Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD



JAARVERSLAG & JAARREKENING

Verantwoording

2023

VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2023 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR). Volgens onze Gemeenschappelijke Regeling biedt het dagelijks bestuur de verantwoording over het afgelopen jaar, samen met de controleverklaring en het accountantsverslag ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending naar de gemeenteraden.

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

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

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

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

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

Ten aanzien van het saldo op de regionale begroting:
Het bedrag groot € 33.996.371 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Hierop is reeds een voorschot uitgekeerd ter grootte van € 25.374.500.

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

Venray, april 2024

Inhoudsopgave

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 2023**		27
	5.1.	Balans per 31 december 2023 (na voorstel saldobestemming)	28
	5.2.	Exploitatierekening 2023	33
	5.3.	Rechtmatigheidsverantwoording 2023	40
	5.4.	Wet normering Topinkomens	41
6.	**Bijlagen**		43
	6.1.	Overzicht van incidentele Baten en Lasten	43
	6.2.	Overzicht taakvelden	44
	6.3.	Overzicht kassiersfunctie MGR	45

1. Inleiding

1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

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

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

De samenwerkingsmodules zijn:

Module 1 - Opdrachtgeven Noord-Limburg
Uitvoering geven aan de inkoop, contractering, contractbeheer, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein

Module 2 - Regionale taken BW, MO B&P Noord- en Midden-Limburg
Uitvoering geven aan de regionale samenwerking beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (BW MO B&P) door, naast de taken uit module 1, tevens procesregie, toegangscoördinatie en het financieel beheer van de regionale begroting BW MO B&P uit te voeren.

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

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

1.2. Inleiding op het jaarverslag en de jaarrekening

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

De opbouw van dit jaarverslag is als volgt:

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



2. Samenstelling bestuur

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

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

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

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

3. Programmaverantwoording

3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

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

Uitvoeringsplan

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

Ontwikkellijn 1: uitbouwen van vertrouwen in de MGR

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

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

Ontwikkellijn 2: organisatie/ functioneren van de MGR in relatie tot de governance in de regio
Ontwikkellijn 3: eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR

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

Ontwikkellijn 4: Effectief datagebruik

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

Algemene ontwikkelingen

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

Juridische aangelegenheden

Juridische procedures

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

Wettelijke wijziging GR

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

Inhoudelijke wijziging GR

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

Data analyse en monitoring

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

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

Kwaliteit en rechtmatig handelen zorgaanbieders

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kwaliteit Wmo

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

3.2. Module 1

Inkoop

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

Data analyse en monitoring

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

Segment 1 opname-vervangende behandeling en behandeling met verblijf
Het contract voor segment 1, opname-vervangende behandeling en behandeling met verblijf Jeugd is in 2023 gestart voor 14 gemeenten. Gedurende het jaar zijn de monitors om de ontwikkelingen binnen segment I, zoals het aantal cliënten, de doorlooptijd en het gebruik per gemeente, doorontwikkeld.
Gedurende het jaar 2023 heeft de monitor van Segment 1 diverse vormen en aanpassingen ondergaan, dit alles in het streven naar een werkbaar instrument voor iedere stakeholder, ook voor de zorgaanbieders. Hoewel de monitor inmiddels enigszins gestabiliseerd is, zal deze gedurende 2024 nog enkele verfijningen ondergaan.

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

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

Contractmanagement

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



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

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

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

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

Jeugd

Segment 1; Opname vervangende behandeling en behandeling met verblijf
Op 1 januari 2023 is het contract van segment 1 voor 14 gemeenten gestart. Dit was voor alle stakeholders een grote overgang. Twee samenwerkingsverbanden van aanbieders zorgen via de Verbijzonderde Toegang dat jeugdigen tijdig een passend traject krijgen. Bedoeling is om niet onnodig jeugdigen klinisch te behandelen.
De implementatie van segment 1 is in 2023 minder soepel verlopen dan verwacht.
- Het contract naleven betekent een hele omslag in denken en handelen bij gemeenten en aanbieders.
- De Verbijzonderde Toegang heeft nog niet voldoende gefunctioneerd. De regio heeft de MGR gevraagd de werkgever van de voorzitter van de Verbijzonderde Toegang te zijn. De tijd voor de inzet van de voorzitter en deelnemers van de samenwerkingsverbanden bleek te beperkt om tijdig cliënten een passende plek te kunnen bieden. De Verbijzonderde Toegang wordt begin 2024 geëvalueerd.
- Het aantal cliënten voor segment 1 bleek substantieel minder te zijn dan het aantal van 2021, het jaar waarop het lumpsum- bedrag 2023 was gebaseerd. Ook bleek dat er grote afwijkingen ontstonden tussen de voorschotberekeningen voor gemeenten en de werkelijke inzet van zorg. Dit zorgt er voor dat bij de afrekening van 2023 een aantal gemeenten hierbij financieel nadeel ondervinden.

