er een overleg plaats met een afvaardiging van de drie combinaties BW, enkele gemeenten, MGR, toegang en ketenregie. De onderlinge samenwerking en ontwikkelingen staan hier op de agenda.

KPI's
We hebben gemerkt dat het ons in de afgelopen jaren niet is gelukt om enkele KPI's goed te meten. Op verzoek van contractmanagement hebben aanbieders hiervoor een verbetervoorstel gedaan. Een vervolgstap is voorbereid waarin ook daadwerkelijk een nieuw voorstel wordt uitgewerkt.

Doorlooptijd
Naar aanleiding van de doorlooptijden van Beschermd Wonen zijn de ketenregisseur en de coördinator Toegang op locatie met de begeleiders in gesprek gegaan. Dit heeft een omslag teweeggebracht bij in ieder geval 1 aanbieder en inmiddels is de uitstroom hier beter op gang gekomen.

Vrouwenopvang
Er zijn zorgen over de geboden ondersteuning in de Vrouwenopvang en het ambulante team GIA. Onder de medewerkers, inclusief leidinggevenden, is een groot verloop. Er zijn verschillende, intensieve gesprekken gevoerd. In november is een verbeterplan opgesteld door de aanbieder, welke nauw wordt gevolgd door contractmanagement.

De communicatiecampagne **Limburg Openhartig** is in 2024 gestart met een kick off event in Poppodium Grenswerk Venlo. Door o.a. een website met ervaringsverhalen, social media campagne, buitenreclame, banners en open-up boxen bij partners werken we aan het wegnemen van stigma van mensen met GGZ gerelateerde problematiek.

De herstelhuizen in Venray en Weert zijn verhuisd naar Horst aan de Maas. Op de nieuwe locatie is ruimte voor ontwikkeling van de herstelhuizen naar het MIKMAK concept met mogelijk nieuwe vormen van short stay huisvesting voor bijzondere doelgroepen.

Woonkans is een samenwerking tussen gemeenten, zorginstellingen en woningcorporaties die het mogelijk maakt dat cliënten beschermd wonen en maatschappelijke opvang uit kunnen stromen naar een sociale huurwoning. In 2024 zijn de werkwijzen in Noord- en Midden-Limburg aangepast en geüniformeerd.



Klik op de afbeelding voor openhartige verhalen

3.4. Kassiersfunctie MGR

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 verdeelsystematiek. 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)
- Innovatiefonds Wmo

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg

- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)
- Fraudeonderzoek zorgaanbieder
- Garantiefonds t.b.v. Woonkans

In bijlage 6.3 zijn de financiële stromen met betrekking tot de kassiersfunctie van de MGR inzichtelijk gemaakt. Hieruit blijkt tevens het per ultimo 2024 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 2024.

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:
- **Kans**: 25%, impact € 150.000
- Aangezien de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt, komen budgetoverschrijdingen direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het op orde brengen van de bezetting van de MGR, neemt de budgetflexibiliteit af. Dat maakt dat de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen afneemt. Wij sturen op een optimale dienstverlening aan gemeenten binnen het budgettaire kader. Dat maakt dat de kans op overschrijding 50% is.
- **Beheersmaatregelen:** intern proces van maandrapportages met continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.

Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:
- **Kans:** 20%, impact € 300.000
- De MGR is van omvang € 3,5 mln. budget, 19,5 FTE. Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 300.000 zijn.
- **Beheersmaatregelen:** continu opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding, werving via meerdere kanalen tegelijk.

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

Rechtszaken inkooptrajecten:

- **Kans:** 80%, impact € 100.000
- Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en aanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is een beperkt budget bij de MGR in de begroting opgenomen.
- **Beheersmaatregelen:** vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.

De gemeenten in Midden-Limburg sluiten voor wat betreft module 1 niet aan bij de MGR:

- **Kans:** 20%, impact € 150.000
- De samenvoeging van de regio's in Midden- en Noord-Limburg biedt perspectief voor efficiëncy winsten en een robuuste regio voor de jeugdzorg. Mede door de financiële uitdagingen van de gemeenten voor 2026 bestaat de mogelijkheid dat de gemeenteraden niet instemmen met de voorgenomen samenvoeging van van de regio's. Voorafgaand aan het te nemen besluit in 2025 worden er door de MGR frictiekosten gemaakt teneinde de samenvoeging zo vlot mogelijk te laten verlopen
- **Beheersmaatregelen:** Tijdig en volledig informeren van betrokken partijen voor een goede besluitvorming. Bij de verdere implementatie en voorbereiding de frictiekosten zo veel mogelijk uitstellen.

Een cruciale zorgaanbieder gaat failliet:

- **Kans:** 10%, impact € 1.000.000
- In 2024 hebben de gemeenten in Noord- en Midden Limburg ingestemd met een financiële ondersteuning van een zorgaanbieder teneinde een faillissement te voorkomen. Een faillissement betekent dat het beschikbare aanbod in de knel komt als een dergelijke zorgaanbieder failliet gaat.
- **Beheersmaatregelen:** Er is een continuïteitsplan opgesteld waarin maatregelen zijn benoemd die door de zorgaanbieder zijn opgepakt. Samen met de gemeenten vindt een maandelijkse monitoring plaats onder regie van de MGR. Hiermee worden de gemeenten tijdig geïnformeerd bij afwijkingen ten opzichte van het continuïteitsplan.

Reservepositie en continuïteit

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 270.000 voor de in 2024 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2025 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.

Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR bouwt zelf geen eigen weerstandsvermogen op, met uitzondering van de ten laste van het resultaat 2024 gevormde bestemmingsreserve. 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
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	25%	€ 150.000	2,0	€ 75.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20%	€ 300.000	2,0	€ 120.000
Niet adequaat inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving	20%	€ 100.000	2,0	€ 40.000
Rechtszaken inkoop-trajecten	80%	€ 100.000	2,0	€ 160.000
Aansluiting Midden-Limburg bij module 1	20%	€ 150.000	2,0	€ 60.000
Faillissement zorgaanbieder	10%	€ 1.000.000	2,0	€ 200.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				€ 655.000

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvermogen. Dit zou bijvoorbeeld kunnen naar rato van het inwoneraantal.

Financiële kengetallen
Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vijf financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen zijn afgeleid van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling.

Door het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie. De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om zijn oordeel over de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling te kunnen vormen.

Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen, zijn onderstaand de financiële kengetallen, welke relevant zijn voor de MGR[1] met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%, met uitzondering van de solvabiliteitsratio.

Financiële kengetallen	2024
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	2,5%
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.

[1] De kengetallen over grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet relevant voor de MGR.

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%.

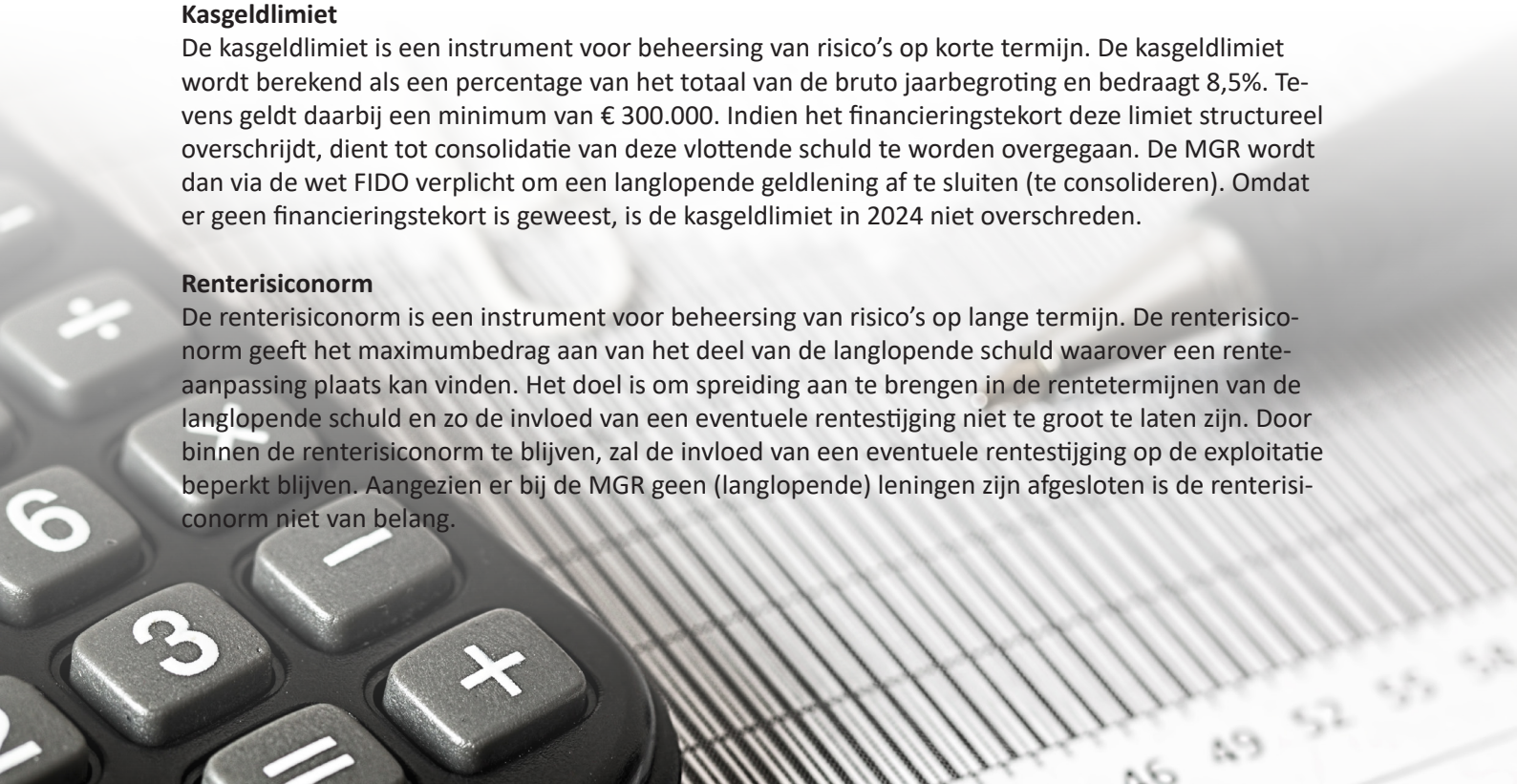
4.2. Financiering

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 8,5%. 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 2024 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 2024 is benut. Het drempelbedrag van € 1.253.000 is in 2024 niet overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.253**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**116**	**148**	**157**	**179**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.136	1.104	1.095	1.074
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.631			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner is dan € 500 miljoen	62.631			
(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	1.253			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.593	13.482	14.475	16.477
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	116	148	157	179

4.3. Bedrijfsvoering

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, archiefverplichtingen, 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 on-boarding programma voor nieuwe medewerkers gerealiseerd in 2024. 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	1-1-2024 fte	31-12-2024 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
Financieel ondersteuner	0,56	0,00	0,00
Inkoopadviseur	1,00	1,00	1,00
Contractbeheerder	1,00	1,00	1,00
Contractmanager (incl. toezichttaken)	6,61	6,60	6,72
Data-analisten	2,00	2,00	2,00
Assistent contractmanager	0,00	0,78	0,94
Procesondersteuner	1,22	0,00	1,23
Regionaal procesregisseur module 2	1,00	1,00	1,00
Coördinator toegang module 2	0,78	0,78	0,78
Voorzitter bijzonderde toegang segment 1	0,56	0,56	0,67
Verbijzonderde interne controle	0,22	0,22	0,22
Ondersteuning segment 1	0,56	0,22	0,00
Totaal	19,39	18,04	19,45

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.

