B&W Adviesnota

Onderwerp	Jaarrekening 2025, begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027-2030 MGR Sociaal Domein Limburg-Noord
Zaaknummer	Z26000732
B&W datum	12 mei 2026
Naam steller	Medewerker team Maatschappelijke Ontwikkeling
Teammanager	Teammanager team Maatschappelijke Ontwikkeling
Portefeuillehouder	Martin Leenders

Besproken met portefeuillehouder?
Ja, met Martin Leenders op 4 mei 2026
Openbaarheid
Ja, per direct.
Bevoegd orgaan
Raad
Ter bespreking aanbieden aan Commissie Leven en Raad

Advies

1. De raad voor te stellen de bijgevoegde zienswijze in te dienen.

Inleiding

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

Met dit voorstel wordt de aanbiedingsbrief, de jaarrekening 2025, de begrotingswijziging 2026, de ontwerpbegroting 2027-2030 aan u voorgelegd. Voor wat betreft de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027 bestaat er de mogelijkheid om een zienswijze in de te dienen. De raad wordt voorgesteld een zienswijze in te dienen over de begroting 2027. De zienswijze heeft specifiek betrekking op de toerekening van de kosten voor toezicht kwaliteit en rechtmatigheid. Navraag heeft geleerd dat de kostentoerekening van de toezichthouders nu is ondergebracht onder contractmanagement. Gelet op de omvang van de taak, de specifieke aard van de taak en de daarbij behorende omvang van formatie wordt voorgesteld hier een zienswijze over in te dienen om deze taak wel als aparte taak op te nemen voor de kostentoerekening.

Beoogd resultaat

De gemeenteraad van Venray in de gelegenheid stellen een zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027-2030.

.

Argumenten

1.1 Het jaar 2025 heeft in het teken gestaan van de afronding van het uitvoeringsplan 2023-2025 en een aantal grotere projecten.

- Afronding uitvoeringsplan 2023-2025
  De kern van dat uitvoeringsplan was het verbeteren van de uitvoeringstaken die bij de MGR belegd zijn. Het plan is gebaseerd op een viertal ontwikkellijnen.
- Continuïteitsplan en Kernteam Monitoring Mutsaersstichting (deelnemer) en financiële afhandeling daarvan.
- De nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1 van de MGR.
- De aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling waarbij de regeling enerzijds is geactualiseerd en anderzijds aansluiting van Midden-Limburgse gemeenten op andere modules mogelijk maakt (behandeld voor een zienswijze in de raad van 24 juni 2025 en voor toestemming in de raad van 9 december 2025);
- De nieuwe inkoop per 1 januari 2026 voor Jeugdhulp, Wmo, Participatie en beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (BW MO B&P) waarbij een groot deel van de contracten is verlengd en een aantal segmenten jeugdhulp opnieuw is aanbesteedt.
- Het fraudeonderzoek naar een aanbieder.
- Het opstellen van een nieuw uitvoeringsplan 2026- 2028. Het plan is behandeld in de raad van 24 juni 2025.

1.2 De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 395.216,- voor wat betreft de uitvoeringskosten en € 34.239.754,- met betrekking tot BW MO B&P.

Het positief resultaat van de uitvoeringskosten kent een aantal oorzaken:

- lagere personeelskosten (€ 402.000,-)
- het niet inzetten van het budget onvoorzien (€ 100.000,-)
- en de vorming van een bestemmingsreserve (€ 242.000,-).

Het positieve resultaat van de regionale begroting BW, MO en B&P valt € 4.481.000,- hoger uit dan begroot. Dit komt voort uit de hogere bijdrage van het rijk voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang (circulaires gemeentefonds rijk). Van het positief resultaat van € 34.239.754,- is reeds een voorschot betaald aan de gemeenten ter grootte van € 31.977.948,-. Het saldo van de regionale begroting wordt door middel van de verdeelsleutel BW, MO en B&P over gemeenten verdeeld. Dit levert voor de gemeente Venray het surplus beschermd wonen op, van waaruit de lokale uitvoeringskosten worden bekostigd.
Het positief resultaat wordt op basis van de afgesproken verdeelsleutel terugbetaald aan de gemeenten. De financiële gevolgen specifiek voor de gemeente Venray zijn opgenomen in de financiële paragraaf.

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

Het dagelijks bestuur is, op basis van de goedgekeurde controleverklaring, van mening dat de baten en lasten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2025 van de MGR rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde begrotingsonrechtmatigheden zijn acceptabel.

1.4 De begrotingswijziging 2026 heeft betrekking op een tweetal ontwikkelingen:

I. Zo is in de primaire begroting 2026 rekening gehouden met een aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten per 1 januari 2026. Aansluiting zal nu plaatsvinden per 1 oktober

2026. Hierover is ook al melding gemaakt bij het raadsvoorstel tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling (raad 9 december 2025) en is ook al financieel verwerkt bij de 2de bestuursrapportage 2025.

II. Per 1 april 2026 is de nieuwe taak toezicht kwaliteit en rechtmatigheid WMO en Jeugdwet toegevoegd voor de Noord-Limburgse gemeenten. Dit overeenkomstig de eerdere besluitvorming over de gewijzigde gemeenschappelijke regeling. De Midden-Limburgse gemeenten sluiten eveneens per 1 oktober 2026 aan. Tot 1 april 2026 heeft de gemeente Venlo deze taak voor de Noord-Limburgse gemeenten uitgevoerd. Deze overeenkomst is nu beëindigd en de middelen die hiervoor begroot waren worden nu ingezet voor de uitvoeringskosten van deze taak door de MGR.

1.5 In de begroting 2027 komt het financieel voordeel van de aansluiting van Midden-Limburg volledig tot uitdrukking

De begroting 2027 is de eerste begroting waarin de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten op module 1 volledig tot uitdrukking komt. Er zijn geen nieuwe taken toegevoegd. Taken die specifiek voor de Midden-Limburgse gemeenten worden uitgevoerd drukken ook alleen op die gemeenten.

1.6 Een zienswijze in te dienen voor wat betreft de kostentoerekening met betrekking tot de taak toezicht kwaliteit en rechtmatigheid Wmo en Jeugd.

In de voorliggende begroting 2027 wordt uitgegaan van een kostentoerekening van de uitvoeringskosten op basis van geschatte bemoeienispercentage per beleidsveld. Dit wordt weer gekoppeld aan de diverse taken die de MGR uitvoert. De nieuwe taak toezicht is ondergebracht onder de taak contractmanagement. Gelet op het feit dat deze taak ook apart wordt genoemd in de gemeenschappelijke regeling, de omvang van de taak en de bijbehorende formatie is het zuiverder om deze ook als aparte taak te benoemen en de kosten hieraan toe te rekenen.

Kanttekeningen of risico's

1.1 Risico's en beheersmaatregelen zijn in de begroting benoemd.

In de begroting zijn de risico's gekwantificeerd die betrekking hebben op de uitvoeringskosten van de MGR en de regionale begroting BW, MO en B&P. Hierbij is er onder andere aandacht voor het risico op juridische procedures als gevolg van inkooptrajecten, financiële problemen bij aanbieders, mogelijkerwijs nieuwe contractering beschermd wonen en maatschappelijke opvang en een tekort aan opvangcapaciteit beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Communicatie

N.v.t.

Financiële gevolgen

Hierna volgt een overzicht van de financiële gevolgen voor de gemeente Venray voor wat betreft de jaarrekening 2025, de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027-2030.

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P €	Segment 1 NGA €	Personeel- en overige kosten €	Saldo uitvoerings-kosten module 1 €	Saldo uitvoerings-kosten module 2 €	Saldo regionale begroting BW MO B&P €	Totaal €
Beesel	36.801			10.007	2.633	32.118	81.559
Bergen	16.828			9.672	4.617	56.319	87.436
Echt-Susteren	72.166	154.007		-	9.753	118.971	354.897
Gennep	-	68.141		13.175	2.726	33.248	117.290
Horst aan de Maas	234.336		183.736	32.770	8.121	99.067	558.030
Leudal	172.967	59.125		-	11.737	143.172	387.001
Maasgouw	124.515	2.627		-	6.137	74.866	208.145
Nederweert	-	147.721		-	3.393	41.391	192.505
Peel en Maas	35.135			33.987	14.852	181.170	265.144
Roerdalen	37.859	1.081		-	5.062	61.747	105.749
Roermond	218.922	30.622		-	22.084	269.380	541.008
Venlo	789.844			76.995	50.972	621.774	1.539.585
Venray	42.449	10.000	28.398	33.190	20.211	246.536	380.784
Weert	194.946			-	23.122	282.047	500.115
Totaal	**1.976.768**	**473.324**	**212.134**	**209.796**	**185.420**	**2.261.806**	**5.319.248**

Overzicht te ontvangen bedragen jaarrekening 2025

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de terug te ontvangen bedragen door de deelnemende gemeenten. Voor de gemeente Venray betekent dit dat wij een bedrag van € 380.784,- terug ontvangen van de MGR. In onze jaarrekening 2025 is al rekening gehouden met de ontvangst van dit bedrag.

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
	€	€	€	€
Beesel	117.414	111.861	128.709	125.556
Bergen	121.842	108.039	123.673	120.643
Gennep	151.376	147.105	170.332	166.160
Horst aan de Maas	382.001	365.938	424.999	414.590
Peel en Maas	422.399	379.494	434.619	423.972
Venlo	1.027.842	860.079	988.406	964.194
Venray	435.781	370.611	427.836	417.356
Echt-Susteren	39.774	334.471	145.748	386.866
Leudal	47.855	374.262	162.468	431.246
Maasgouw	25.012	253.965	109.696	291.170
Nederweert	13.850	181.513	78.903	209.436
Roerdalen	20.629	215.967	94.425	250.638
Roermond	89.932	634.447	276.428	733.737
Weert	94.207	532.299	231.697	615.004
Totaal	**2.989.914**	**4.870.051**	**3.797.939**	**5.550.568**

Uitvoeringskosten module 1 en 2 begrotingswijziging 2026 en begroting 2027-2030

Verdeling Saldo regionale begroting				
Gemeente	Verdeel-sleutel 2026	Begrotings-wijziging 2026	Verdeel-sleutel 2027	Begroting 2027-2030
	%	€	%	€
Beesel	2,28%	680.612	2,30%	596.183
Bergen	2,14%	638.820	2,22%	575.446
Gennep	2,21%	659.716	2,34%	606.551
Horst aan de Maas	5,26%	1.570.184	5,72%	1.482.681
Peel en Maas	6,33%	1.889.594	6,49%	1.682.273
Venlo	25,24%	7.534.492	24,45%	6.337.685
Venray	12,27%	3.662.767	11,91%	3.087.191
Echt-Susteren	5,61%	1.674.664	5,51%	1.428.247
Leudal	4,17%	1.244.803	5,18%	1.342.708
Maasgouw	3,10%	925.393	3,20%	829.472
Nederweert	2,33%	695.538	2,83%	733.564
Roerdalen	3,10%	925.393	2,85%	738.749
Roermond	15,12%	4.513.532	13,84%	3.587.466
Weert	10,84%	3.235.892	11,16%	2.892.784
Totaal	100,00%	29.851.400	100,00%	25.921.000

Verdeling saldo regionale begroting BW, MO en B&P begrotingswijziging 2026 en begroting 2027-2030

Uitvoeringskosten 2026 en 2027
Per saldo stijgen de uitvoeringskosten in 2026 voor de gemeente Venray met € 57.225,- ten opzichte van de primaire begroting 2026 van de MGR. Zoals aangegeven heeft dit te maken met de latere aansluiting van Midden-Limburg en de uitvoering van de nieuwe taak toezicht per 1 april 2026. In de 2de bestuursrapportage 2025 is al rekening gehouden met de latere aansluiting van Midden-Limburg en de financiële gevolgen. Voor wat betreft de taak toezicht kwaliteit en rechtmatigheid zijn al binnen onze begroting middelen opgenomen en is er daarom sprake van een verschuiving van budgetten Jeugd en Wmo naar uitvoeringskosten MGR.

De uitvoeringskosten 2027 dalen met € 10.480,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026.

Saldo BW, MO en B&P 2026 en 2027 (surplus beschermd wonen)
Op basis van de regionaal afgesproken verdeelsleutel ontvangt de gemeente Venray in 2026 € 683.470,- meer aan surplus beschermd wonen dan eerder begroot. Voor 2027 wordt uitgegaan van € 575.576 minder aan ontvangsten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026. Daarbij moeten wel twee opmerkingen worden geplaatst. De bedragen zijn gebaseerd op de laatst verschenen circulaire (december 2025) en de verdeelsleutel wordt jaarlijks geactualiseerd.

De financiële gevolgen van de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027-2030 zijn reeds meegenomen bij de opstelling van onze kadernota 2027.

Vervolgtraject besluitvorming

Het Dagelijks bestuur biedt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging inclusief zienswijzen ter vaststelling aan bij het Algemeen bestuur. Het Algemeen bestuur stelt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging vast. Het Dagelijks bestuur draagt er tenslotte zorg voor dat de vastgestelde begroting vóór 15 september wordt toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

Evaluatie

De MGR legt jaarlijks verantwoording af via de jaarrekening.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief begroting en jaarstukken
2. Jaarverslag MGR 2025
3. Begrotingswijziging 2026 en ontwerpbegroting 2027-2030 MGR
4. Raadsvoorstel
5. Raadsbesluit
6. Concept zienswijze

Naslagwerk

N.v.t.