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

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

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

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

Wmo

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

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

Participatie

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

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

Begeleiding collectief
Er is een gestage groei te zien in cliënten. Aanbieders weten steeds meer de verbinding te maken met ondernemers in de regio.
Er is 4x per jaar een contractgesprek geweest tussen aanbieders, MGR en beleidsmedewerkers. Contractmanagement sluit 4x per jaar aan bij de Regionale werkgroep participatie en op verzoek vaker.



3.3. Module 2

Inkoop

In 2023 zijn de volgende aanbestedingen uitgevoerd:

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

Data analyse en monitoring

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

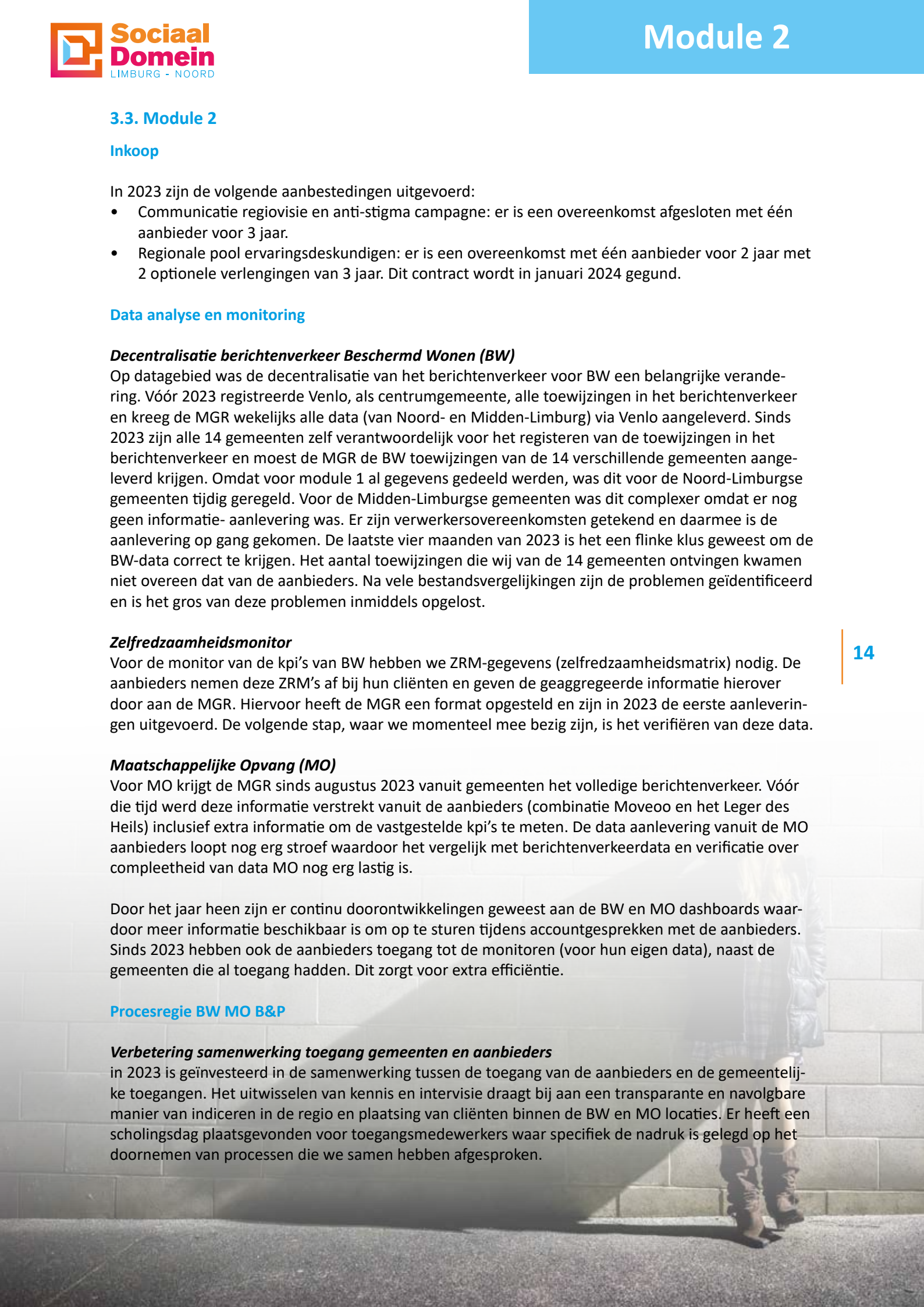
Zelfredzaamheidsmonitor
Voor de monitor van de kpi's van BW hebben we ZRM-gegevens (zelfredzaamheidsmatrix) nodig. De aanbieders nemen deze ZRM's af bij hun cliënten en geven de geaggregeerde informatie hierover door aan de MGR. Hiervoor heeft de MGR een format opgesteld en zijn in 2023 de eerste aanleveringen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