Informatie Beveiliging en Privacy
In 2022 heeft de MGR concrete plannen gemaakt voor 2023 om de implementatie van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) af te ronden. In 2023 heeft de MGR dit adequaat opgepakt en de basis op orde gebracht.

In 2024 heeft de prioriteit gelegen bij het realiseren van ‘De Moderne Werkplek’ in samenwerking met haar ICT-leverancier en privacymanagement. Dit laatste houdt in dat de MGR adequaat moet reageren op ontwikkelingen binnen en buiten de MGR waarbij privacy een rol speelt en aan het bewustzijn moet werken.

Verder zijn in 2024, voor zo ver noodzakelijk, de aanbevelingen uit het jaarverslag IBP 2023 opgevolgd. Hieronder een overzicht.

Aanbevelingen jaarverslag 2023	Opgevolgd in 2024?
In 2024 moet het privacybeleid geüpdatet worden (door de PO), getoetst (door de FG), vastgesteld en gepubliceerd. Aangezien de implementatie van de AVG is afgerond, is dit nu mogelijk.	Niet noodzakelijk gebleken
Onderzoek of de MGR een CISO (Chief Information Security Officer) moet aanstellen (of tijdelijk inschakelijken) om te voldoen aan de normen voor informatiebeveiliging.	Ja
Zorg dat duidelijk wordt of de voorzittersrol van de Bijzondere Toegang bij de MGR blijft, zodat je indien nodig contractueel de juiste afspraken kan maken met de deelnemende gemeenten en de werkwijze veilig kan inrichten.	Ja

Talentgericht werken

De MGR werkt volgens het concept van Talentgericht werken. Talentgericht werken is een positief waarderende 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.

DVO HR

De DVO voor de HR- taken is belegd bij Venray. De MGR streeft ernaar om een stevige vaste kern medewerkers te hebben. Wij werven onze medewerkers op basis van vastgestelde functie- en competentieprofielen. 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 2024 wordt ingehuurd voor de volgende rollen:, 2 procesbegeleiders inkoop in verband met de aanbesteding voor 2026, procesondersteuner, administratief ondersteuner Bijzonderde toegang en projectleider segment 1.

(fte)	Vast	Inhuur
Bezetting op 31 december 2023	18,04 *)	5 personen
Bezetting op 31 december 2024	19,45	5 personen

*) hiervan is 1 persoon gedetacheerd vanuit Venlo en 1 fte is gestart in januari 2024.

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. In 2024 heet het Algemeen Bestuur ingestemd om de Bijzondere Toegang vanaf 2025 onder te brengen bij het Zorg en Veiligheidshuis Noord. Het werkgeverschap wordt vanaf 2025 overgedragen. Voor 2025 worden de personeelskosten nog door de MGR betaald. Vanaf 2026 is de Bijzonderde Toegang geheel buiten de MGR geplaatst.

Financiën
De financiële administratie wordt ingevuld met een business controller en een eigen parttime administratief medewerker. Daarnaast maakt de MGR gebruik van een externe administratieve dienstverlener die het proces en workflow van bestelling tot betaling monitort en indien nodig ondersteuning verleend. 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

Informatie- en communicatietechnologie (ICT)
De informatie en communicatie technologie maakt het mogelijk dat digitale informatiestromen binnen de MGR met andere gemeenten en ketenpartners kan worden gerealiseerd. De ICT voorzieningen bij de MGR zijn een belangrijk strategisch bedrijfsmiddel om zowel intern als extern de dienstverlening op een adequate manier te waarborgen. De MGR maakt voor de ICT dienstverlening gebruik van een externe partij. 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 data ten behoeve van het monitoren van de zorgkosten.

Medio 2024 is in samenspraak met de externe dienstverlener en de privacy officer een project opgestart met als doel het verbeteren van de werkplek en de upgrade en migratie van de datastructuur. Dit project heeft tot doel om het uitwisselen van digitale informatie tussen MGR en gemeenten op een veilige wijze te laten plaatsvinden, zoals dat beschreven in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

Huisvesting
Vanaf november 2021 is de MGR gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. In november 2025 loopt het bestaande huurcontract af. De MGR heeft aangegeven om de huurovereenkomst te verlengen waarbij het aantal gehuurde m2 zal worden uitgebreid in 2026.

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). 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 2024 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 ambtseed of -gelofte, uitvoeren van integriteitsonderzoeken bij bestuurders, een vastgestelde integriteitscode en de aanwezigheid van vertrouwenspersonen;

- Maatregelen die ongewenst gedrag voorkomen zoals functiescheidingen in onze processen, periodieke (verbijzonderde) interne controles en aandacht voor informatieveiligheid;

- Specifieke fraude-risico analyses op processen met specifieke onderdelen waar misbruik of oneigenlijk gebruik een expliciet risico is. Op die onderdelen zijn nog specifieke/aanvullende beheersmaatregelen getroffen die het risico van misbruik of oneigenlijk gebruik minimaliseren. De frauderisico analyses wordt in 2025 verder doorontwikkeld.

In 2024 zijn geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vanuit de eigen organisatie naar voren gekomen.