Aan de gemeenteraden van de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg

Datum	21 april 2026	Behandeld	[redacted]
Pagina	1 van 4		
Onderwerp	Aanbiedingsbrief jaarrekening 2025, ontwerpbegroting 2027-2030, begrotingswijziging 2026 MGR sociaal domein Limburg-Noord		

Beste leden van de raad,

Het Dagelijks bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR) biedt u met veel genoegen de concept- verantwoording over het jaar 2025, de ontwerpbegroting 2027- 2030 en de begrotingswijziging 2026 aan.

Inleiding

Zoals u van ons bent gewend ontvangt u jaarlijks de concept- verantwoording over het voorgaande jaar, de begrotingswijziging van het lopende jaar en de ontwerpbegroting van de komende jaren.

Het jaar 2026 is een bijzonder jaar voor de MGR. De wijziging van de gemeenschappelijke regeling vanaf 2026 is inmiddels goedgekeurd, waarbij de Midden-Limburgse gemeenten aansluiten op module 1 van de MGR voor de uitvoeringstaken Jeugd en Wmo. In de ontwerpbegroting zijn de eerste contouren hiervan zichtbaar, zowel inhoudelijk als financieel.

Proces

Voor de ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 geldt dat de gemeenschappelijke regeling van de MGR in artikel 25 bepaalt dat de begrotingsprocedure wordt ingericht conform artikelen 34 en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dat betekent dat het te doorlopen proces bij het vaststellen van de begroting, de begrotingswijziging als volgt verloopt.

Eerst stemt het Dagelijks bestuur in met de ontwerpbegroting. De ontwerpbegroting en de begrotingswijziging worden hierop door het Dagelijks bestuur toegezonden aan de gemeenteraden

voor zienswijzen. De gemeenteraden hebben gedurende 12 weken de mogelijkheid om bij het Dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting, de begrotingswijziging. Het Dagelijks bestuur biedt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging inclusief zienswijzen ter vaststelling aan bij het Algemeen bestuur. Het Algemeen bestuur stelt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging vast. Het Dagelijks bestuur draagt er tenslotte zorg voor dat de vastgestelde begroting vóór 15 september wordt toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

Dit houdt concreet in dat u tot en met **uiterlijk 17 juli 2026** uw zienswijze over de ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 kenbaar kunt maken bij het Dagelijks Bestuur van de MGR.

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

- **De concept jaarverantwoording 2025**

  De concept jaarverantwoording het afgelopen jaar wordt jaarlijks ter informatie aan de raden van de gemeenten verstrekt. Het AB stelt de definitieve jaarrekening vast vóór 15 juli volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.

  Voor het jaar 2025 is er zowel voor de uitvoeringskosten van de MGR als voor de regionale begroting Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang, Bemoeizorg en Preventie OGGZ (BW MO B&P) een positief resultaat te melden van respectievelijk € 395.000 en € 34.240.000.

  Deze bedragen worden uitbetaald aan de gemeenten. Op het saldo van de regionale begroting BW MO B&P zijn gedurende 2025 reeds voorschotten uitbetaald. Het restant (€ 2.262.000) wordt na vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur op 21 mei 2026 aan de gemeenten uitbetaald.

- **De ontwerpbegroting 2027-2030**

  De MGR presenteert de begroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026 in één boekwerk.

  In deze begroting heeft de MGR de zienswijzen die zijn ontvangen bij de kaderbrief 2026 verwerkt.

  De ontwerpbegroting 2027 en de gewijzigde begroting 2026 geven de (financiële) kaders aan waarbinnen de MGR in 2026 en 2027 moet werken.

Bij de opstelling van de begroting 2027-2030 is uitgegaan dat de aansluiting van de gemeenten bij module 1 is afgerond en zijn financiële gevolgen voor het gehele jaar 2027 begroot. Vanuit financieel perspectief hebben de wijzigingen van de MGR betrekking op:

- Toetreding van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 vanaf 1 oktober 2026
- Onderbrengen van het kwaliteits- en rechtmatigheidstoezicht Wmo en Jeugdwet voor de regio Noord- en Midden- Limburg bij de MGR

Als gevolg van de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten worden tevens een aantal extra taken bij de MGR belegd die nu niet worden uitgevoerd zoals business control en de taak declaratie en facturatie. De kosten die betrekking hebben op deze activiteiten worden bekostigd door de gemeenten die hieraan deelnemen.

De wijziging van de gemeenschappelijke regeling leidt tot een uitbreiding van de taken van de MGR. De totale uitvoeringslasten nemen in totaal toe met € 1.449.000.

- **De begrotingswijziging 2026**

  In 2025 en begin 2026 zijn een aantal ontwikkelingen geweest die effect hebben op de begroting van 2026 waarvan de initiële begroting in 2025 is vastgesteld. Deze ontwikkeling zijn grotendeels als volgt samen te vatten:

  1. De aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg is naar achteren geschoven van 1 januari 2026 naar 1 oktober 2026
  2. CAO ontwikkelingen en reguliere kostenontwikkelingen
  3. Het opnemen in de begroting van extra werkzaamheden voor het afronden van een aantal in 2025 opgestarte activiteiten. Deze activiteiten betreffen de inhuur kwartiermaker i.v.m. aansluiting gemeenten tot module 1, inrichtingskosten kantoor en juridische kosten i.v.m. ondersteuning jeugdaanbieder. Voor de afronding van deze activiteiten heeft de MGR in 2025 een bestemmingsreserve gevormd van € 242.000.
  4. Aanpassing van de regionale begroting BW MO B&P aan hand van de meest recente beschikbare informatie.
  5. De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de bijdragen vanuit het Rijk zoals die in de decembercircluaire 2025 zijn vermeld. Op basis van de voorjaarsnota 2026 is inmiddels bekend

dat de gemeentelijke bijdragen met circa € 2 miljoen euro worden verhoogd. Het exacte bedrag wordt in de meicirculaire 2026 bekend gemaakt. De hogere gemeentelijke bijdrage vanuit het Rijk in 2026 maakt geen deel uit van de gewijzigde begroting 2026.

Concreet betekent dit dat de uitvoeringskosten afnemen met € 819.000 in 2026 tot € 4,3 miljoen euro. Daarnaast is er een bestemmingsreserve gevormd van € 242.000. Hierdoor nemen de bijdragen van de gemeenten af met in totaal € 1.072.000 in 2026 ten opzichte van de oorspronkelijke begoting 2026. De lasten in de begroting van BW MO B&P nemen in 2026 toe met € 3.009.000 (waarvan € 2.518.000 wordt uitbetaald aan de gemeenten).

U kunt uw zienswijze richten aan het Dagelijks bestuur van de MGR via info@sdln.nl.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende informatie te hebben gegeven.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord,



[redacted], secretaris-directeur

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

JAARVERSLAG
& JAARREKENING



Modulaire gemeenschappelijke regeling voor het sociaal domein

VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2025 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR). Volgens de afspraken in onze Gemeenschappelijke Regeling biedt het dagelijks bestuur de rechtmatigheidsverantwoording over het afgelopen jaar, samen met de controleverklaring en het accountantsverslag ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de gemeenteraden.

Het jaar 2025 heeft in het teken gestaan van het verbeteren van de kwaliteit van ons werk en intensievere verbinding zoeken in de gehele regio Limburg-Noord. Daarnaast hebben een aantal grote en vaak complexe projecten gelopen.

Projecten in 2025

- Continuïteitsplan en Kernteam Monitoring Mutsaersstichting (deelnemer) en financiële afhandeling daarvan.
- De nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1 van de MGR.
- De aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling.
- Inkoop Jeugdhulp segment twee, drie en vier voor Noord-Limburg.
- De verlengingen van diverse contracten waaronder Beschermd Wonen, Segment 1 en Integrale Crisishulp Jeugd.
- Het fraudeonderzoek.
- Uitvoeringsplan 2026- 2028 opstellen, samen met gemeenten.
- Het afronden van het uitvoeringsplan 2022- 2025.
- Start met domeingericht werken.
- Kwartier maken voor de nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1.

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

De MGR sluit het jaar 2025 af met een positief rekeningsaldo van **€ 395.216** voor de uitvoeringskosten van module 1 en module 2, na mutatie van de reserves. Het saldo op de regionale begroting BW MO B&P over 2025 bedraagt **€ 34.239.754**. Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

Ten aanzien van de uitvoeringskosten:
Het bedrag ter grootte van € 395.216 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten.

Ten aanzien van het saldo op de regionale begroting:
Het bedrag groot € 34.239.754 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Hierop is reeds een voorschot uitgekeerd ter grootte van € 31.977.948, zodat per saldo nog € 2.261.806 dient te worden afgerekend.

Wij verzoeken het algemeen bestuur de jaarstukken 2025 vast te stellen en daarmee decharge te verlenen aan het dagelijks bestuur.

Venray, april 2026

CONCEPT

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	23
	4.3.	Bedrijfsvoering	25
	4.4.	Openbaarheid	27
	4.5.	Voorkoming van fraude	28
5.	**Jaarrekening 2025**		30
	5.1.	Balans per 31 december 2025 (na voorstel saldobestemming)	30
	5.2.	Exploitatierekening 2025	36
	5.3.	Rechtmatigheidsverantwoording 2025	42
	5.4.	Wet normering Topinkomens	44
	5.5.	Gebeurtenissen na balansdatum	45
6.	**Bijlagen**		47
	6.1.	Overzicht van incidentele Baten en Lasten	47
	6.2.	Overzicht taakvelden	48
	6.3.	Overzicht kassiersfunctie MGR	49
7.	**Overige gegevens**		50
	7.1.	Controleverklaring accountant	50

CONCEPT



1. Inleiding

1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

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

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

De samenwerkingsmodules zijn:

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

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

De MGR voert voorts de kassiersfunctie uit voor jeugdzorg segment 1, crisiszorg en voor een aantal (boven) regionale jeugdzorgtaken. Daarnaast heeft de MGR in 2025 als kassier opgetreden bij het fraudeonderzoek, financiële afwikkeling van de juridische kosten inzake de ondersteuning bij een zorgaanbieder, garantiefonds t.b.v. Woonkans en het innovatiefonds WMO.

In onderstaand schema kunt u aflezen welke gemeenten per onderdeel deelnemen.

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

CONCEPT

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 2025 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
- Hoofdstuk 7: overige gegevens, inclusief controleverklaring accountant

CONCEPT



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 2025 is opgenomen in onderstaand schema.

Gemeente	AB-lid	DB-lid
Beesel	Linda van den Beucken	v
Bergen	Claudia Ponjee	
Echt-Susteren	Geert Frische	
Gennep	Patrick Hoenselaar	
Horst aan de Maas	Roy Bouten	
Leudal	Huub van Helden	
Maasgouw	Rob Cretskens	
Nederweert	Birgit Op de Laak	
Peel en Maas	Tijs van Lierop	
Roerdalen	Loes Vestjens	v
Roermond	Marianne Smitsmans	
Venlo	Frans Schatorjé	v
Venray	Martin Leenders	v
Weert	Michèlle Ferrière	v

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

3. Programmaverantwoording

3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

Eénmaal per drie jaar wordt een uitvoeringsplan door het algemeen bestuur vastgesteld. Het jaar 2025 was het laatste jaar van het uitvoeringsplan 2023- 2025. De kern van dat uitvoeringsplan was het verbeteren van de uitvoeringstaken die bij de MGR belegd zijn.

Uitvoeringsplan 2023-2025[1]

In het uitvoeringsplan 2023-2025 zijn vier ontwikkellijnen beschreven. De ontwikkellijnen zijn:

Ontwikkellijn 1: uitbouwen van vertrouwen in de MGR

Het uitbouwen van vertrouwen is een belangrijk aandachtspunt voor de MGR. In 2025 is de voorgenomen aansluiting van Midden-Limburg op module 1 het belangrijkste thema geweest.

Naast de formele route van zienswijze en instemming die het afgelopen heeft gelopen, is er ook veel geïnvesteerd in het vergroten van het vertrouwen en het elkaar beter leren kennen. Voor de nadere aansluiting is een kwartiermaker gevraagd hier vorm aan te geven en ervoor te zorgen dat mensen van gemeenten en MGR elkaar leerde kennen en begrijpen. Daarnaast heeft de kwartiermaker een plan van aanpak geschreven voor het moment dat de colleges met de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling hebben ingestemd.

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

In 2025 is er voor segment 2, 3 en 4 een nieuwe inkoopstrategie geformuleerd, die vertaald is in een inkoopprocedure. Vanaf 1 januari 2026 zijn de nieuwe contracten Jeugd ingegaan. Dit gaat over contracten van Noord-Limburg. Daarnaast zijn op basis van de evaluaties de overige contracten, veelal met aanpassingen, verlengd.

Ontwikkellijn 3: eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR

Naast de nadere aansluiting van Midden-Limburg is gemeenschappelijke regeling verder aangescherpt. Een wijzigingsvoorstel voor aanpassing van de gemeenschappelijke regeling is in 2025 bij de deelnemende gemeenten ter zienswijze en goedkeuring voorgelegd.

In 2025 is er een agendacommissie voor het algemeen bestuur en dagelijks bestuur ingezet. In deze commissie zitten 3 accounthouders van de gemeenten, de jurist van de MGR, de financial controller van de MGR en de secretaris- directeur.

Ontwikkellijn 4: Effectief datagebruik

In 2025 is een data- warehouse geselecteerd en aangeschaft. Dit data- warehouse zorgt er voor dat de dashboards op langere termijn stabiel blijven en dat de MGR voorbereid is op de aansluiting met data- analyses van de gemeenten uit Midden-Limburg.