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

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

Procesregie BW MO B&P

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



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

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

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

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

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

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

Contractmanagement

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.4. Kassiersfunctie MGR SDLN

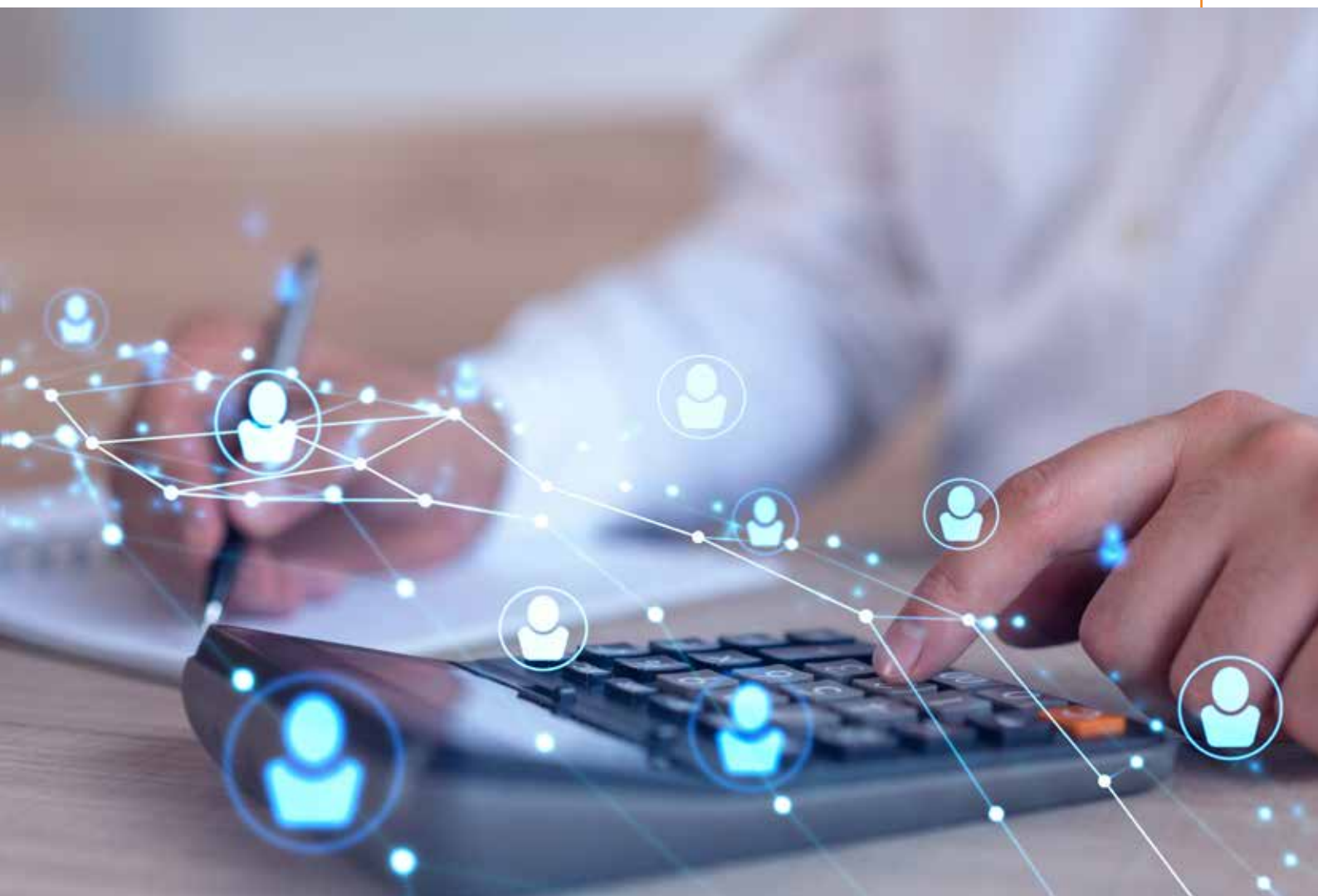
De hiervoor beschreven activiteiten in module 1 en module 2 hebben hun weerslag in de exploitatierekening van de MGR. De met deze activiteiten gepaard gaande baten en lasten worden in de exploitatierekening verwerkt. Daarnaast voert de MGR ook een aantal activiteiten uit voor de Noord- en Midden-Limburgse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