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

Jaarrekening



2024

5. Jaarrekening 2024

5.1. Balans per 31 december 2024 (na voorstel saldobestemming)

ACTIVA		31-dec-24 €		31-dec-23 €
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	€	659.756	€	8.030.997
Rekening-courant verhouding met het Rijk	€	9.648.241	€	6.299.803
Overige vorderingen	€	410.803	€	180.043
	€	10.718.800	€	14.510.843
Liquide middelen				
Banksaldi	€	252.515	€	60.429
Totaal activa	€	**10.971.315**	€	**14.571.272**

PASSIVA		31-dec-24 €		31-dec-23 €
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	€	270.000	€	275.000
Voorzieningen				
Voorziening personeel	€	5.652	€	-
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Schulden aan openbare lichamen	€	8.646.241	€	10.991.307
Rekening-courant zorg	€	1.454.857	€	2.585.019
Overige schulden	€	594.565	€	719.946
	€	10.695.663	€	14.296.272
Totaal passiva		**10.971.315**		**14.571.272**

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. Er is bij de MGR sprake van verlofsparen door de medewerkers. Gelet op het onvoorspelbare aard van opbouw en afbouw is hiervoor een voorziening gevormd.

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 2024 opgenomen:

	Regionale jeugdzorg €	Regionaal innovatie-budget WMO €	Segment 1 Jeugdzorg €	Bijdrage uitvoerings-kosten Module 1 gemeenten ML €	Totaal €
Beesel					-
Bergen					-
Echt-Susteren				8.949	8.949
Gennep	11.313				11.313
Horst aan de Maas	27.781	38.900			66.681
Leudal				10.056	10.056
Maasgouw				6.816	6.816
Nederweert				4.886	4.886
Peel en Maas					-
Roerdalen			180	5.811	5.991
Roermond				16.967	16.967
Venlo		84.692	429.139		513.831
Venray					-
Weert				14.266	14.266
Totaal	39.094	123.592	429.319	67.751	659.756

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:

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Zorgaanbieders - bijdrage wonen-plus	293.544	104.581
Rentebaten	95.636	71.610
Vooruitbetaalde kosten	20.313	-
Overige	1.310	3.852
Totaal	410.803	180.043

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 2024 gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve is gevormd voor het in 2025 afronden van een aantal eenmalige taken die in 2024 zijn opgestart. Deze reserve zal in 2025 volledig worden benut.

Bestemmingsreserves

	2024 €
Stand per 1 januari	275.000
af: aanwending reserves	-245.509
af: vrijval reserves	-29.491
bij: vorming uit resultaatbestemming	270.000
Stand per 31 december	**270.000**

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de afronding in 2025 van de navolgende activiteiten:

- Juridische kosten m.b.t. ondersteuning zorgaanbieder (€ 50.000)
- Voorbereidingskosten aanbestedingen 2026 (€ 75.000)
- Tarievenonderzoek (€ 40.000)
- Onderzoek bekostigingsmethodiek en implementatie (€ 50.000)
- Inhuur projectleider inzake verlenging contract segment 1 (€ 50.000)

Voorzieningen

Er is een voorziening verlofsparen gevormd voor de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en afbouw kennen. De voorziening wordt berekend op basis van het aantal verlofuren en het bijbehorende uurtarief.

Het verloop van de voorziening ziet er als volgt uit:

	2024 €
Stand per 1 januari	-
Af: dotatie voorziening verlofsparen	5.652
Stand per 31 december	**5.652**

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 2024 opgenomen.

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P €	Segment 1 NGA €	Personeel- en overige kosten €	Saldo uitvoeringskosten module 1 €	Saldo uitvoeringskosten module 2 €	Saldo regionale begroting BW MO B&P €	Totaal €
Beesel	-	-	-	-1.905	3.065	59.575	60.735
Bergen	14.876	-	-	-1.871	13.592	264.226	290.823
Echt-Susteren	49.130	84.933	-	-	20.172	392.108	546.343
Gennep	-	-	-	-2.530	3.382	65.734	66.586
Horst aan de Maas	278.916	136.572	-	-6.246	13.316	258.839	681.397
Leudal	98.149	97.330	-	-	33.501	651.237	880.217
Maasgouw	121.308	25.192	-	-	13.644	265.233	425.377
Nederweert	5.380	170.553	-	-	6.890	133.933	316.756
Peel en Maas	-	-	-	-6.476	37.492	728.816	759.832
Roerdalen	17.557	162	-	-	10.420	202.566	230.705
Roermond	180.801	16.400	-	-	31.977	621.621	850.799
Venlo	207.568	238.511	-	-14.764	112.452	607.112	1.150.879
Venray	18.863	5.211	21.518	-6.352	40.560	788.459	868.259
Weert	231.866	170.524	-	-	54.558	1.060.585	1.517.533
Totaal	**1.224.414**	**945.388**	**21.518**	**-40.144**	**395.021**	**6.100.044**	**8.646.241**

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 2024 volgt in de loop van het boekjaar 2025. Daarnaast beheert de MGR de middelen van het innovatiefonds WMO en het garantiefonds van Woonkans. Vanuit de middelen die bestemd zijn voor de financiële ondersteuning van een zorgaanbieder is in totaal € 230.000 gereserveerd voor het fraudeonderzoek, waarvan per balansdatum nog een verplichting open staat van € 198.000.

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Segment 1 jeugdzorg	755.406	2.565.385
Regionale jeugdzorg	-30.276	19.634
Fraudeonderzoek zorgaanbieder	197.669	-
Garantiefonds t.b.v. Woonkans	96.515	
Innovatiefonds WMO	435.543	
Totaal	**1.454.857**	**2.585.019**

Overige schulden
De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Crediteuren	327.107	374.663
Afrekening zorgaanbieder beschermd wonen	-	136.589
Omzetbelasting	35.602	57.371
Loonheffing	123.153	86.776
Pensioenpremie	27.935	19.344
Sociale lasten	9.167	-
Overige schulden	71.601	45.203
Totaal	**594.565**	**719.946**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn alle contractuele verplichtingen met een waarde van meer dan € 5.000,- per 31 december 2024 met een doorloop naar 2025 opgenomen.