Het uitvoeringsplan 2026- 2028[2]

In het eerste kwartaal van 2025 is er samen met de gemeenten gewerkt aan het uitvoeringsplan 2026- 2028. Dit plan heeft de volgend ontwikkellijnen:

1. Doorontwikkeling uitvoeringstaken MGR
2. Verduidelijking van taken en rollen in de uitvoering van de MGR/ Gemeenten
3. Nieuwe afstemming toegang/beleid/MGR
4. Integratie van de uitvoeringstaken van de MGR Midden-Limburg/ Noord-Limburg

Vanaf 2026 worden jaarlijks de ontwikkellijnen vertaald in een jaarlijks uitvoeringsprogramma. In de gemeenschappelijke regeling staat dat er jaarlijks een uitvoeringsprogramma wordt opgesteld. Het eerste uitvoeringsprogramma, dat van 2026, zal in het voorjaar in het algemeen bestuur worden besproken.

[1]) *Klik hier voor het uitvoeringsplan 2023 - 2025*
[2]) *Klik hier voor het uitvoeringsplan 2026 - 2028*

CONCEPT

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

In 2025 stond de voorbereiding van het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2026 centraal. De Midden-Limburgse gemeenten hebben aangegeven ook aan te willen sluiten op module 1 van de MGR, waardoor ze naast volwaardig deelnemer vanaf 2026 ook volledig deelnemer worden aan de MGR.

Teneinde de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2026 te wijzigen, zijn de volgende acties uitgevoerd:

- Voorbereiden en herschrijven van de gemeenschappelijke regeling tot een concreet wijzigingsvoorstel voor de gemeenten.
- Afstemming met juridisch adviseurs van gemeenten en accounthouders voor het ophalen van input.
- Informatiebijeenkomsten voor juridisch adviseurs en accounthouders.
- Voorbereiden en opstellen stukken voor besluitvorming in gemeenten en het coördineren van de besluitvorming in de individuele gemeenten.

In 2025 is door gemeenten de opdracht bij de MGR belegd om een fraudeonderzoek uit te voeren naar een gecontracteerde aanbieder van jeugdhulp. Dit onderzoek is in 2025 uitgevoerd. Voor het uitvoeren van het fraudeonderzoek heeft de MGR een forensisch onafhankelijke accountant gecontracteerd die het feitenonderzoek in het kader van het fraudeonderzoek geeft uitgevoerd. Het fraudeonderzoek is opgedeeld in 2 delen (deel A en deel B) Het feitenonderzoek op deel B is in 2025 afgerond. Op dit moment wordt het fraudeonderzoek voor deel B afgerond. Deel A wordt op een alternatieve manier belegd.

In 2025 is er een inkoop uitgevoerd voor de contracten Jeugd segment 2, 3 en 4 Noord-Limburg. Gedurende het inkoopproces zijn enkele klachten ontvangen waardoor de formele klachtenafhandeling in gang is gezet. De klachten zijn uiteindelijk naar tevredenheid afgerond.

Teneinde het afhandelen van de klachten gedurende de inkoopprocedure zijn de volgende acties uitgevoerd:

- Afstemming met klachtenmeldpunt Centraal-Gelderland.
- Afstemming met juridisch adviseurs.
- Afstemming en correspondentie met aanbieders die klachten hebben ingediend.

Inkoop

In 2025 zijn alle contracten óf verlengd óf opnieuw gecontracteerd. Daarnaast is er ten behoeve van deze contracten een tarievenonderzoek uitgevoerd.

Onderstaande overeenkomsten zijn verlengd. In alle verlengingen is de nieuwe indexeringswijze, conform Contractstandaarden Jeugd en Wmo opgenomen.

- Jeugd segment 1
- Jeugd: Integrale Crisishulp Jeugd
- Wmo Maatwerkdiensten
- Participatie individueel
- Beschermd wonen
- Maatschappelijke opvang
- Bemoeizorg
- Preventie
- Jeugd: Drangtraject

CONCEPT

- Jeugd: Integrale vroeghulp en deelname Down Syndroom Team
- Jeugd: Inzet GZ psycholoog regionale beschermingstafel
- Wmo: Intensief casemanagement
- Regionale pool ervaringsdeskundigen

De overeenkomst 'Participatie begeleiding collectief' is beëindigd na het verstrijken van de initiële looptijd.

Jeugdhulp segment 2 'Wonen', segment 3 'Dagbesteding/ Dagbehandeling' en segment 4 'Ambulante hulp' voor Noord-Limburg is opnieuw ingekocht middels een open house procedure. Eind 2025 zijn 22 Kernpartners en 51 Partners Jeugdhulp gecontracteerd.

Als voorbereiding op een mogelijke aanbesteding voor 'Huisvesting en begeleiding inwoners met zeer complexe problematiek' is in 2025 een marktconsultatie uitgevoerd. Het streven is dat er per 1 januari 2027 een nieuwe overeenkomst is voor deze doelgroep.

Voorbereidende overleggen zijn gestart voor de inkoop 'Client Ervaringsonderzoek (CEO)' voor vijf gemeenten. Beoogde ingangsdatum voor de nieuwe overeenkomst is 1-1-2027.

Verder is er in 2025 begonnen met een onderzoek naar een mogelijke nieuwe inkoop Wmo 'Hulp bij Huishouden'. Dit is, in afwachting van een extern onderzoek naar alternatieven, opgeschort.

Kwaliteit en rechtmatig handelen zorgaanbieders

Gemeenten hebben de taak om toe te zien op de kwaliteit van ondersteuning en jeugdhulp (Wmo 2015 en Jeugdwet) én op de rechtmatigheid van de inzet en declaraties door zorgaanbieders. Waar nodig treffen gemeenten maatregelen om onrechtmatig handelen te voorkomen of te stoppen, of om signalen daarvan te onderzoeken (VNG, Rechtmatigheid in de Wmo 2015 en de Jeugdwet). Dit is belangrijk om passende en veilige hulp te borgen en om publieke middelen aantoonbaar rechtmatig te besteden.

In 2025 is een nieuwe inkoop voor ambulante jeugdhulp gerealiseerd waarbij de toelatings-, kwaliteits- en financiële eisen zijn aangescherpt met meer oog voor kwaliteit en rechtmatigheid. Daarnaast is de verlenging van Integrale Crisishulp Jeugd en de verlenging segment 1 voorbereid en geïmplementeerd. Voor de Wmo zijn de contracten verlengd vanaf 2026. Daarmee lag het accent in 2025 op de doorontwikkeling van de inkoopvoorwaarden met extra aandacht voor kwaliteit en rechtmatigheid.

In 2025 is het traject gelopen voor de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling. In deze aanpassing is belegd dat de toezichthoudende taak vanaf 2026 bij de MGR zou worden ondergebracht voor de regio's Midden- en Noord- Limburg.

De samenwerking met de toezichthouders is in 2025 dan ook al geïntensiveerd. Naar aanleiding van het RIEC-rapport en het rekenkamerrapport van Noord- Limburg is er door de MGR gestart met een plan van aanpak om de aandachtspunten, die op de MGR van toepassing zijn, structureel op te pakken. In dit plan zijn ook de eerste voorbereidingen opgenomen voor de overgang van de toezichthouders Noord- en Midden-Limburg in 2026.

Daarnaast heeft de MGR bijgedragen aan het concept "Regionaal beleidsplan Toezien, Toezicht en Handhaving".

CONCEPT

Algemeen controleplan MGR

De MGR werkt met een algemeen controleplan om kwaliteit en rechtmatigheid systematisch te bewaken. In dit plan is het wettelijk kader en de werkwijze beschreven waarbinnen gemeenten handelen bij het controleren van de rechtmatigheid van gedeclareerde hulp.

Een belangrijk proces was het uitvoeren van het fraude-onderzoek bij een cruciale jeugdzorgaanbieder.

In 2025 is de audit Perspectief 2 Jeugd afgerond waarbij aanbieders die niet aan de eisen voldeden de mogelijkheid hebben gekregen dit te herstellen en zijn er aangepaste instructies gegeven aan de lokale toegangen van Noord- Limburg.

Daarnaast is er geïnvesteerd in de voorbereiding en implementatie van de nieuwe inkoop binnen de Jeugdwet. Deze inzet had ook een duidelijke beheersmatige werking: door eisen vooraf te verduidelijken en te verzwaren, zijn risico's op onrechtmatigheid en kwaliteitsproblemen preventief verkleind. Voor de Wmo lag de focus in 2025 op continuïteit via contractverlenging.

Tegelijk is de risicomonitoring in 2025 actief uitgevoerd en doorontwikkeld via reguliere beheersmaatregelen. Er zijn periodieke contractgesprekken gevoerd, waarin de data zoals declaratiegedrag en doorlooptijden(voorbereid in samenwerking met de data-analist) is gebruikt om ontwikkelingen en signalen op basis van deze data te bespreken. Daarnaast is het gebruik van Annual Insights uitgebreid om meer jaarrekeningen te laten uitlezen en signalen op financiële continuïteit en risico's op te halen. In 2025 zijn van alle aanbieders, groot en klein, jaarrekeningen opgevraagd en geüpload zodat een completer beeld van het zorglandschap is ontstaan.

Intern is het proces jaarrekeningen aangescherpt waarbij aanbieders worden benaderd en – afhankelijk van de omzet in de regio – een jaarrekening of baten-lastenbalans wordt opgevraagd. De contractmanager analyseert deze informatie en bespreekt relevante signalen met de financial controller, Annual Insights en waar nodig met de toezichthouders. Op basis hiervan blijft de MGR risicogericht sturen en kan bij concrete signalen gericht worden opgeschaald.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT)

De personeelsvertegenwoordiging van de MGR is opgericht in 2025. Het jaar 2025 heeft voor de personeelsvertegenwoordiging dan ook in het teken gestaan van het positioneren van de personeelsvertegenwoordiging binnen de MGR en het bouwen van een solide basis voor de toekomst, met onder andere scholing en de inrichting van processen zoals het vormgeven van communicatie naar en met onze achterban.

Daarnaast heeft de personeelsvertegenwoordiging een rol in de nadere aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten op module 1 van de MGR, waar we in 2025 ons adviesrecht hebben uitgeoefend op het plan van aanpak voor de implementatie van de nadere aansluiting. Op basis van de opgehaalde inzichten in 2025 is een jaarplan 2026 opgesteld, waarin we onze missie en visie hebben herijkt naar een meer toekomstbestendige versie. Dit vormt de verdere basis voor de personeelsvertegenwoordiging in 2026 en verder.



CONCEPT

3.2. Module 1

Datamanagement

In 2025 lag de nadruk op het ondersteunen van collega's en het treffen van voorbereidingen om inhoudelijke en beleidsmatige keuzes om te zetten in data. Binnen de jeugdzorg was dit met name in relatie tot de nieuwe inkoop 2026. In het begin van het jaar is regelmatig gevraagd om inzicht te bieden in historische ontwikkelingen binnen de regio, waaronder trends in productgebruik en bredere bewegingen binnen het jeugdzorglandschap. Deze analyses zijn gebruikt om duiding te geven aan waar de regio vandaan komt en welke richting zich aftekent. Daarnaast is vanuit verschillende overlegtafels bijgedragen aan het meedenken over de inrichting van de financieringsmethodiek.

Deze werkzaamheden hebben geleid tot de ontwikkeling van module 1 van de KPI-monitor, die per 1 januari 2026 in gebruik is genomen. Deze monitor vormt een directe vertaling van de contractafspraken naar concrete en eenduidige stuurinformatie en biedt kernpartners en regionale collega's inzicht in relevante ontwikkelingen en prestaties. Dit geldt voor Noord-Limburg.

Voor zowel de Wmo als voor de jeugdzorg zijn in 2025 impactanalyses gemaakt om de te verwachten kostenontwikkelingen te bepalen ten gevolge van de nieuwe reële tarieven. Ook is in 2025 het BEL-onderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek richtte zich op het verkrijgen van inzicht in de stand van zaken rondom de verblijfsvoorzieningen en de vraag in hoeverre deze voorzieningen bijdragen aan de gewenste beweging binnen de jeugdzorg. Het onderzoek is op provinciaal niveau opgezet en uitgevoerd in samenwerking tussen data-docs en data-analisten van de drie Limburgse jeugdregio's. De uitkomsten dienen als onderlegger voor verdere gesprekken over de toekomstbestendigheid en inrichting van deze voorzieningen.

In 2025 hebben de data-analisten zich daarnaast als groep gericht op het voorbereiden van de realisatie van een datawarehouse (DWH). In dit kader zijn de eerste stappen gezet, waaronder het uitvoeren van een DPIA, het selecteren van een samenwerkingspartner en het starten met de inrichting van het DWH aan het einde van 2025.

Contractmanagement Jeugdhulp

De ontwikkelingen van de nieuwe inkoop én de verlengingen in het jeugddomein vormden, zoals ook hiervoor in deze jaarrekening al omschreven, een belangrijk onderdeel voor de werkzaamheden van contractmanagement Jeugd. Binnen het inkoopproces is er een actieve rol geweest voor contractmanagement om de afspraken goed vorm te geven.

In de overeenkomsten die zijn afgesloten en die zijn verlengd, zijn slagen gemaakt in de eenduidigheid van de contractvoorwaarden.

Voor Wonen, Dagbesteding en Dagbehandeling en Ambulant (segmenten 2, 3 en 4) Noord- Limburg zijn er nieuwe overeenkomsten; voor Integrale Crisishulp Jeugd (ICJ) en voor Opname vervangende behandeling en behandeling met verblijf (segment 1) zijn de overeenkomsten verlengd met aanpassingen.

Specifiek voor segment 2, 3 en 4 is er een frequente afstemming met beleid en lokale toegang ingericht om eenduidige sturing, vanuit de inkoopstrategie na te leven. Hierbij is gekozen om voornamelijk via een eenduidige PxQ bekostigingssystematiek over de hele breedte van de overeenkomsten. Hierdoor krijgen we meer inzicht en kunnen we beter toetsen de zorginzet en op rechtmatigheid. Voor segment 1 en ICJ hebben de aanpassingen van het bekostigingsmodel bij de verlengingen ervoor gezorgd dat er een betere grip op de kosten van individuele trajecten te verkrijgen is.