De MGR voert deze kassiersfunctie uit voor:

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

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg
- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)

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



4. Paragrafen

Inleiding

Een drietal verplichte paragrafen zijn relevant voor de MGR namelijk:
1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Financiering
3. Bedrijfsvoering

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid. Per paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2023.

4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomanagement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie. De MGR handelt hier ook naar en stelt o.a. tertiaal rapportages op en bespreekt deze ook met alle betrokken partijen. Onderstaand beschrijven de grootste risico's die er voor de MGR zijn.

Risico's

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

Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:
- **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 € 2,8 mln. budget, 18,2 FTE. Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 300.000 zijn.
- **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.

Reservepositie en continuïteit

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 275.000 voor in 2023 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2024 worden afgerond. In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) artikel 27.2 staat de procedure voor reservevorming beschreven. Voor de rest heeft de MGR geen eigen reserves om risico's af te dekken. Een evt. overschot op de exploitatie wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Een eventueel tekort wordt door de deelnemende gemeenten aangevuld. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post. De begroting is taakstellend. Dreigen er overschrijdingen, dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting van de MGR.

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 2023 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
Benodigd aan weerstandsvermogen				€ 395.000

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	**2023**
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	1,9%
Structurele exploitatieruimte	0%

Netto schuldquote
Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves). De netto schuldquote voor de MGR komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die de MGR maakt, worden één op één door de deelnemende gemeenten gedekt. In artikel 26 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling is namelijk geregeld dat de deelnemers er zorg voor dragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. Aangezien de MGR geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op nul procent.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de MGR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel een algemene reserve als bestemmingsreserves). De bestemmingsreserve is geaccordeerd door het Algemeen Bestuur op basis van artikel 27.2 van de GR.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft het ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

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

4.2. Financiering

De MGR heeft een beperkte voorfinancieringsfunctie. De financiering vindt plaats door een rekening-courant faciliteit bij de BNG. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaan naar verwachting geen liquiditeitstekorten. Overigens is dit nog nooit voorgekomen. Bij overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet Schatkistbankieren.

Renterisico
In de Wet Fido zijn een kasgeldlimiet (korte schuld) en een renterisiconorm (lange schuld) opgenomen ten einde de invloed van mogelijke rentewijzigingen op de financiële resultaten te beperken. Deze aspecten worden hierna toegelicht.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op korte termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,2%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt, dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Omdat er geen financieringstekort is geweest, is de kasgeldlimiet in 2023 niet overschreden.

Renterisiconorm
De renterisiconorm is een instrument voor beheersing van risico's op lange termijn. De renterisiconorm geeft het maximumbedrag aan van het deel van de langlopende schuld waarover een renteaanpassing plaats kan vinden. Het doel is om spreiding aan te brengen in de rentetermijnen van de langlopende schuld en zo de invloed van een eventuele rentestijging niet te groot te laten zijn. Door binnen de renterisiconorm te blijven, zal de invloed van een eventuele rentestijging op de exploitatie beperkt blijven. Aangezien er bij de MGR geen (langlopende) leningen zijn afgesloten is de renterisiconorm niet van belang.