De MGR beschikt per 31 december 2024 over een rekening-courant faciliteit bij de BNG ter grootte van € 55.000.

Per 31 december 2024 zijn er de volgende verplichtingen die niet uit de balans blijken:

Onderwerp	Verplichting
Huurovereenkomst Keizersveld 91B Venray Vanaf eind 2021 is de MGR gehuisvest in locatie Keizersveld 91b te Venray. Jaarlijks is hiervoor een all-in huurprijs verschuldigd. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 4 jaar (tot 1 december 2025) en kan telkens met drie jaar worden verlengd.	€ 58.000 11 maanden
Innovatiebudget 2024 Beschermd Wonen De MGR heeft in 2024 voor in totaal € 362.000 aan innovatiebudget beschikbaar gesteld ten behoeve van beschermd Wonen. Het toegekende innovatie budget 2024 heeft een looptijd t/m 2025. De doorlopende kosten voor 2025 zijn opgenomen als niet uit de balans blijkende verplichting.	€ 230.000 eenmalig
Dienstverleningsovereenkomst HRM gemeente Venray De MGR heeft een DVO met de gemeente Venray die jaarlijks stilzwijgend verlengd wordt. Het jaarlijks overeengekomen bedrag bedraagt:	€ 12.000 Per jaar
Inhuur & detachering De overeenkomsten van een vijftal externe medewerkers lopen door in 2025. De 2025-kosten van de lopende overeenkomsten zijn opgenomen als niet uit de balans blijkende verplichting.	€ 169.000 Eenmalig
Totaal verplichtingen	**€ 469.000**

5.2 Exploitatierekening 2024

bedragen in € 1.000	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Uitvoering module 1					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	1.835	52	1.887	1.887	-
Overige baten	105	69	174	317	143
Lasten					
Personeel	1.321	381	1.702	1.558	144
Bedrijfsvoering	138	7	145	319	-174
Onvoorzien	33	-	33	-	33
Overhead	448	-18	430	370	60
Saldo module 1 voor mutatie reserve	-	-249	-249	-43	206
Toevoeging reserve module 1	-	-	-	-224	-224
Onttrekking reserve module 1	-	249	249	227	-22
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie reserves	-	-	-	-40	-40
Uitvoering module 2					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	963	-65	898	898	-
Overige baten	-	143	143	386	243
Lasten					
Personeel	692	112	804	661	143
Bedrijfsvoering	28	2	30	47	-17
Onvoorzien	18	-	18	-	18
Overhead	225	-10	215	184	31
Saldo module 2 voor mutatie reserve	-	-26	-26	392	418
Toevoeging reserve module 2	-	-	-	-16	-16
Onttrekking reserve module 2	-	26	26	19	-7
Saldo van baten en lasten module 2 na mutatie reserves	-	-	-	395	395
Regionale begroting BW MO B&P					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	55.629	3.401	59.030	63.026	3.996
Overige baten	400	100	500	440	-60
Lasten					
Uitgaven zorgaanbieders	26.265	1.813	28.078	27.633	445
Vergoedingen gemeente	2.576	-160	2.416	2.412	4
Overige uitgaven	200	-	200	103	97
Betaling saldo regionale begroting	26.988	1.848	28.836	33.318	-4.482
Saldo van baten en lasten regionale begroting BW MO B&P	-	-	-	-	-
Totaal baten	*58.932*	*3.700*	*62.632*	*66.954*	*4.322*
Totaal lasten	*58.932*	*3.975*	*62.907*	*66.604*	*-3.697*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	-	*-275*	*-275*	*350*	*625*
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-241	-241
Onttrekkingen aan reserves	-	275	275	246	-29
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	-	-	-	355	355

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 2024 een overschot (na mutaties reserves) ter grootte van € 355.000 gerealiseerd (module 1: tekort € -40.000, module 2: overschot € 395.000). De voornaamste oorzaken die geleid hebben tot dit overschot zijn opgenomen in onderstaande tabel:

	Verschil t.o.v. gewijzigde begroting x € 1.000
Baten	
Kosten ondersteuning zorgaanbieder gemeenten Midden-Limburg	68
Hogere rentebaten	318
Hogere baten	**386**
Lasten	
Hogere kosten bedrijfsvoering	-190
Lagere kosten overhead	91
Lagere personeelskosten	288
Niet inzetten budget onvoorzien	50
Lagere lasten	**239**
Toevoeging reserve	**-270**
Hoger resultaat uitvoeringskosten MGR	**355**

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, in overeenstemming met de herziene begroting 2024 bepaald op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2024. Voor module 2 wordt een specifieke verdeelsleutel bepaald. De doorbelaste uitvoeringskosten zijn gebaseerd op de vastgestelde herziene begroting 2024. In onderstaande tabel is de verdeling van de bijdrage per gemeente en de verdeling van de uitbetaling van het exploitatiesaldo per gemeente opgenomen:

Bijdragen gemeenten						
	Module 1			Module 2		
	% verdeling	Bijdrage gemeente	Per ultimo 2024 af te rekenen - = schuld	% verdeling	Bijdrage gemeente	Per ultimo 2024 af te rekenen - = schuld
Beesel	4,75%	89.531	-1.905	0,78%	6.968	3.065
Bergen	4,66%	87.927	-1.871	3,44%	30.896	13.592
Gennep	6,30%	118.909	-2.530	0,86%	7.687	3.382
Horst aan de Maas	15,56%	293.558	-6.246	3,37%	30.268	13.316
Peel en Maas	16,13%	304.367	-6.476	9,49%	85.225	37.492
Venlo	36,77%	693.767	-14.764	28,47%	255.619	112.452
Venray	15,82%	298.538	-6.352	10,27%	92.199	40.560
Echt-Susteren				5,11%	45.853	20.172
Leudal				8,48%	76.153	33.501
Maasgouw				3,45%	31.013	13.644
Nederweert				1,74%	15.663	6.890
Roerdalen				2,64%	23.686	10.420
Roermond				8,09%	72.687	31.977
Weert				13,81%	124.018	54.558
Totaal	100,00%	1.886.597	-40.144	100,00%	897.935	395.021

	Begroting 2024 €	Realisatie 2024 €	Saldo €
Rentebaten	150.000	406.034	256.034
Aandeel kosten module 1 Midden-Limburg	166.533	234.284	67.751
Totaal	316.533	640.318	323.785

Overige baten
De overige baten van de MGR bestaan enerzijds uit rentebaten en anderzijds uit de doorberekening van het aandeel van de kosten voor module 1 voor de gemeenten uit Midden-Limburg.

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. In 2024 zijn er daarnaast extra kosten gemaakt in verband een financiële ondersteuningsvraag van een zorgaanbieder en eveneens doorberekend aan de Midden-Limburgse gemeenten. De hiervoor genoemde kosten worden niet doorberekend aan de Noord-Limburgse gemeenten, aangezien deze daar al in hun reguliere bijdrage voor module 1 voor betalen. Het aandeel van de kosten voor module 1 voor de Midden-Limburgse gemeenten wordt als volgt aan de gemeenten doorberekend:

Overige baten - aandeel kosten module 1 Midden-Limburg							
	Inwoneraantal 1 januari 2024	verdeling %	Segment 1 €	Ondersteuning zorgaanbieder €	Totaal €	Ontvangen in 2024 €	Per ultimo 2024 af te rekenen - = schuld €
Echt-Susteren	32.041	13,21%	21.601	9.345	30.946	21.997	8.949
Leudal	36.006	14,84%	24.274	10.501	34.775	24.719	10.056
Maasgouw	24.406	10,06%	16.454	7.118	23.572	16.756	6.816
Nederweert	17.492	7,21%	11.793	5.102	16.895	12.009	4.886
Roerdalen	20.806	8,58%	14.027	6.068	20.095	14.284	5.811
Roermond	60.743	25,04%	40.951	17.717	58.668	41.701	16.967
Weert	51.079	21,06%	34.436	14.897	49.333	35.067	14.266
Totaal	242.573	100,00%	163.710	72.902	234.284	166.533	67.751

De doorbelaste uitvoeringskosten van segment 1 ligt in lijn met de begroting 2024. De uitvoeringskosten met betrekking tot de financiële ondersteuning van een zorgaanbieder is het gevolg van juridische kosten (€ 129.000), personele kosten (inhuur en eigen personeel € 83.000). De extra rentebaten ter grootte van € 62.000, die als gevolg van de latere uitbetaling inzake de ondersteuning van een zorgaanbieder heeft plaatsgevonden, zijn hierop in mindering gebracht

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 de regionale begroting BW MO B&P en jeugdzorg segment 1 heeft de MGR rentebaten gerealiseerd ter grootte van ca € 406.000. 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). Daarnaast heeft de MGR rentebaten gerealiseerd van € 62.000 in verband met de financiële ondersteuning van een zorgaanbieder.

Inkomsten MGR		
	7 gemeenten NL € 1.000	14 gemeenten NML € 1.000
Uitvoeringskosten	1.887	898
Inkomsten rijk regionale begroting BW MO B&P		63.026
Regionale jeugdzorg	2.156	
Beschermtafel	50	
Intensief casemanagement	163	
Crisiszorg		2.315
Jeugdzorg segment 1		19.301
Totaal inkomsten MGR	**4.256**	**85.540**
In %	5%	95%

Personeelskosten
De personeelskosten van de MGR zijn € 288.000 lager dan begroot. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te voeren:

De onderschrijding op de loonkosten voor vast personeel bedraagt in totaal € 357.000. Daar staat tegenover dat er meer inhuur van externe medewerkers heeft plaatsgevonden dan begroot (€ 41.000). Extra kosten van inhuur heeft er plaatsgevonden m.b.t. de Bijzonderde Toegang segment 1, de inhuur van ondersteuning bij de aanbestedingen voor 2026 en vervanging van zwangerschapsverlof van eigen medewerkers.

Bedrijfsvoering
Ten aanzien van de kosten voor bedrijfsvoering is sprake van een overschrijding ter grootte van € 190.000. De overschrijding komt volledig ten laste van de uitvoeringskosten van module 1. Verklaring hiervoor is een overschrijding van hogere juridische kosten voor de financiële ondersteuning van een zorgaanbieder (€ 62.000), een niet begroot tarievenonderzoek (€ 50.000) en hogere advieskosten ten behoeve van de nieuwe contractering jeugd in 2026 (€ 83.000).

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 2024 niet plaatsgevonden.

Overhead
De overheadkosten laten een onderschrijding zien van € 91.000. Deze onderschrijding wordt deels veroorzaakt door lagere personeelskosten overhead (€ 22.000). 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 (€ 57.000) en lagere kosten voor huisvesting (€ 7.000).