CONCEPT

Binnen segment 1 en ICJ heeft de regio te maken met grote systeemaanbieders. De goede samenwerking van Noord en Midden als gezamenlijk opdrachtgever wordt voortgezet met de verlenging van deze overeenkomsten. Tegelijkertijd vraagt de kwetsbare financiële positie van deze specialistische systeemaanbieders een intensievere overlegstructuur. Dit wordt deels onder onafhankelijke regievoering uitgevoerd, maar zal door contractmanagement in de loop van 2026 meer als 'going concern' worden overgenomen.

De inzichten van het sturen op een stabiel jeugdlandschap, is een opgave die we deels overstijgend op provinciale schaal verder brengen om zo voor alle inwoners passend aanbod te behouden

Met de overeenkomsten die per 1 januari 2026 ingaan gaan we eenduidiger werken op contractvoorwaarden en bekostiging. Onder de bekostiging liggen reële kostprijsmodellen, die na constructieve overleggen, door gemeenten zijn vastgesteld. In combinatie met de toets op de financiële parameters onder de inschrijvingen van de nieuwe overeenkomsten, is er nu een startsituatie met een stabiel zorglandschap van 22 kernpartners waarmee we het jeugdzorglandschap verder gaan ontwikkelen.

Vanuit de open-house constructie zijn er vier inschrijfmomenten per jaar, waarbij partners zich kunnen inschrijven. Er is de mogelijkheid producten dicht te zetten bij voldoende zorgaanbod en de markt open te zetten als er zorgaanbod mist. Door deze vorm van inkopen hebben we een antwoord op de toenemende vraag naar Niet Gecontracteerd Aanbod (NGA). Iedere aanbieder kan een contract krijgen, mits de aanbieder voldoet aan de regionaal vastgestelde voorwaarden. Hiermee ontlasten we individuele gemeenten die een verantwoordelijkheid hebben bij het verstrekken van en NGA.

Doorontwikkeling van effectief opdrachtgeverschap
In 2025 is er vanuit de opgave voor een gezonde bedrijfsvoering bij enkele grote systeemaanbieders wederom een stap gezet in het toewerken naar een eenduidig opdrachtgeverschap. Tussen de regio's Noord- en Midden-Limburg ligt hier, mede met de contractering van segment 1 en ICJ al een goede basis. De inhoudelijke verkenning met Zuid- Limburg vanuit de Taskforce loopt momenteel, maar heeft nog niet tot een concreet eindresultaat in 2025 geleid.

Er is deelgenomen aan ontwikkeltafels en worden door de regio regelmatig gevraagd mee te werken aan inhoudelijke doorontwikkeling in het jeugddomein.

Samen met de data-analisten is een monitor ontwikkeld waarin KPI's zijn te volgen voor gemeenten/aanbieders en gemeenten. Dit is een stuurelement waarmee we accountgesprekken vormgeven.

Contractmanagement heeft bijgedragen aan het vormgeven van een samenwerkingsovereenkomst tussen de 7 gemeenten. Deze samenwerkingsovereenkomst geldt voor segment 2,3,4 voor Noord-Limburg. MGR krijgt een signalerend rol bij het niet naleven van de contracten door individuele gemeenten.

Het team vanuit contractmanagement jeugd heeft een personele wisseling doorgemaakt in 2025. Momenteel is de bezetting daarmee stabiel en op orde. Ook is de verbinding naar de collega's in Midden-Limburg opgestart. In deze verkenning worden vanaf 2026 concretere stappen gemaakt, nu de 7 Midden-Limburgse gemeenten ook een volwaardige deelnemer in module 1 gaan worden.

Via onze bijdrage aan het uitvoeringsplan 2026-2028 hebben we opgemaakt hoe we als contractmanagement jeugd gerichter gaan sturen op de generieke doelstelling van de MGR: het sociaal domein zo inrichten dat zorg beschikbaar is en blijft, dat deze van goede kwaliteit is en dat het sociaal domein (financieel) beheersbaar is en blijft.

CONCEPT

Contractmanagement WMO

In 2025 stond contractmanagement Wmo in het teken van het voorbereiden van de contractverlengingen per 1 januari 2026. Binnen de Wmo-maatwerkvoorzieningen was vrijwel uitsluitend sprake van verlengingen van bestaande raamovereenkomsten.

Een belangrijke ontwikkeling betrof het vaststellen van reële tarieven voor alle Wmo maatwerkdiensten. Contractmanagement voerde hierin regie door de voorbereiding van de tariefstelling, de afstemming met aanbieders en het borgen van eerder gemaakte contractafspraken. De duiding van de landelijke kaders, waaronder de AMvB reële tarieven, vond plaats met ondersteuning van externe expertise. Dit proces is zorgvuldig vormgegeven en vormt een belangrijke stap richting toekomstbestendige contractering.

Daarnaast is in 2025 gestart met de opvolging van aanbevelingen uit de in 2024 afgeronde evaluatie van de werking en doelstellingen van de raamovereenkomsten. Deze aanbevelingen hadden betrekking op het functioneren van de overeenkomsten in de praktijk.

Contractmanagement heeft in 2025 een aanjagende en verbindende rol vervuld bij het van de grond laten komen van inzet op de regionale ontwikkeldoelen door de regionaal gecontracteerde partijen. De regio kent drie ontwikkeldoelen. Deze doelstellingen hebben betrekking op de samenwerking van aanbieders met de sociale basis, de samenwerking tussen aanbieders onderling en het wijkgericht werken.

Het afgelopen jaar is er geïnvesteerd in:
- Nieuwe reële tarieven voor alle Wmo maatwerkovereenkomsten ten behoeve van de contractverlengingen 2026.
- Borging van continuïteit en consistentie in contractafspraken.
- Eerste uitwerking en opvolging van aanbevelingen uit de evaluatie van de raamovereenkomsten.
- Aanjagen van een regionale ontwikkelstructuur rond de drie ontwikkeldoelen.
- Continuering van de structurele gesprekcyclus met aanbieders.

Daarnaast is de kopgroep gericht op de ontwikkeldoelen begeleid, zijn structurele accountgesprekken gevoerd met aanbieders en heeft contractmanagement aanbieders gestimuleerd om voorstellen in te dienen voor het regionaal innovatiebudget, gericht op het realiseren van voortgang op de ontwikkeldoelen. De MGR heeft hierbij ook een ondersteunende rol vervuld in de vorm van een kassiersfunctie.

CONCEPT



3.3. Module 2

Datamanagement

In 2025 is een belangrijke en verbeterslag gemaakt in de aanlevering van de Maatschappelijke Opvang (MO) -data vanuit de MO-aanbieders. Voor de MO kunnen we niet alleen vertrouwen op de data uit het berichtenverkeer, omdat deze door de landelijke toegankelijkheid in de MO niet altijd compleet is. De data-aanlevering van de aanbieders bevat daarnaast meer gedetailleerde informatie dan het berichtenverkeer bevat, wat nodig is om goed te kunnen monitoren en sturen op het MO-contract. In 2025 is de kwaliteit van de data vanuit de MO-aanbieders aanzienlijk verbeterd, wat heeft bijgedragen met meer en vooral betrouwbaardere inzichten.

Voor Beschermd Wonen (BW) vinden periodiek controles plaats op de bezettingsaantallen. De maandelijkse plekbezettingscijfers die de aanbieders aangeven wordt gevalideerd met de plekbezettingscijfers die wij uit de monitor (obv het berichtenverkeer) kunnen halen, en eventuele verschillen worden onderzocht en waar nodig gecorrigeerd.

Gedurende het jaar zijn de BW- en MO-dashboards continu in ontwikkeling, waardoor meer informatie beschikbaar is om op te sturen tijdens accountgesprekken met de aanbieders (bijvoorbeeld aan het BW-dashboard is de ontwikkeling doorlooptijd over tijd, en inzicht in data pilots “jongeren in de knel” toegevoegd). Eind 2025 is een start gemaakt aan de voorbereiding op het starten van het datawarehouse project, wat begin 2026 is gaan lopen.

Contractmanagement

Alle gecontracteerde combinaties voor BW, MO, bemoeizorg en preventie (B & P) hebben gereageerd op de contractverlengingen en nieuwe tarieven vanaf 1-1-2026. De combinaties hebben uiteenlopende bezwaren geuit variërend van:

- Bezwaar tegen gehanteerde proces om te komen tot een norm voor de overhead
- Bezwaar tegen de norm voor overhead
- Bezwaar tegen wijze van indexatie vanwege risico’s
- Bezwaar tegen gehanteerde bezettingsgraad BW van 97%
- Bezwaar tegen SROI-regeling

Met alle combinaties zijn gesprekken gevoerd en is schriftelijk gereageerd. Er zijn enkele aanpassingen gedaan, bijvoorbeeld bij SROI. Uiteindelijk zijn alle aanbieders akkoord gegaan met de verlengingen. Met één combinatie lopen nog gesprekken (via advocaten) aangaande de toegepaste norm voor overhead.

Ontwikkelingen beschermd wonen

Wachtlijsten en bezetting: Druk op de BW-plekken blijft onverminderd hoog, het aantal gecontracteerde plekken (290) is volledig benut. De wachtlijsten zijn acceptabel.
Safe Houses: Binnen het eigen gecontracteerde aanbod zijn 22 plekken voor Safe Houses. We zien hier dat er ook vaker wordt uitgeweken naar andere aanbieders middels een PGB.
WonenPlus ofwel “Huisvesting en begeleiding inwoners met zeer complexe problematiek” wordt naast Venlo, Venray en Weert uitgebreid naar Roermond.

Ontwikkelingen maatschappelijke opvang

Wachtlijsten en bezetting: De MO is overvol en er wordt tegen de bezettingsgrenzen aangelopen. Een groeiende aantal inwoners is acuut opgevangen op slaapzalen bestemd voor de winteropvang. De toestroom van gezinnen met kinderen is toegenomen en voor het eerst hebben we gebruik moeten maken van campings/vakantiehuisjes/hotels. Ook het aantal jongeren dat wacht op een plek in de opvang neemt toe en de wachtlijst voor de MO-J is (te) hoog. We zijn intensief in gesprek geweest met de aanbieders ten behoeve van de nodige uitbreidingen binnen de MO per 2026. Afspraken zijn

CONCEPT

gemaakt voor extra budget voor een uitbreiding van het aantal Grijs Wonen* trajecten, meer opvangplekken voor gezinnen en het aannemen van een kindhulpverlener.
Vrouwenopvang (VO): De VO heeft na een intensief verbetertraject in september het Keurmerk Vrouwenopvang ontvangen. De VO zit nagenoeg altijd vol, gelukkig lukt het nog altijd om vrouwen een plek te bieden. In onze regio vangen we ook vrouwen uit andere regio's op.

**Grijs wonen is als iemand dakloos is en bij vrienden of familie woont. Een Grijs wonen-traject gaat uit van individuele begeleiding van de betreffende cliënt, zonder dat er opvang hoeft te worden geboden. Deze cliënt krijgt dan veelal een postbusnummer bij een zorgaanbieder.*

Evaluatie pool ervaringsdeskundigen

In 2025 is de opdracht 'Pool Ervaringsdeskundige' geëvalueerd ten behoeve van de verlenging in 2026. De opdracht is naar aanleiding van deze evaluatie verlengd voor 2026-2027. De regio was tevreden over de pool, echter is de opdracht niet uitgebreid zoals voorgenomen. Er is gekozen om eerst te focussen op het meer borgen van het aanbod en de basis te verstevigen.

Ook is er in 2025 gezamenlijk met beleid en de pool ervaringsdeskundige een nieuwe vorm van cliëntenparticipatie opgestart. Aan de hand van inspiratiesessies en een nieuwe training werden inwoners en gemeenten uitgenodigd in gesprek te gaan over de kloof tussen gemeente en inwoners. Deze succesvolle sessies hebben weer nieuwe inzichten gegeven over cliëntenparticipatie.

Ontwikkelingen jongeren in de knel

In Beesel en Gennep zijn pilots gestart voor 'Jongeren in de knel', bedoeld voor jongeren tussen 18-27 jaar die niet zelfstandig een stabiel leven kunnen leiden. Dit traject duurt maximaal 24 maanden. Inmiddels zijn er verspreid over de regio 4 pilots met in totaal 22 plekken.
Er worden verder nog initiatieven uitgewerkt voor Nederweert en Roermond, samen nog eens 15 plekken. Deze starten naar verwachting medio 2026.

CONCEPT

Innovatiebudget BW en MO

De lopende innovaties zijn gemonitord middels periodieke evaluaties:

- Verpleegkundig Specialist in Roermond t.b.v. de medische en psychiatrische hulp aan dak- en thuislozen: deze succesvolle pilot is verlengd voor 2026.
- Nieuwe werkwijze BW waarbij begeleiding wordt gecombineerd met zorgtechnologie, zoals zorg op afstand, domotica en robotica: met deze andere aanpak kan op een relatief kleine locatie toch passende 24/7 zorg geboden worden aan de BW doelgroep. Deze pilot is afgerond, de resultaten worden gedeeld en waar mogelijk vindt uitrol plaats.

Er zijn in 2025 middelen toegekend aan een 3 nieuwe innovaties die gaan starten in 2026:

- Trajecthuis Jong Plus, een pilot voor een intensieve begeleiding van jongeren in de Maatschappelijke Opvang.
- Inzet van Jongerenwerkers in de Maatschappelijke Opvang, om de verbinding te gaan leggen met jongerenwerkers binnen de regiogemeenten ten behoeve van de groeiende groep jongeren in de MO.
- Ontwikkelen van een passende aanpak voor inwoners met LVB-problematiek in de Maatschappelijke Opvang.