EMU-saldo
Op grond van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) dient zowel in de begroting als in de jaarrekening informatie te worden verstrekt over het EMU-saldo. Omdat er geen exploitatiesaldo is (de ontvangen gelden volledig worden besteed of teruggaan naar de gemeenten), geen leningen zijn en er geen sprake is van structurele reserves of voorzieningen is er geen sprake van een EMU-saldo.

Schatkistbankieren
Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 1.000.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2023 is benut. Het drempelbedrag van € 1.174.000 is in 2023 nimmer overschreden.



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

4.3. Bedrijfsvoering

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

Professionele bedrijfsvoering
De rol van de integrale bedrijfsvoering is enerzijds faciliterend aan het werk van de medewerkers in de modules en biedt anderzijds draagvlak voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid. De MGR heeft te voldoen aan alle (nieuwe) wettelijke vereisten op het terrein van privacy, informatiebeheer, informatieveiligheid, 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 in de maak. Jaarlijks is er een bijeenkomst waarin de door de medewerkers afgelegde eed herhaald wordt en de nieuwe medewerkers de eed of belofte afleggen. De eed of belofte wordt door de voorzitter van de MGR afgenomen.

Personele formatie en bezetting

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

* (gedeeltelijke) invulling door inhuur

Gezond en veilig (thuis)werken

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

AVG en informatiebeveiliging

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

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

Talentgericht werken
Eind 2023 is de MGR gestart met Talentgericht werken. Talentgericht werken is een positief 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.

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

DVO HR
De DVO voor de HR taken is belegd bij Venray. De MGR streeft er naar om een stevige vaste kern medewerkers te hebben. Wij werven onze medewerkers op basis van vastgestelde functie- en competentieprofielen. De aansluiting van Midden-Limburg bij de MGR en de verbreding van de taken (o.a. segment 1), hebben er toe geleid dat aan het eind van het jaar 2023 voor de kerntaken 18,04 fte beschikbaar was, waaronder 2 fte inhuur voor reguliere functies. De inzet van inhuurkrachten wordt zoveel mogelijk beperkt als het gaat om vaste formatie, doch kan, bij frictie in vraag en aanbod van de juiste medewerkers niet altijd voorkomen worden. Per ultimo 2023 wordt ingehuurd voor de volgende rollen: contractmanager, business controller, projectleider evaluatie GR, projectleider evaluatie raamovereenkomsten en ondersteuning contractmanagement.

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

*) hiervan zijn 4 personen gedetacheerd vanuit de gemeente Venlo.
**) hiervan is 1 persoon gedetacheerd vanuit de gemeente Venlo

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

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

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

Automatisering & Informatie
De MGR maakt voor de ICT dienstverlening vanaf 2022 gebruik van een externe partij. Vanwege kwaliteitsissues is de MGR gedurende het jaar 2023 overgestapt naar een andere dienstverlener. De MGR heeft de functies van de privacy officer en de functionaris gegevensbescherming ingevuld via externe inhuur (o.a. via de gemeente Venray). De organisatie van de MGR is te beperkt van omvang om deze functies met vast personeel in te vullen.
Verder heeft de MGR een tweetal data-analisten in dienst ten behoeve van het bouwen en onderhouden van de aan de gemeenten beschikbare gestelde monitoren voor de zorgkosten. Voor de data-analyse onderzoekt de MGR momenteel of en hoe hiervoor gebruik kan worden gemaakt van een data-warehouse.

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

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



4.4. Openbaarheid

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

De Woo omvat:

- Het actief openbaar maken van documenten.
  Een inspanningsverplichting om uit eigen beweging zoveel mogelijk de bij de gemeente berustende informatie neergelegd in documenten voor eenieder openbaar te maken. De Woo noemt 17 verplichte categorieën documenten die bestuursorganen op termijn actief openbaar moeten gaan maken (onder andere: regelgeving, organisatiegegevens, subsidies). Op dit moment is nog niet duidelijk welke gegevens, wanneer openbaar gemaakt moet worden. De MGR publiceert reeds de meest relevante informatie op de eigen website, zoals de jaarrekening, begroting, verslagen, agenda en onderliggende stukken van Algemeen Bestuur, verordeningen en inkoopdocumenten voor aanbieders. De website van de MGR is eveneens toegankelijk voor mensen met een audio en visuele beperking.