Regionale begroting BW MO B&P
De afwijkingen tussen de realisatie en de gewijzigde begroting 2024 van de regionale begroting BW MO B&P zijn weergegeven in onderstaande tabel:

	Verschil t.o.v. gewijzigde begroting € 1.000
Baten	
Hogere bijdragen gemeenten	3.996
Lagere overige baten	-60
Hogere baten	**3.936**
Lasten	
Lagere uitgaven zorgaanbieders	445
Lagere vergoedingen gemeentelijke uitgaven	4
Lagere overige uitgaven	97
Hogere uitgaven saldo regionale begroting	-4.482
Lagere lasten	**-3.936**
Saldo regionale begroting BW MO B&P	-

Bijdragen gemeenten
De middelen die het Rijk over 2024 beschikbaar heeft gesteld voor de regio Noord- en Midden-Limburg voor de regionale begroting BW MO B&P bedragen in totaal € 63.026.000. Dit is € 3.996.000 hoger dan opgenomen in de gewijzigde begroting 2024. Dit komt met name door verhogingen van de rijksmiddelen via de circulaires in 2024. Deze circulaires (met name de meicirculaire 2024) is gepubliceerd nadat de begrotingswijziging 2024 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 € 60.000 lager dan begroot.

Uitgaven zorgaanbieders
De aan de zorgaanbieders betaalde bedragen voor beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie laten een onderschrijding zien van € 444.000. Medio 2024 is een innovatieregeling voor beschermd wonen in werking getreden. Voor 2024 is in totaal € 362.000 toegekend voor innovatie projecten. Hiervan is € 133.000 in 2024 in rekening gebracht ten laste van de regionale begroting. Het restant bedrag € 230.000 leidt tot een onderuitputting in 2024. Daarnaast is de begrote uitbreiding van een aantal plekken in 2024 bij een beschermd wonen aanbieder later gerealiseerd dan begroot (€ 136.000) en zijn de kosten van de extra indexatievergoeding van 1,81%, lager dan begroot (€ 33.000).

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	19.050	18.604	446
Maatschappelijke opvang	6.285	6.248	37
Bemoeizorg en preventie (regionaal)	2.330	2.331	-1
Regionale pool van ervaringsdeskundigen	413	450	-37
Totaal uitgaven zorgaanbieders	**28.078**	**27.633**	**445**

Vergoedingen gemeente

Gemeenten kunnen bepaalde uitgaven die zij doen in het kader van de regionale begroting BW MO B&P declareren bij de MGR. Het totaal van de gedeclareerde bedragen onderschrijdt de begroting met € 23.000. 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 woonkans), 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 2024 bedragen:

Vergoedingen gemeenten			
	Totaal begroting € 1.000	Realisatie € 1.000	Saldo € 1.000
NGA	-	25	-25
PGB	756	827	-71
Ambulantisering GGZ	680	592	88
Ketenregie	390	401	-11
Bemoeizorg & preventie (Venlo)	519	517	2
Lokale subsidies	35	17	18
Kosten toezicht	36	34	2
Totaal vergoedingen gemeenten	**2.416**	**2.412**	**4**

Overige uitgaven

De overige uitgaven betreffen communicatiekosten (voor de Antistigma campagne en de communicatie over de regiovisie) en een budget voor overige kosten. In de overige uitgaven zijn de kosten voor de inhuur van de projectleider opgenomen voor het project woonplaatsbeginsel beschermd wonen (€ 48.0000). De uitgaven voor 2024 bedragen:

Overige uitgaven BW MO B&P			
	Totaal begroting € 1.000	Realisatie € 1.000	Saldo € 1.000
Communicatie	100	48	52
Overige uitgaven BW MO B&P	100	55	45
Totaal overige uitgaven BW MO B&P	**200**	**103**	**97**

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 2024 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 2024	Per ultimo 2024 af te rekenen - = schuld
Beesel	0,78%	258.547	198.972	59.575
Bergen	3,44%	1.146.394	882.168	264.226
Gennep	0,86%	285.226	219.492	65.734
Horst aan de Maas	3,37%	1.123.079	864.240	258.839
Peel en Maas	9,49%	3.162.248	2.433.432	728.816
Venlo	28,47%	9.484.623	8.877.511	607.112
Venray	10,27%	3.420.995	2.632.536	788.459
Echt-Susteren	5,11%	1.701.344	1.309.236	392.108
Leudal	8,48%	2.825.625	2.174.388	651.237
Maasgouw	3,45%	1.150.761	885.528	265.233
Nederweert	1,74%	581.149	447.216	133.933
Roerdalen	2,64%	878.874	676.308	202.566
Roermond	8,09%	2.697.033	2.075.412	621.621
Weert	13,81%	4.601.641	3.541.056	1.060.585
Totaal	100,00%	33.317.539	27.217.495	6.100.044

5.3. Rechtmatigheidsverantwoording 2024

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 5 september 2024 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 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 67.000 voor de uitvoeringskosten van de MGR en ten aanzien van de regionale begroting BW MO B&P 0,25% van de totale lasten is € 159.000.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de baten en lasten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2024 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	Verschil	Verantwoordingsgrens	Verschil > verantwoordingsgrens	Betreft	Acceptabel	Op grond van
Module 1								
Baten								
Overige baten	174	317	143	68	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4a
Lasten								
Personeel	1.702	1.558	144	68	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4a en 4b
Bedrijfsvoering	145	319	-174	68	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4a en 4b
Module 2								
Baten								
Overige baten	143	386	243	68	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4a
Lasten								
Personeel	804	661	144	68	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4a en 4b
Regionale begroting BW MO B&P								
Baten								
Gemeentelijke bijdragen	59.030	63.026	3.996	159	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4b en 4d
Lasten								
Uitgaven zorgaanbieders	28.078	27.634	444	159	ja	onderschrijding	ja	FV 10 lid 4b en 4d
betaling saldo regionale begroting	28.836	33.318	-4.482	159	ja	overschrijding	ja	FV 10 lid 4b en 4d

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 2024 € 233.000,- het algemeen bezoldigingsmaximum van 2024.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens	2024 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	€ 139.371
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.852
Totale bezoldiging	€ 159.223
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 233.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

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.