Het basispakket aan (OGGZ)-preventieactiviteiten verder doorontwikkelen

In 2025 is het basispakket aan (OGGZ)-preventieactiviteiten verder door ontwikkeld samen met aanbieders. Hierbij is ruimte gehouden voor specifieke activiteiten afhankelijk van lokale trends en ontwikkelingen. Er is specifiek aandacht geweest voor het 'lokaal samenwerken aan verslavingspreventie'. Verslavingspreventie is gericht op het vroegtijdig signaleren van verslaving. Een voorbeeld hiervan is de campagne SKIP de TRIP in Venray, gericht op het de-normaliseren van drugsgebruik onder jongeren.

Ontwikkeling van de toegang BW en MO

De besluitvorming rondom de wijziging van het werkproces Beschermd Wonen conform het woonplaatsbeginsel is door alle gemeenten akkoord bevonden. Deze wijziging betekent dat de gemeente van herkomst verantwoordelijk is voor het afgeven van de BW-indicatie én de regievoering, ook als de client in een andere gemeente dan de herkomstgemeente gaat wonen. De nieuwe werkwijze gaat in maart 2026 van start.

De opleidingsdag voor de toegang is in 2025 georganiseerd in de gemeente Leudal en stond in het teken van kennisdeling en verbinding.

Bestuurlijke woonzorgtafel

Op 25 september 2025 heeft in Venlo de eerste bestuurlijke woonzorgtafel plaatsgevonden. Bestuurders van gemeenten (wonen en sociaal domein), bestuurders van corporaties en bestuurders van zorgorganisaties zijn samen het gesprek aangegaan over de thema's die inwoners met kwetsbare problematiek raken.

Evaluatie samenwerkingsovereenkomst

Onderzoeksbureau Lorenz heeft de Samenwerkingsovereenkomst Beschermd wonen, Maatschappelijke opvang en Bemoeizorg & preventie van Noord - en Midden -Limburg (SOK) geëvalueerd. De onderzoekers geven aan dat er veel vertrouwen, betrokkenheid en bereidheid tot afstemming is ontstaan tussen de gemeenten en de MGR. Gemeenten voelen zich onderdeel van een groter geheel en de meeste professionals en beleidsmedewerkers ervaren de samenwerking als waardevol en constructief. Tegelijkertijd is duidelijk dat verdere aanscherping noodzakelijk is om de samenwerking toekomstbestendig te maken. De adviezen uit het rapport worden in 2026 geprioriteerd opgepakt.

Starten Ethos telonderzoek

Eind 2025 zijn de voorbereidingen gestart van het Ethos- telonderzoek. Dit onderzoek naar de aard en omvang van dak- en thuisloosheidproblematiek loopt van september 2025 tot december 2026. De teldag vindt plaats in mei 2026.

Campagne Limburg Openhartig

In 2025 is het project Limburg Openhartig in beeld gestart. Een kunsttour die mentale gezondheid tastbaar en bespreekbaar maakt door middel van persoonlijke verhalen en krachtige portretten.

MikMak-huis als doorontwikkeling van herstelhuizen

Een MikMakhuis is een herstelhuis waar inwoners een langere periode zonder indicatie samen met ervaringsdeskundigen aan hun herstel kunnen werken. Dit blijkt op basis van de positieve inhoudelijke evaluatie een waardevolle en innovatieve doorontwikkeling te zijn. Uit het evaluatieverslag blijkt dat verblijf op een Mikmakplek impact maakt voor zowel gasten als voor de keten. Het voorstel is dan ook om het Herstelhuis met Mikmakvragen in de huidige vorm te continueren en van 7 naar 12 plekken te groeien.

Start Inkoop 'Huisvesting en ondersteuning van inwoners met zeer complexe problematiek'

Voorbereiding van deze nieuwe contractering is gestart, hiermee wil de regio de huidige aanpak WonenPlus duurzaam verankeren in de gehele regio Limburg-Noord vanaf 2027. Alle colleges hebben ingestemd met de voorgestelde inkoopstrategie.

CONCEPT

3.4. Kassiersfunctie MGR

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

De MGR voert deze kassiersfunctie uit voor:

Gemeenten Noord-Limburg

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

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg

- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)
- Fraudeonderzoek zorgaanbieder
- Garantiefonds t.b.v. Woonkans
- Financiële afwikkeling juridische kosten inzake ondersteuning zorgaanbieder

CONCEPT

In bijlage 6.3 zijn de financiële stromen met betrekking tot de kassiersfunctie van de MGR inzichtelijk gemaakt. Hieruit blijkt tevens het per ultimo 2025 nog af te rekenen bedrag.

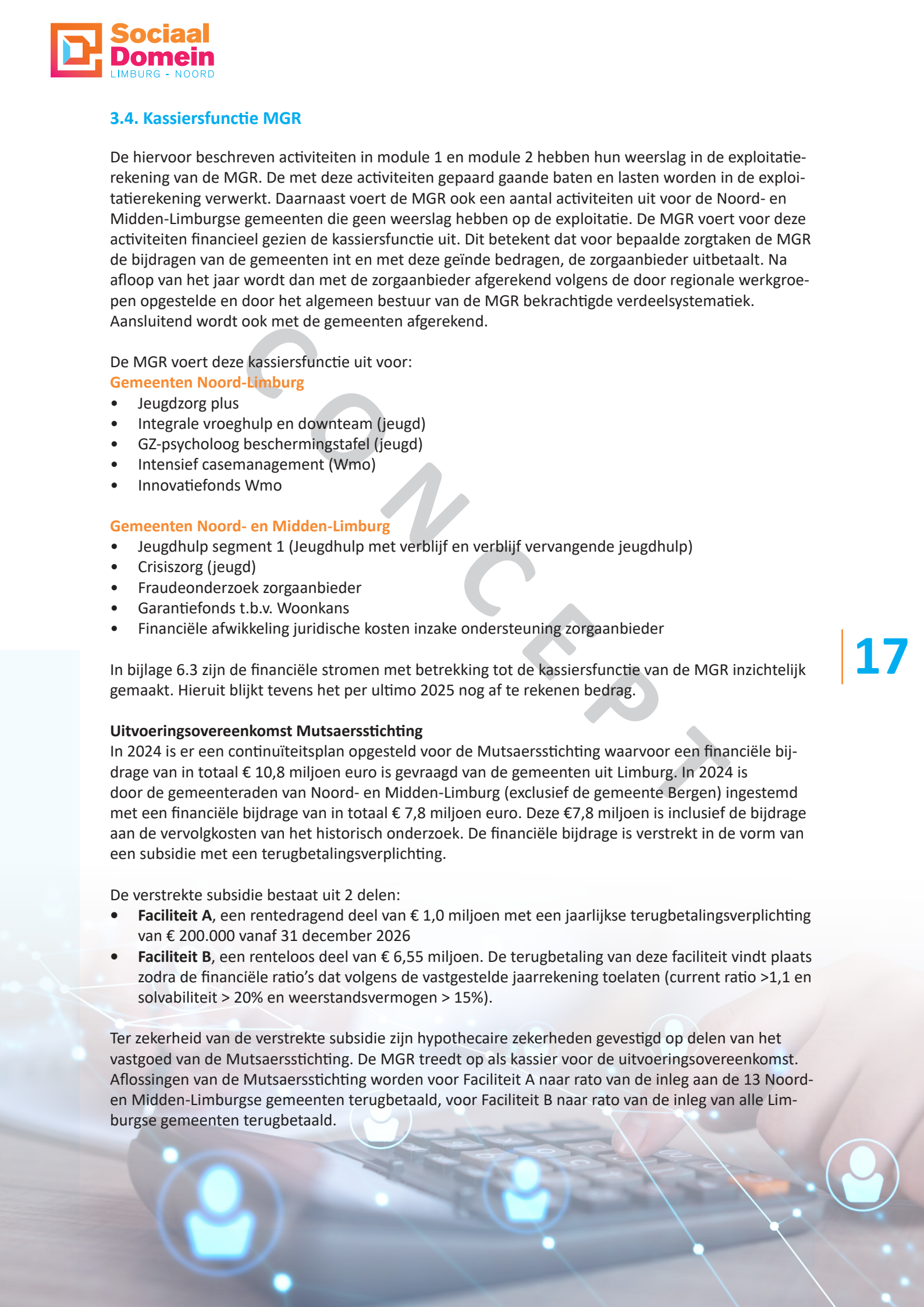
Uitvoeringsovereenkomst Mutsaersstichting

In 2024 is er een continuïteitsplan opgesteld voor de Mutsaersstichting waarvoor een financiële bijdrage van in totaal € 10,8 miljoen euro is gevraagd van de gemeenten uit Limburg. In 2024 is door de gemeenteraden van Noord- en Midden-Limburg (exclusief de gemeente Bergen) ingestemd met een financiële bijdrage van in totaal € 7,8 miljoen euro. Deze €7,8 miljoen is inclusief de bijdrage aan de vervolgkosten van het historisch onderzoek. De financiële bijdrage is verstrekt in de vorm van een subsidie met een terugbetalingsverplichting.

De verstrekte subsidie bestaat uit 2 delen:

- **Faciliteit A**, een rentedragend deel van € 1,0 miljoen met een jaarlijkse terugbetalingsverplichting van € 200.000 vanaf 31 december 2026
- **Faciliteit B**, een renteloos deel van € 6,55 miljoen. De terugbetaling van deze faciliteit vindt plaats zodra de financiële ratio's dat volgens de vastgestelde jaarrekening toelaten (current ratio >1,1 en solvabiliteit > 20% en weerstandsvermogen > 15%).

Ter zekerheid van de verstrekte subsidie zijn hypothecaire zekerheden gevestigd op delen van het vastgoed van de Mutsaersstichting. De MGR treedt op als kassier voor de uitvoeringsovereenkomst. Aflossingen van de Mutsaersstichting worden voor Faciliteit A naar rato van de inleg aan de 13 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten terugbetaald, voor Faciliteit B naar rato van de inleg van alle Limburgse gemeenten terugbetaald.



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 2025.

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 met alle betrokken partijen. Onderstaand beschrijven de grootste risico's die de MGR ziet.

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:

A - Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR

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 25% is.
- Beheersmaatregelen: intern proces van maandrapportages met continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.

Rechtszaken 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.

CONCEPT

Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:

- Kans: 20%, impact € 300.000
- De MGR is van omvang € 3 mln., met in totaal circa 19 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.

Financiële problemen cruciale aanbieders

- Kans: 30%, impact € 100.000
- Indien een cruciale aanbieder uit onze regio in financiële problemen komt, betekent dit voor de MGR een verhoogde inzet op met name het gebied van contractmanagement en financial control. De MGR heeft hiervoor geen extra ruimte in haar begroting opgenomen en zal per geval moeten beoordelen hoe deze extra inzet bekostigd kan worden. De kans dat één van de cruciale aanbieders uit de regio in een dergelijke situatie terecht komt schatten wij in op 30%. De extra inzet die op zo'n moment gevraagd wordt van de MGR is afhankelijk van de situatie. Op basis van eerdere ervaringen is de inschatting dat de lasten per gebeurtenis ongeveer € 100.000 bedragen.
- Beheersmaatregelen: Vroegtijdige signalering van financiële problemen bij aanbieders is standaard onderdeel van de contractmanagement gesprekken die met de aanbieders gevoerd worden. Door tijdig problemen te onderkennen kan mogelijk erger voorkomen worden. Samen met de voor de voor de aanbieder van belang zijnde gemeenten worden naar oplossingen gezocht.

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026

- Kans: 50%, impact € 200.000
- In verband met de verlenging van het contract beschermd wonen is een tarievenonderzoek uitgevoerd. De 3 consortia hebben op basis hiervan een voorstel voor een tarief per plek ontvangen. Eén van de consortia heeft aangegeven niet akkoord te gaan met het tariefvoorstel voor 2026. Het is onzeker hoe het vervolgtraject van dit verschil van inzicht zich zal ontwikkelen. Een rechtszaak of arbitrage behoort hierbij tot de mogelijkheden.
- Impact: Voor een verder juridisch vervolgtraject resulteert dit in extra externe kosten van circa € 200.000. Dit betreft een inschatting voor de externe kosten voor inhuur van inkoop-, juridische- en kostprijs expertise.

CONCEPT

B - Risico's die betrekking hebben op de regionale begroting BW MO B&P en risico's die van invloed zijn op de zorgkosten in de gemeentelijke exploitatierekeningen

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026

- Kans: 25%, impact € 700.000
- In verband met de verlenging van het contract beschermd wonen is een tarievenonderzoek uitgevoerd. De 3 consortia hebben op basis hiervan een voorstel voor een tarief per plek ontvangen. Eén van de consortia heeft aangegeven niet akkoord te gaan met het tariefvoorstel voor 2026. Het is onzeker hoe het vervolgtraject van dit dispuut zich zal ontwikkelen. Een rechtszaak of arbitrage behoort hierbij tot de mogelijkheden.
- De uitkomst van dit traject kan leiden tot een tariefs-aanpassing. Hiermee wordt het tarief per plek verhoogd en leidt dit tot een kostenpost van maximaal € 700.000.

Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang

- Kans: 50%, impact € 500.000
- De druk op de beschermd wonen en maatschappelijke opvang zal naar verwachting blijven toenemen als gevolg van vergrijzing en onvoldoende beschikbare woonruimte voor doorstroom. De Ethos-telling in 2026 zal meer duidelijkheid verschaffen omtrent de omvang van het aantal dak- en thuisloze mensen in de regio.
- De resultaten uit de Ethos-telling kunnen aanleiding vormen tot uitbreiding van de capaciteit in de maatschappelijke opvang. Het tekort aan plekken voor beschermd wonen kan tevens aanleiding vormen tot uitbreiding van de capaciteit. Een uitbreiding van de bestaande capaciteit van zowel de maatschappelijke opvang als bij beschermd wonen kan leiden tot een extra kostenpost van minimaal € 500.000.