- Het passief openbaar maken van documenten n.a.v. een Woo-verzoek
  Er is binnen de MGR een contactpersoon aangewezen. Een Woo-verzoek kan momenteel alleen schriftelijk worden ingediend. Mogelijkheden om elektronisch een Woo-verzoek in te dienen zijn in ontwikkeling. Over het verslagjaar 2023 zijn er geen Woo-verzoeken ontvangen.

- Verbetering van de informatiehuishouding
  Een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. Dat doet de MGR door ervoor te zorgen dat de documenten die zij ontvangt, vervaardigt of anderszins onder zich heeft, zich in goede, geordende en toegankelijke staat bevinden. De verbetering van de informatiehuishouding is een continue aandachtspunt.

4.5. Voorkoming van fraude

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

- Maatregelen gericht op houding en gedrag van medewerkers zoals het afleggen van een 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 zullen in 2024 verder worden doorontwikkeld.

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

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

Jaarrekening



2023

5. Jaarrekening 2023

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

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de Kadernota rechtmatigheid en de financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet).

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Baten (en winsten) worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume, wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen conform de BBV vereisten. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Vlottende activa
De uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Voorzieningen
Voorzieningen worden opgenomen voor een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Op basis van het personeelsbestand van de MGR is verlofsparen niet van toepassing.

Voorziening personeelskosten
De voorziening personeelskosten is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de verwachte toekomstige uitgaven.

Vlottende passiva
De netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balans

Vordering op openbare lichamen
Dit betreffen vorderingen op de aan de MGR deelnemende gemeenten. In onderstaande tabel is een specificatie van deze vordering naar aard per 31 december 2023 opgenomen.

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

Rekening courant verhouding Rijk
Dit betreft het saldo per ultimo boekjaar op de bij de schatkist aangehouden bankrekening.

Overige vorderingen
Deze post kan als volgt gespecificeerd worden:

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

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen van de MGR bestaat uit een ten laste van het resultaat 2023 gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve is gevormd voor het in 2024 afronden van een aantal eenmalige taken die in 2023 zijn opgestart. Deze reserve zal in 2024 volledig worden benut.

Bestemmingsreserves

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

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

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

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

Het verloop gedurende 2023 is als volgt:

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

Schulden aan openbare lichamen
Dit betreffen de schulden die de MGR heeft aan de deelnemende gemeenten. In onderstaande tabel is een specificatie van deze schuld naar aard per 31 december 2023 opgenomen.

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

Rekening-courant zorg
Alle uitgaven en ontvangsten ten behoeve van de jeugdzorg segment 1 en regionale zorg (Jeugdzorg plus, crisiszorg, beschermtafels en intensief casemanagement) geschieden via de algemene bankrekening van de MGR. Per balansdatum moesten ten aanzien hiervan de volgende posten nog worden afgewikkeld met gemeenten en zorgaanbieders. De afwikkeling van de schuld per 31 december 2023 volgt in de loop van het boekjaar 2024.

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

Een nadere specificatie is opgenomen in bijlage 6.3.

Overige schulden
De specificatie van deze post is als volgt:

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

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 2023 met een doorloop naar 2024 opgenomen.

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

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

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

5.2. Exploitatierekening 2023

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

Toelichting

Algemeen
De baten en lasten van de MGR zijn gesplitst in de uitvoering van module 1 en 2 en de regionale begroting BW MO B&P.

Uitvoeringskosten module 1 en 2

Ten aanzien van de uitvoering van beide modules is over het boekjaar 2023 een overschot (na mutaties reserves) ter grootte van € 443.000 gerealiseerd (module 1: € 224.000, module 2: € 219.000). De voornaamste oorzaken die geleid hebben tot dit overschot zijn opgenomen in onderstaande tabel:

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

Gemeentelijke bijdragen uitvoeringskosten

De bijdragen van de gemeenten in de uitvoeringskosten van de MGR zijn verdeeld over de beide modules. Voor de bepaling van de bijdrage per gemeente worden verdeelsleutels gebruikt. De verdeelsleutel voor de uitvoeringskosten module 1 is, conform de begroting 2023 bepaald op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2022. Voor module 2 wordt een specifieke verdeelsleutel bepaald. De doorbelaste uitvoeringskosten zijn gebaseerd op de begroting 2023. Er heeft geen aanpassing in de daadwerkelijke doorbelasting meer plaatsgevonden naar aanleiding van de vaststelling van de gewijzigde begroting 2023 aangezien op dat moment al duidelijk was dat de MGR zou afstevenen op een overschot. Hierdoor is € 92.000 minder geïnd dan voorzien was in de gewijzigde begroting. In onderstaande tabel is de verdeling van de bijdrage per gemeente en de verdeling van de uitbetaling van het exploitatiekosten per gemeente opgenomen:

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

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

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

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

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

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

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

Inkomsten MGR		
	7 gemeenten NL € 1.000	14 gemeenten NML € 1.000
Uitvoeringskosten	1.741	832
Inkomsten rijk regionale begroting BW MO B&P		60.254
Regionale jeugdzorg	2.410	
Intensief casemanagement	179	
Crisiszorg		2.315
Jeugdzorg segment 1		18.225
Totaal inkomsten MGR	4.330	81.626
In %	5%	95%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De uitgaven zien er als volgt uit:

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

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

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

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

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

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

Overige uitgaven BW MO B&P			
	Totaal begroting € 1.000	Realisatie € 1.000	Saldo € 1.000
Communicatie	100	93	7
Overige uitgaven BW MO B&P	100	9	91
Totaal overige uitgaven BW MO B&P	200	102	98

Saldo regionale begroting BW MO B&P

De verdeling van het saldo van de regionale begroting BW MO B&P geschiedt op basis van dezelfde specifieke verdeelsleutel als waarop de verdeling van de bijdrage in de uitvoeringskosten van module 2 is gebaseerd. De uiteindelijke verdeling van het saldo, het reeds betaalde voorschot in 2023 en het per balansdatum nog te betalen bedrag is weergegeven in onderstaande tabel.

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

5.3. Rechtmatigheidsverantwoording 2023

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

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

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

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

De conclusie is dat bovenstaande begrotingsonrechtmatigheden acceptabel zijn.

Alle begrotingsonrechtmatigheden zijn nader toegelicht in hoofdstuk 5.2.

5.4. Wet Normering Topinkomens

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens	2023 Mw. A.A.J.M. Kuijpers Algemeen directeur MGR
Periode functievervulling	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.775
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.281
Totale bezoldiging	€134.056
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens	**2022 Mw. A.A.J.M. Kuijpers Algemeen directeur MGR**
Periode functievervulling	01/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.825
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging	€ 76.825
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€126.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

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

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
Martin Leenders	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
Frans Schatorjé	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Michèle Ferrière	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Linda Nijssen	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Loes Vestjens	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Frank Pubben	Lid algemeen bestuur
Math Wims	Lid algemeen bestuur
Tijs van Lierop	Lid algemeen bestuur
Marianne Smitmans	Lid algemeen bestuur
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
Twan Beurskens	Secretaris-directeur
John van Putten	Secretaris

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

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6. Bijlagen

6.1. Overzicht van incidentele baten en lasten

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

Ten gunste van de exploitatierekening zijn gekomen:

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

Ten gunste van de exploitatierekening zijn gekomen:

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

Bovenstaande posten worden om de navolgende reden als incidenteel aangemerkt:

Afwikkeling project segment 1 jeugd (baten € 41.000 en lasten € 41.000)
De regio heeft in 2022 de MGR verzocht de financiële afhandeling van de projectkosten voor de aanbesteding jeugdhulp segment 1 op zich te nemen. De extra kosten die dit voor 2023 met zich mee heeft gebracht zijn aanvullend op de reguliere uitvoeringskosten doorberekend aan de gemeenten. Deze aanbesteding is in 2023 afgerond.

Rentebaten (baten € 299.000)
De in 2023 gerealiseerde rentebaten zijn door de MGR als incidenteel aangemerkt aangezien zij niet gezien worden als een structureel dekkingsmiddel bij de MGR. De gerealiseerde rentebaten worden namelijk volledig terugbetaald aan de gemeenten via de afrekening van het exploitatie resultaat. Ook de historisch lage, en zelfs negatieve rente in de afgelopen jaren en de significante stijging gedurende 2023 onderstreept het incidentele karakter van deze post.

6.2. Overzicht taakvelden

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

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

6.3. Overzicht kassiersfunctie MGR

In onderstaande tabel zijn de inkomsten en uitgaven opgenomen van de activiteiten, waarvan de financiële afhandeling via de MGR verloopt, maar die niet in de exploitatierekening van de MGR zijn opgenomen. De MGR vervult hierbij een kassiersfunctie ten behoeve van de deelnemende gemeenten.

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

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