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 € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
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 van den Beucken	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
Huub van Helden	Lid algemeen bestuur
Carla Dieteren	Lid algemeen bestuur
Roy Bouten	Lid algemeen bestuur
Geert Frische	Lid algemeen bestuur
Claudia Ponjee	Lid algemeen bestuur
Rob Cretskens	Lid algemeen bestuur

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 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 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6. Bijlagen

6.1. Overzicht van incidentele baten en lasten

Het totaaloverzicht ziet er als volgt uit:

	Jaarrekening 2024
Saldo Baten en lasten	349.877
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	5.000
Jaarrekeningsaldo na bestemmingen	**354.877**
Waarvan incidenteel baten en lasten (Saldo)	-337.376
Structureel jaarrekeningsaldo	**17.502**

Onderstaand treft u een nadere specificatie aan van de incidentele baten en lasten:

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN		
Overzicht incidentele baten en lasten	**Jaarrekening 2024**	**Toelichting**
Baten		
Overige baten		
- Rentebaten	62.265	Betreft de rentebaten als gevolg van een latere uitbetaling van de ondersteuning aan een zorgaanbieder dan was voorzien.
Lasten		
Personeelskosten		
- Ingehuurd Personeel	-154.164	Betreft de incidentele inhuur voor wat betreft aanpassing GR en nieuwe aanbestedingen segment 2,3, en 4 .
Bedrijfsvoering		
- Juridische kosten	-119.700	Betreft extra juridische kosten inzake financiële ondersteuning van een zorgaanbieder.
- Tarievenonderzoek	-68.480	In verband met de nieuwe contracteringen en verlengingen van de contracten in 2026 heeft er een tarievenonderzoek plaatsgevonden.
- Advieskosten	-57.297	Betreft extra advieskosten inzake de nieuwe contractering in 2026 voor de segmenten 2,3 en 4.
Structurele baten en lasten voor mutatie reser	**-337.376**	
Structurele reserve mutaties		
Toevoeging reserve	-240.509	
Onttrekking reserve	245.509	
Structurele mutaties in reserve	**5.000**	-

6.2. Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT 2024					
Uitvoering modules Bedragen x € 1.000	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en Participatie					
Baten	1.492	139	1.631	1.833	202
Lasten	1.492	388	1.880	1.876	4
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-224	-224
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	227	227
Saldo baten en lasten taakveld 6.1	-	-249	-249	-40	201
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
Baten	737	89	826	1.100	274
Lasten	737	115	852	707	145
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-16	-16
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	19	19
Saldo baten en lasten taakveld 6.81	-	-26	-26	395	131
Taakveld 0.4 Overhead					
Baten	674	-29	645	554	-91
Lasten	674	-29	645	554	-91
Saldo baten en lasten taakveld 0.4	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie reserves	-	-	-	-	-
Totaal baten	*2.903*	*199*	*3.102*	*3.487*	*385*
Totaal lasten	*2.903*	*474*	*3.377*	*3.137*	*240*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	-	*-275*	*-275*	*350*	*625*
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-241	-241
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	246	246
Saldo baten en lasten uitvoering modules	-	-275	-275	355	630

FINANCIEEL OVERZICHT 2024					
Regionale begroting BW MO B&P	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
Baten	56.029	3.501	59.530	63.466	3.936
Lasten	56.029	3.501	59.530	63.466	-3.936
Saldo baten en lasten BW MO B&P	-	-	-	-	-

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 2024					
Alle bedragen x € 1.000	Jeugdzorgtaken Noord-Limburg	Intensief casemanagement	Crisiszorg	Jeugdzorg segment 1	Totaal
Inkomsten					
Beesel	126	9	64	897	1.095
Bergen	75	8	63	138	285
Echt-Susteren	-		170	1.511	1.681
Gennep	89	11	47	168	315
Horst aan de Maas	209	28	182	1.043	1.462
Leudal	-	-	117	1.187	1.304
Maasgouw	-	-	70	670	740
Nederweert	-	-	59	582	641
Peel en Maas	277	29	174	1.224	1.704
Roerdalen	-	-	82	741	823
Roermond	-	-	324	2.137	2.461
Venlo	1.198	66	529	5.150	6.942
Venray	274	28	182	1.770	2.254
Weert	-	-	251	2.084	2.335
Totaal inkomsten	**2.248**	**179**	**2.314**	**19.302**	**24.042**
Uitgaven					
Jeugdzorg +	2.156				2.156
GZ psycholoog beschermingstafel 2023	50				50
Integrale vroeghulp en downteam	76				76
Crisishulp			2.314		2.314
Intensief casemanagement (Veilig Thuis)		175			175
Jeugdzorg segment 1 - zorgaanbieders				17.562	17.562
Jeugdzorg segment 1 - Niet gecontracteerd aanbod gemeenten				984	984
Totaal uitgaven	**2.282**	**175**	**2.314**	**18.546**	**23.317**
Totaal inkomsten	***2.248***	***179***	***2.314***	***19.302***	***24.042***
Totaal uitgaven	***2.282***	***175***	***2.314***	***18.546***	***23.317***
Saldo inkomsten en uitgaven (- = schuld per 31 december 2024)	**34**	**-4**	**-**	**-755**	**-725**

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 2025 worden afgewikkeld. Het bedrag is opgebouwd uit 50% van de maandtermijn december en het restant saldo op het Niet Gecontracteerde Aanbod gemeenten.