Een cruciale zorgaanbieder gaat failliet:

- Kans: 10%, impact € 1.000.000
- In 2024 hebben de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg ingestemd met een financiële ondersteuning van een zorgaanbieder teneinde een faillissement te voorkomen. Een faillissement betekent dat het beschikbare aanbod in de knel komt als een dergelijke zorgaanbieder failliet gaat.
- Beheersmaatregelen: Samen met een afvaardiging van gemeente uit geheel Limburg vindt er onder regie van de MGR een intensieve monitoring plaats bij de cruciale zorgaanbieder. Hierbij wordt aan de hand van het continuïteitsplan de financiële ontwikkelingen gevolgd.

Reservepositie en continuïteit

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 242.000 voor de in 2025 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2026 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.

CONCEPT

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 2025 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
A - Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR				
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	25%	€ 150.000	2,0	€ 75.000
Rechtszaken inkoop-trajecten	80%	€ 100.000	2,0	€ 160.000
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
Financiële problemen cruciale aanbieders	30%	€ 100.000	2,0	€ 60.000
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	50%	€ 200.000	2,0	€ 200.000
B - Risico's op de regionale begroting BW MO B&P				
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	25%	€ 700.000	2,0	€ 350.000
Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang	50%	€ 500.000	2,0	€ 500.000
Faillissement van een cruciale zorgaanbieder	10%	€ 1.000.000	2,0	€ 200.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				**€ 1.705.000**

CONCEPT

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 geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%, met uitzondering van de solvabiliteitsratio.

Financiële kengetallen	2025
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	3%
Structurele exploitatieruimte	0%

CONCEPT

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 8,5%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt, dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Omdat er geen financieringstekort is geweest, is de kasgeldlimiet in 2025 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.

CONCEPT



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 € 1.343.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden. Het drempelbedrag van € 1.343.000 is in 2025 niet overschreden. Onderstaand overzicht geeft aan in welke mate het drempelbedrag in 2025 is benut.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.343**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**150**	**158**	**148**	**145**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.193	1.185	1.194	1.197
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	67.129			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner is dan € 500 miljoen	67.129			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(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	1.343			
(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)	13.458	14.374	13.661	13.350
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150	158	148	145

CONCEPT



4.3. Bedrijfsvoering

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

Personeel en integriteit
De vaste medewerkers van de MGR hebben een arbeidsovereenkomst met de MGR. Daarnaast worden medewerkers, waarvoor geen vaste formatie is en/of medewerkers waarvoor specifieke deskundigheid is vereist, ingehuurd. De MGR kent een privacy beleid en een privacyverklaring. Er is een on-boarding programma voor nieuwe medewerkers. Jaarlijks is er een bijeenkomst waarin de nieuwe medewerkers de eed of belofte afleggen. De eed of belofte wordt door de voorzitter van de MGR afgenomen. Om te werken aan een hecht en vitaal team wordt het volgen van cursussen, opleidingen en seminars bij de MGR actief gestimuleerd. Tevens wordt actief gewerkt aan teambuilding binnen de MGR.

Personele formatie en bezetting

	begroting fte	1-1-2025 fte	31-12-2025 fte
Directeur	1,0	1,0	1,0
Office manager	0,9	0,9	0,9
Jurist	1,0	1,0	1,0
Financial controller	1,0	1,0	1,0
Inkoopadviseur	1,0	1,0	1,0
Contractbeheerder	1,0	1,0	1,0
Contractmanager (incl. toezichttaken)	6,7	6,7	6,8
Data-analisten	2,0	2,0	2,0
Assistent contractmanager	0,9	0,9	0,9
Procesondersteuner	1,2	1,2	1,3
Regionaal procesregisseur module 2	1,0	1,0	1,0
Coördinator toegang module 2	0,8	0,8	0,8
Voorzitter bijzonderde toegang segment 1	0,0	0,7	0,0
Verbijzonderde interne controle	0,2	0,2	0,2
Totaal	18,7	19,4	18,9

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

Informatie Beveiliging en Privacy
Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de MGR over voldoende ICT-voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van onze taken kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert.

Naast de standaardapplicaties Office 365 is het aantal applicaties beperkt tot een contractbeheersysteem (ISPnext) en een aantal externe informatiesystemen die ons helpen met het verkrijgen van een actueel beeld van aanbieders (Annual Insight en Graydon). Het beheer van de standaardapplicaties is ondergebracht bij een externe leverancier die tevens voorziet in datacommunicatie, back-up, beveiliging en hardware. De ontwikkeling van ons datawarehouse met leveranciersdata (berichtenverkeer) is gestart eind 2025.

In 2025 is de MGR gestart met het onderzoek naar het gebruik van Copilot binnen de eigen organisatie in samenspraak met de Functionaris Gegevensbescherming en de Privacy Officer van de MGR. Voor 2026 vindt er een verdere uitrol plaats van het gebruik van Copilot voor de medewerkers van de MGR. Bij de toepassing van AI in het werk bij de MGR zal specifiek aandacht zijn voor de privacy- en informatieveiligheidsrisico's.

Talentgericht werken

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

DVO HR

De DVO voor de HR- taken is belegd bij Venray. De MGR streeft ernaar om een stevige vaste kern medewerkers te hebben. Wij werven onze medewerkers op basis van vastgestelde functie- en competentieprofielen. De inzet van inhuurkrachten wordt zoveel mogelijk beperkt als het gaat om vaste formatie, doch kan, bij frictie in vraag en aanbod van de juiste medewerkers niet altijd voorkomen worden. Per ultimo 2025 wordt ingehuurd voor de volgende rollen: kwartiermaker ten behoeve van de volwaardige aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg tot module 1 en 2 project ondersteuners ten behoeve van de Ethos telling in 2025.

(fte)	Vast	Inhuur
Bezetting op 31 december 2024	19,4	5 personen
Bezetting op 31 december 2025	19,0	3 personen

De MGR volgt het functiegebouw van de gemeente Venlo. Dit functiegebouw past bij de aard van de organisatie en bijhorende kwaliteit van personeel van de MGR. De bezetting van de MGR is afhankelijk van de activiteiten die de deelnemende gemeenten bij de MGR beleggen. In 2024 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd om de Bijzondere Toegang vanaf 2025 onder te brengen bij het Zorg en Veiligheidshuis Noord. Het werkgeverschap is vanaf 2025 overgedragen. Voor 2025 worden de personeelskosten nog door de MGR betaald. Vanaf 2026 is de Bijzondere Toegang geheel buiten de MGR geplaatst.

Financiën

De financiële administratie wordt ingevuld met een financial controller en een eigen parttime administratief medewerker. Daarnaast maakt de MGR gebruik van een externe administratieve dienstverlener die het proces en workflow van bestelling tot betaling monitort en indien nodig ondersteuning verleend. De financial controller is verantwoordelijk voor de financiële zaken binnen de MGR. Daarnaast neemt de financial controller deel aan diverse regionale werkgroepen, waardoor er een nauwe verbinding is met de financiële functie bij de deelnemende gemeenten.

Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

De informatie en communicatietechnologie maakt het mogelijk dat digitale informatiestromen binnen de MGR met andere gemeenten en ketenpartners kan worden gerealiseerd. De ICT voorzieningen bij

CONCEPT

de MGR zijn een belangrijk strategisch bedrijfsmiddel om zowel intern als extern de dienstverlening op een adequate manier te waarborgen. De MGR maakt voor de ICT dienstverlening gebruik van een externe partij. De MGR heeft de functies van de privacy officer en de functionaris gegevensbescherming ingevuld via externe inhuur (o.a. via de gemeente Venray). De organisatie van de MGR is te beperkt van omvang om deze functies met vast personeel in te vullen. Verder heeft de MGR een tweetal data-analisten in dienst ten behoeve van het bouwen en onderhouden van de aan de gemeenten beschikbare gestelde data ten behoeve van het monitoren van de zorgkosten.

Huisvesting

Vanaf december 2021 is de MGR gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. De huurovereenkomst is vanaf december 2025 verlengd met 3 jaar, waarbij de gehuurde oppervlakte is uitgebreid.

Juridisch

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

4.4. Openbaarheid

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

De Woo omvat:

- **Het actief openbaar maken van documenten**

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

- **Het passief openbaar maken van documenten n.a.v. een Woo-verzoek**
  Er is binnen de MGR een contactpersoon aangewezen. Een Woo-verzoek kan momenteel alleen schriftelijk worden ingediend. Mogelijkheden om elektronisch een Woo-verzoek in te dienen zijn in ontwikkeling. Over het verslagjaar 2025 is er één Woo-verzoek 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.

CONCEPT

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 analyse wordt in 2026 verder doorontwikkeld.

In 2025 zijn geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vanuit de eigen organisatie naar voren gekomen.

CONCEPT



Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

CONCEPT

Jaarrekening



2025

5. Jaarrekening 2025

5.1. Balans per 31 december 2025 (na voorstel saldobestemming)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord				
ACTIVA		**31-dec-25**		**31-dec-24**
		€		**€**
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€	46.500	€	-
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	€	1.295.588	€	659.756
Rekening-courant verhouding met het Rijk	€	7.710.543	€	9.648.241
Overige vorderingen	€	2.793.822	€	410.803
	€	11.799.953	€	10.718.800
Liquide middelen				
Banksaldi	€	27.767	€	252.515
Totaal activa	**€**	**11.874.220**	**€**	**10.971.315**

PASSIVA		**31-dec-25**		**31-dec-24**
		€		**€**
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	€	242.000	€	270.000
Voorzieningen				
Personeel	€	15.023	€	5.652
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Schulden aan openbare lichamen	€	5.319.248	€	8.646.241
Rekening-courant zorg	€	4.760.694	€	1.454.857
Overige schulden	€	1.537.255	€	594.565
	€	11.617.197	€	10.695.663
Totaal passiva	**€**	**11.874.220**	**€**	**10.971.315**

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.

Materiële Vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegen duurzame waardeverminderingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

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

Voorzieningen
Voorzieningen worden opgenomen voor een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Er is bij de MGR sprake van verlofsparen door de medewerkers. Gelet op het onvoorspelbare aard van opbouw en afbouw is hiervoor een voorziening gevormd.

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

Toelichting op de Exploitatierekening
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.

Afschrijvingen
De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en de afschrijvingstermijn worden bepaald op basis van de verwachte gebruiksduur rekening houdend met een restwaarde die nihil is.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Materiële vaste Activa

	2025 €
Stand per 1 januari	-
Investeringen	46.500
Afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 december 2025	**46.500**

De investeringen in de materiële vast activa zijn in overeenstemming met de activeringsregels zoals opgenomen in de Financiële verordening van de MGR.

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 2025 opgenomen:

	Bijdrage kosten Bijzondere toegang ZvH €	Regionale jeugdzorg €	Segment 1 NGA €	Bijdrage uitvoeringskosten Module 1 gemeenten ML €	Totaal €
Beesel	5.092	61.846	-	-	66.938
Bergen	4.918	31.206	-	-	36.124
Echt-Susteren	12.150	5.338	-	12.560	30.048
Gennep	6.696	35.773	-	-	42.469
Horst aan de Maas	16.658	84.812	-	-	101.470
Leudal	13.595	6.745	-	14.054	34.394
Maasgouw	9.226	2.665	-	9.537	21.428
Nederweert	6.594	2.243	-	6.816	15.653
Peel en Maas	17.275	129.313	-	-	146.588
Roerdalen	7.845	4.406	-	8.110	20.361
Roermond	23.047	9.867	-	23.822	56.736
Venlo	39.153	395.566	-	-	434.719
Venray	16.871	105.618	-	-	122.489
Weert	19.336	10.483	116.364	19.988	166.171
Totaal	**198.456**	**885.881**	**116.364**	**94.887**	**1.295.588**

CONCEPT

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:

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Rentebaten	64.553	95.636
Vooruitbetaalde kosten	24.298	20.313
Zorgaanbieders	2.695.673	293.544
Overige	9.298	1.310
Totaal	**2.793.822**	**410.803**

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 2025 gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve is gevormd voor het in 2026 afronden van een aantal eenmalige taken die in 2025 zijn opgestart. Deze reserve zal in 2026 volledig worden benut.

Bestemmingsreserves

	2025 €
Stand per 1 januari	270.000
af: aanwending reserves	-233.526
af: vrijval reserves	-36.474
bij: vorming uit resultaatbestemming 2025	242.000
Stand per 31 december	**242.000**

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de navolgende activiteiten:

- Juridische kosten m.b.t. ondersteuning zorgaanbieder (€ 50.000)
- Inrichtingskosten kantoor (€ 35.000)
- Inhuur kwartiermaker t.b.v. implementatiefase aansluiting gemeente uit Midden-Limburg tot module 1 (€ 157.000)

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

Het verloop van de voorziening ziet er als volgt uit:

	2025 €	2024 €
Stand per 1 januari	5.652	-
Af: dotatie voorziening verlofsparen	9.371	5.652
Stand per 31 december	**15.023**	**5.652**

CONCEPT

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 2025 opgenomen.

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P €	Segment 1 NGA €	Personeel- en overige kosten €	Saldo uitvoerings-kosten module 1 €	Saldo uitvoerings-kosten module 2 €	Saldo regionale begroting BW MO B&P €	Totaal €
Beesel	36.801			10.007	2.633	32.118	81.559
Bergen	16.828			9.672	4.617	56.319	87.436
Echt-Susteren	72.166	154.007		-	9.753	118.971	354.897
Gennep	-	68.141		13.175	2.726	33.248	117.290
Horst aan de Maas	234.336		183.736	32.770	8.121	99.067	558.030
Leudal	172.967	59.125		-	11.737	143.172	387.001
Maasgouw	124.515	2.627		-	6.137	74.866	208.145
Nederweert	-	147.721		-	3.393	41.391	192.505
Peel en Maas	35.135			33.987	14.852	181.170	265.144
Roerdalen	37.859	1.081		-	5.062	61.747	105.749
Roermond	218.922	30.622		-	22.084	269.380	541.008
Venlo	789.844			76.995	50.972	621.774	1.539.585
Venray	42.449	10.000	28.398	33.190	20.211	246.536	380.784
Weert	194.946			-	23.122	282.047	500.115
Totaal	1.976.768	473.324	212.134	209.796	185.420	2.261.806	5.319.248

CONCEPT

Rekening-courant zorg

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Segment 1 jeugdzorg	626.072	755.406
Innovatie- en frictiebudget Segment 1	2.695.673	-
Regionale jeugdzorg	935.984	-30.276
Fraudeonderzoek zorgaanbieder	44.609	197.669
Garantiefonds t.b.v. Woonkans	57.950	96.515
Innovatiefonds WMO	400.406	435.543
Totaal	4.760.694	1.454.857

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 moeten de nog openstaande bedragen nog worden afgewikkeld met gemeenten en zorgaanbieders. De afwikkeling van de schuld per 31 december 2025 volgt in de loop van het boekjaar 2026.

Het innovatie- en frictiebudget Segment 1 is gevoed met de onder uitputting op de lumpsumbekostiging van segment 1 in de jaren 2023-2025.

Daarnaast beheert de MGR de middelen van het innovatiefonds WMO en het garantiefonds van Woonkans. Vanuit de middelen die bestemd zijn voor de financiële ondersteuning van een zorgaanbieder is in totaal € 230.000 gereserveerd voor het fraudeonderzoek, waarvan per balansdatum nog een bedrag resteert van € 44.609.

Overige schulden
De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Crediteuren	1.235.046	327.107
Omzetbelasting	62.741	35.602
Loonheffing	110.847	123.153
Pensioenpremie	-	27.935
Sociale lasten	-	9.167
Overige schulden	128.621	71.601
Totaal	**1.537.255**	**594.565**

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 2025 met een doorloop naar 2026 opgenomen.

De MGR beschikt per 31 december 2025 over een rekening-courant faciliteit bij de BNG ter grootte van € 55.000.

Per 31 december 2026 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.	€ 343.000 35 maanden
Innovatiebudget 2025 De MGR heeft in 2025 € 362.000 aan innovatiebudget beschikbaar gesteld ten behoeve van het innovatie project Maatschappelijke opvang op maat voor jongeren tot 27 jaar. Het toegekende innovatie budget 2025 heeft een looptijd t/m 2026.	€ 572.000 eenmalig
Dienstverleningsovereenkomst HRM gemeente Venray De MGR heeft een DVO met de gemeente Venray die jaarlijks stilzwijgend verlengd wordt. Het jaarlijks overeengekomen bedrag bedraagt:	€ 18.000 Per jaar
Inhuur & detachering De overeenkomsten van een drietal externe medewerkers lopen door in 2025. De kosten van deze doorlopende overeenkomsten zijn opgenomen als niet uit de balans blijkende verplichting.	€ 185.000 Eenmalig
Totaal verplichtingen	**€ 1.119.000**

CONCEPT

5.2 Exploitatierekening 2025

FINANCIEEL OVERZICHT 2025					
bedragen in € 1.000	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Uitvoering module 1					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	1.967	264	2.231	2.234	3
Overige baten	184	-119	65	164	99
Lasten					
Personeel	1.537	215	1.752	1.453	299
Bedrijfsvoering	147	78	225	322	-97
Onvoorzien	33	32	65	-	65
Overhead	434	66	500	418	82
Saldo module 1 voor mutatie reserve	-	-246	-246	205	451
Toevoeging reserve module 1	-	-	-	-206	-206
Onttrekking reserve module 1	-	246	246	211	-35
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie reserves	-	-	-	210	210
Uitvoering module 2					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	875	-116	759	756	-3
Overige baten	143	95	238	261	23
Lasten					
Personeel	753	-40	713	610	103
Bedrijfsvoering	31	9	40	46	-6
Onvoorzien	18	17	35	-	35
Overhead	216	17	233	199	34
Saldo module 2 voor mutatie reserve	-	-24	-24	162	186
Toevoeging reserve module 2	-	-	-	-	-
Onttrekking reserve module 2	-	24	24	23	-1
Saldo van baten en lasten module 2 na mutatie reserves	-	-	-	185	185
Regionale begroting BW MO B&P					
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	59.178	4.208	63.386	66.200	2.814
Overige baten	530	-80	450	426	-24
Lasten					
Uitgaven zorgaanbieders	29.788	745	30.533	29.587	946
Vergoedingen gemeente	2.558	-69	2.489	2.659	-170
Overige uitgaven	212	44	256	140	116
Betaling saldo regionale begroting	27.150	3.408	30.558	34.240	-3.682
Saldo van baten en lasten regionale begroting BW MO B&P	-	-	-	-	-
Totaal baten	*62.877*	*4.252*	*67.129*	*70.041*	*2.912*
Totaal lasten	*62.877*	*4.522*	*67.399*	*69.674*	*-2.275*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	-	*-270*	*-270*	*367*	*637*
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-206	-206
Onttrekkingen aan reserves	-	270	270	234	-36
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	-	-	-	395	395

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 2025 een overschot (na mutaties reserves) ter grootte van € 395.000 gerealiseerd (module 1: € 210.000, module 2: € 185.000). De voornaamste oorzaken die geleid hebben tot dit overschot zijn opgenomen in onderstaande tabel:

	Verschil t.o.v. gewijzigde begroting x € 1.000
Baten	
Hogere bijdrage gemeenten Midden-Limburg aan module 1	95
Hogere rentebaten	28
Hogere baten	**123**
Lasten	
Hogere kosten bedrijfsvoering	-104
Lagere kosten overhead	116
Lagere personeelskosten	402
Niet inzetten budget onvoorzien	100
Lagere lasten	**514**
Toevoeging aan bestemmingsreserve	-206
Onttrekking aan de bestemmingsreserve	-36
Mutatie in de bestemmingsreserve	**-242**
Hoger resultaat uitvoeringskosten MGR	**395**

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 bepaald op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2025. Voor module 2 geldt een specifieke verdeelsleutel die gelijk is aan de verdeelsleutel van de regionale begroting BW MO B&P. De doorbelaste uitvoeringskosten zijn gebaseerd op de herziene begroting 2025. In onderstaande tabel is de verdeling van de bijdrage per gemeente en de verdeling van de uitbetaling van het exploitatiesaldo per gemeente opgenomen:

Bijdragen gemeenten						
	Module 1			Module 2		
	% verdeling	Bijdrage gemeente	Saldo uitvoerings-kosten te betalen aan gemeenten	% verdeling	Bijdrage gemeente	Saldo uitvoerings-kosten te betalen aan gemeenten
Beesel	4,77%	106.657	10.007	1,42%	10.757	2.633
Bergen	4,61%	103.014	9.672	2,49%	18.828	4.617
Gennep	6,28%	140.262	13.175	1,47%	11.114	2.726
Horst aan de Maas	15,62%	348.915	32.770	4,38%	33.086	8.121
Peel en Maas	16,20%	361.841	33.987	8,01%	60.558	14.852
Venlo	36,71%	820.072	76.995	27,49%	207.770	50.973
Venray	15,82%	353.371	33.190	10,90%	82.410	20.211
Echt-Susteren				5,26%	39.774	9.753
Leudal				6,33%	47.855	11.737
Maasgouw				3,31%	25.012	6.137
Nederweert				1,83%	13.850	3.393
Roerdalen				2,73%	20.629	5.062
Roermond				11,91%	89.932	22.084
Weert				12,47%	94.207	23.122
Totaal	100,00%	2.234.132	209.796	100,00%	755.782	185.421

CONCEPT

Overige baten

	Begroting 2025 €	Realisatie 2025 €	Saldo €
Rentebaten	250.000	277.953	27.953
Aandeel kosten module 1 Midden-Limburg	52.915	147.802	94.887
Totaal	**302.915**	**425.755**	**122.840**

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

De kosten die samenhangen met de uitvoering van segment 1 Jeugdhulp, die deel uitmaken van de reguliere dienstverlening van module 1 (o.a. contractmanagement en data –management), zijn met een afgesproken verdeelsleutel mede doorberekend aan de Midden-Limburgse gemeenten. De hier-voor genoemde kosten worden niet doorberekend aan de Noord-Limburgse gemeenten, aangezien deze daar al in hun reguliere bijdrage voor module 1 voor betalen. In 2025 zijn er daarnaast kosten doorberekend in verband met de voorgenomen aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 en de kosten met betrekking tot de intensieve monitoring van een zorgaanbieder.

Het aandeel van de kosten voor module 1 voor de Midden-Limburgse gemeenten wordt als volgt aan de gemeenten doorberekend:

Overige baten - aandeel kosten module 1 Midden-Limburg								
	Inwoner-aantal 1 januari 2025	verdeling %	Segment 1 €	Kosten aansluiting gemeente Midden-Limburg bij module 1 €	Monitoring zorg-aanbieder €	Totaal €	Ontvangen in 2025 €	Per ultimo 2025 te betalen aan MGR €
Echt-Susteren	32.269	13,24%	7.863	6.598	5.103	19.564	7.004	-12.560
Leudal	36.108	14,81%	8.798	7.383	5.710	21.891	7.837	-14.054
Maasgouw	24.502	10,05%	5.970	5.010	3.875	14.855	5.318	-9.537
Nederweert	17.512	7,18%	4.267	3.581	2.769	10.617	3.801	-6.816
Roerdalen	20.836	8,55%	5.077	4.260	3.295	12.632	4.522	-8.110
Roermond	61.210	25,11%	14.915	12.516	9.678	37.109	13.286	-23.823
Weert	51.355	21,07%	12.513	10.500	8.121	31.134	11.147	-19.987
Totaal	**243.792**	**100,00%**	**59.403**	**49.848**	**38.551**	**147.802**	**52.915**	**-94.887**

De doorbelaste uitvoeringskosten van segment 1 ligt in lijn met de begroting 2025. De kosten inzake de voorgenomen aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 heeft betrekking op de inhuur van de kwartiermaker (€ 108.000). De kosten voor de intensieve monitoring van een zorgaanbieder heeft betrekking op juridische kosten (€ 34.000) en personele kosten (eigen personeel € 49.000).

De rentebaten vormen het tweede onderdeel van de overige baten. Door de wijze waarop de MGR wordt voorgefinancierd voor met name de regionale begroting BW MO B&P heeft de MGR rentebaten gerealiseerd ter grootte van ca € 278.000. Deze rentebaten kunnen voor 6% toegerekend worden aan module 1 (verdeling naar 7 Noord-Limburgse gemeenten) en voor 94% aan module 2 (verdeling naar 14 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten).

Inkomsten MGR		
	7 gemeenten NL x € 1.000	14 gemeenten NML € 1.000
Uitvoeringskosten	2.234	756
Inkomsten rijk regionale begroting BW MO B&P	-	66.200
Regionale jeugdzorg	2.945	-
Intensief casemanagement	184	-
Crisiszorg		2.114
Jeugdzorg segment 1		19.833
Totaal inkomsten MGR	**5.363**	**88.903**
In %	6%	94%

Personeelskosten
De personeelskosten van de MGR zijn € 402.000 lager dan begroot. De onderschrijding op de loonkosten voor vast personeel bedraagt in totaal € 357.000. De loonkosten voor het vaste personeel is lager omdat de begroting is gebaseerd op de eindschaal, terwijl de werkelijke loonkosten lager zijn. De kosten voor inhuur bedraagt in totaal € 349.000 en is daarmee € 81.000 lager dan begroot.

Bedrijfsvoering
Ten aanzien van de kosten voor bedrijfsvoering is sprake van een overschrijding ter grootte van € 103.000. De overschrijding komt nagenoeg geheel ten laste van de uitvoeringskosten van module 1. Verklaring hiervoor zijn de hogere juridische kosten van in totaal € 86.000. De extra kosten hebben betrekking juridische ondersteuning bij de aanbesteding en verlenging van de aflopende contracten in 2025 en de juridische kosten als gevolg van de ondersteuning van een zorgaanbieder.

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 2025 niet plaatsgevonden.

Overhead
De overheadkosten laten een onderschrijding zien van € 116.000. Deze onderschrijding wordt deels veroorzaakt door lagere personeelskosten overhead (€ 17.000). Het restant is toe te wijzen aan lagere ICT kosten (€ 36.000), een latere implementatie van de datawarehouse (€ 39.000) en lagere inrichtingskosten kantoor (€ 17.000).

Regionale begroting BW MO B&P
De afwijkingen tussen de realisatie en de gewijzigde begroting 2025 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	2.814
Lagere overige baten	-24
Hogere baten	**2.790**
Lasten	
Lagere uitgaven zorgaanbieders	946
Hogere vergoedingen gemeentelijke uitgaven	-170
Lagere overige uitgaven	116
Hogere uitgaven saldo regionale begroting	-3.682
Lagere lasten	**-2.790**
Saldo regionale begroting BW MO B&P	-

CONCEPT

Bijdragen gemeenten
De middelen die door het Rijk in 2025 beschikbaar heeft gesteld voor de regio Noord- en Midden-Limburg voor de regionale begroting BW MO B&P bedragen in totaal € 66.200.000. Dit is € 2.814.000 hoger dan opgenomen in de gewijzigde begroting 2025. De hogere bijdrage komt door een verhoging van de rijksmiddelen via de circulaires in 2025 . Deze circulaires (met name de meicirculaire 2025) is gepubliceerd nadat de begrotingswijziging 2025 op route is gegaan naar de raden van de gemeenten in Noord en Midden-Limburg. Het Rijk maakt deze middelen over naar de centrumgemeente Venlo. De gemeente Venlo stort dit bedrag in de regionale begroting BW MO B&P. Daarnaast wordt door de gemeente Gennep een bijdrage gedaan aan de regionale begroting BW MO B&P, aangezien zij voor beschermd Wonen valt onder de centrumgemeente Nijmegen.

Overige baten
Dit betreft de door het CAK geïnde eigen bijdrage die cliënten betalen voor beschermd wonen. De baten zijn € 24.000 lager dan begroot.

Uitgaven zorgaanbieders
De aan de zorgaanbieders betaalde bedragen voor beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie laten een onderschrijding zien van € 946.000. De voor 2025 begrote innovatiekosten van zowel Beschermd wonen als de maatschappelijke opvang van in totaal € 528.000 zijn niet ingezet. De in de begroting opgenomen post onvoorzien is niet benut (€ 397.000).
De voor 2025 begrote uitbreiding van de extra woonunits in Roermond is doorgeschoven naar 2026 (€ 50.000).

De bedragen voor maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie zijn gebaseerd op vaste bedragen per jaar, ongeacht hoeveel cliënten geholpen worden. De uitgaven zien er als volgt uit:

Uitgaven zorgaanbieders	Totaal begroting € 1.000	Realisatie € 1.000	Saldo € 1.000
Beschermd wonen	20.908	20.124	784
Maatschappelijke opvang	6.702	6.541	161
Bemoeizorg en preventie (regionaal)	2.450	2.449	1
Regionale pool van ervaringsdeskundigen	473	473	-
Totaal uitgaven zorgaanbieders	**30.533**	**29.587**	**946**

Vergoedingen gemeente

Gemeenten kunnen bepaalde uitgaven die zij doen in het kader van de regionale begroting BW MO B&P declareren bij de MGR. Het totaal van de uitbetaalde vergoedingen aan gemeenten is € 170.000 meer dan begroot. 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, woonkans), bepaalde kosten die gemeenten maken in het kader van ketenregie beschermd wonen, lokale uitgaven voor bemoeizorg en preventie en een aantal overige uitgaven. Deze uitgaven voor 2025 bedragen:

Vergoedingen gemeenten	Totaal begroting € 1.000	Realisatie € 1.000	Saldo € 1.000
NGA	16	100	-84
PGB	868	979	-111
Ambulantisering GGZ	590	563	27
Ketenregie	420	420	-
Bemoeizorg & preventie (Venlo)	543	544	-1
Lokale subsidies	17	17	-
Kosten toezicht	35	36	-1
Totaal vergoedingen gemeenten	**2.489**	**2.659**	**-170**

Overige uitgaven

De overige uitgaven betreffen communicatiekosten (voor de Antistigma campagne en de communicatie over de regiovisie) en een budget voor overige kosten. In de overige uitgaven zijn de kosten voor de externe inhuur opgenomen voor de projecten Ethos-telling, evaluatie van de samenwerking overeenkomst van de regionale begroting BW MO B&P en het verbetertraject bij de vrouwenopvang. De uitgaven voor 2025 bedragen:

Overige uitgaven BW MO B&P	Totaal begroting € 1.000	Realisatie € 1.000	Saldo € 1.000
Communicatie	106	26	80
Overige uitgaven BW MO B&P	150	114	36
Totaal overige uitgaven BW MO B&P	**256**	**140**	**116**

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 2025 en het per balansdatum nog te betalen bedrag is weergegeven in onderstaande tabel:

Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P				
Gemeente	% verdeling	Aandeel in saldo regionale begroting	Reeds uitbetaald in 2025	Per ultimo 2025 te betalen aan gemeenten
Beesel	1,42%	486.205	454.087	32.118
Bergen	2,49%	852.570	796.251	56.319
Echt-Susteren	5,26%	1.801.011	1.682.040	118.971
Gennep	1,47%	503.324	470.076	33.248
Horst aan de Maas	4,38%	1.499.701	1.400.634	99.067
Leudal	6,33%	2.167.376	2.024.204	143.172
Maasgouw	3,31%	1.133.336	1.058.470	74.866
Nederweert	1,83%	626.587	585.196	41.391
Peel en Maas	8,01%	2.742.604	2.561.434	181.170
Roerdalen	2,73%	934.745	872.998	61.747
Roermond	11,91%	4.077.955	3.808.575	269.380
Venlo	27,49%	9.412.510	8.790.736	621.774
Venray	10,90%	3.732.133	3.485.597	246.536
Weert	12,47%	4.269.697	3.987.650	282.047
Totaal	100,00%	34.239.754	31.977.948	2.261.806

5.3. Rechtmatigheidsverantwoording 2025

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 4 september 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 61.000 voor de uitvoeringskosten van de MGR en ten aanzien van de regionale begroting BW MO B&P 0,25% van de totale lasten is € 167.000.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de baten en lasten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2025 van de MGR rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Uitzondering hierop zijn de in onderstaande tabel opgenomen verantwoorde baten en lasten. Per regel is de verantwoordingsgrens aangegeven en is vermeld of en op grond waarvan, de onrechtmatigheid acceptabel, dan wel niet acceptabel is.

Tabel begrotingsonrechtmatigheden								
	Begroting	Realisatie	Verschil	Verantwoordingsgrens	Verschil > verantwoordingsgrens	Betreft	Acceptabel	Op grond van
Module 1								
Baten								
Overige baten	65	164	99	61	Ja	overschrijding	Ja	FV 10 lid 4a
Lasten								
Personeel	1.752	1.453	299	61	Ja	onderschrijding	Ja	FV 10 lid 4a
Bedrijfsvoering	225	322	-97	61	Ja	overschrijding	Ja	FV 10 lid 4b
Overhead	500	418	82	61	Ja	onderschrijding	Ja	FV 10 lid 4a
Module 2								
Lasten								
Personeel	713	610	103	61	Ja	onderschrijding	Ja	FV 10 lid 4a
Regionale begroting BW MO B&P								
Baten								
Gemeentelijke bijdragen	63.386	66.200	2.814	167	Ja	overschrijding	Ja	FV 10 lid 4d
Lasten								
Uitgaven zorgaanbieders	30.533	29.587	-946	167	Ja	overschrijding	Ja	FV 10 lid 4e
Vergoedingen gemeente	2.489	2.659	170	167	Ja	overschrijding	Ja	FV 10 lid 4e
betaling saldo regionale begroting	30.558	34.240	3.682	167	Ja	overschrijding	Ja	FV 10 lid 4e

CONCEPT



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 2025 € 246.000 het algemeen bezoldigingsmaximum van 2025.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens	2025 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	€ 140.528
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.215
Totale bezoldiging	€ 163.743
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 246.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

Gegevens	2024 Mw. A.A.J.M. Kuijpers Algemeen directeur MGR
Periode functievervulling	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 139.371
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.852
Totale bezoldiging	€ 159.223
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 233.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing

CONCEPT

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

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

Gegevens 2025	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
Martin Leenders	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur
Frans Schatorjé	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Michèle Ferrière	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Linda van den Beucken	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Loes Vestjens	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Frank Pubben	Lid algemeen bestuur
Patrick Hoenselaar	Lid algemeen bestuur
Tijs van Lierop	Lid algemeen bestuur
Marianne Smitmans	Lid algemeen bestuur
Huub van Helden	Lid algemeen bestuur
Carla Dieteren	Lid algemeen bestuur
Roy Bouten	Lid algemeen bestuur
Geert Frische	Lid algemeen bestuur
Claudia Ponjee	Lid algemeen bestuur
Rob Cretskens	Lid algemeen bestuur
Birgit Op de Laak	Lid algemeen bestuur

CONCEPT

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

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.5. Gebeurtenissen na balansdatum

In 2024 is er een continuïteitsplan opgesteld voor de Mutsaersstichting waarvoor een financiële bijdrage van in totaal € 10,8 miljoen euro is gevraagd van de gemeenten uit Limburg. In 2024 is door de gemeenteraden van Noord- en Midden-Limburg (exclusief de gemeente Bergen) ingestemd met een financiële bijdrage van in totaal € 7,8 miljoen euro.

In het eerste kwartaal van 2026 is er door de gemeenteraden van Zuid-Limburg ingestemd met hun aandeel van in totaal € 2,9 miljoen euro in het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting. Randvoorwaarde voor deze steunverlening is dat de zekerheidsstelling van de verstrekte leningen voor de gemeente uit Noord- en Midden-Limburg eveneens geldt voor de gemeenten uit Zuid-Limburg. Daarnaast heeft het college van de gemeente Bergen aangegeven om hun aandeel ter goedkeuring aan de gemeenteraad van Bergen voor te leggen medio 2026.

CONCEPT

6. Bijlagen

6.1. Overzicht van incidentele baten en lasten

Het totaaloverzicht ziet er als volgt uit:

	Jaarrekening 2025
Saldo Baten en lasten	367.215
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	28.000
Jaarrekeningsaldo na bestemmingen	**395.215**
Waarvan incidenteel baten en lasten (Saldo)	-434.892
Structureel jaarrekeningsaldo	**-39.677**

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

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN		
Overzicht incidentele baten en lasten	**Jaarrekening 2025**	**Toelichting**
Lasten		
Personeelskosten		
- Ingehuurd Personeel	-289.518	Betreft de incidentele inhuur in verband met aanbestedingen voor segment 2,3, en 4 en de verlenging van het contract van segment 1 en de kosten voor de kwartiermaker ten behoeve van de volwaardige aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg tot module 1.
Bedrijfsvoering		
- ICT kosten project datawarehouse	-16.000	In 2025 is gestart met de ontwikkeling van ons datawarehouse met leveranciersdata (berichtenverkeer).
- Juridische kosten	-34.218	Betreft juridische kosten inzake financiële ondersteuning van een zorgaanbieder.
- Tarievenonderzoek	-52.308	In verband met de nieuwe contracteringen en verlengingen van de contracten in 2026 heeft er een tarievenonderzoek plaatsgevonden.
- Advieskosten	-42.848	Betreft extra advieskosten inzake de nieuwe contractering in 2026 voor de segmenten 2,3 en 4.
Structurele baten en lasten voor mutatie reserve	**-434.892**	
Structurele reserve mutaties		
Toevoeging reserve	-205.526	
Onttrekking reserve	233.526	
Structurele mutaties in reserve	**28.000**	

6.2. Overzicht taakvelden

FINANCIEEL OVERZICHT 2025					
Uitvoering modules Bedragen x € 1.000	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.1 Samenkracht en Participatie					
Baten	1.717	79	1.796	1.980	184
Lasten	1.717	325	2.042	1.775	267
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-206	-206
Onttrekkingen aan reserves	-	246	246	211	-35
Saldo baten en lasten taakveld 6.1	-	-	-	210	210
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
Baten	802	-38	763	817	54
Lasten	802	-14	787	656	131
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	24	24	23	-2
Saldo baten en lasten taakveld 6.81	-	-	-	184	184
Taakveld 0.4 Overhead					
Baten	650	84	734	617	-116
Lasten	650	84	734	617	-116
Saldo baten en lasten taakveld 0.4	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie	-	-	-	-	-
Totaal baten	*3.169*	*125*	*3.293*	*3.415*	*122*
Totaal lasten	*3.169*	*395*	*3.563*	*3.048*	*514*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	-	*-270*	*-270*	*366*	*636*
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-206	-206
Onttrekkingen aan reserves	-	270	270	234	-37
Saldo baten en lasten uitvoering modules	-	-	-	394	394

FINANCIEEL OVERZICHT 2025					
Regionale begroting BW MO B&P	Primaire begroting	Begrotings wijziging	Totaal begroting	Realisatie	Saldo
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
Baten	59.708	4.128	63.836	66.626	2.790
Lasten	59.708	4.128	63.836	66.626	-2.790
Saldo baten en lasten BW MO B&P	-	-	-	-	-

6.3. Overzicht kassiersfunctie MGR

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

Kassiersfunctie MGR 2025					
Alle bedragen x € 1.000	Jeugdzorgtaken Noord-Limburg	Intensief casemanagement	Crisiszorg	Jeugdzorg segment 1	Totaal
Inkomsten					
Beesel	158	10	51	879	1.098
Bergen	77	9	57	188	331
Echt-Susteren	-		123	1.437	1.560
Gennep	92	13	41	208	354
Horst aan de Maas	213	31	134	1.585	1.963
Leudal	-	-	155	1.085	1.240
Maasgouw	-	-	61	953	1.014
Nederweert	-	-	52	863	915
Peel en Maas	327	32	158	1.570	2.087
Roerdalen	-	-	102	915	1.017
Roermond	-	-	227	2.755	2.982
Venlo	1.003	73	428	4.025	5.529
Venray	261	32	195	2.116	2.604
Weert	-	-	242	1.707	1.949
Totaal inkomsten	**2.131**	**200**	**2.026**	**20.286**	**24.643**
Uitgaven					
Jeugdzorg +	2.820				2.820
GZ psycholoog beschermingstafel	53				53
Integrale vroeghulp en downteam	72				72
Crisishulp			2.114		2.114
Intensief casemanagement (Veilig Thuis)		184			184
Jeugdzorg segment 1 - zorgaanbieders				19.286	19.286
Jeugdzorg segment 1 - Niet gecontracteerd aanbod gemeenten				547	547
Totaal uitgaven	**2.945**	**184**	**2.114**	**19.833**	**25.076**
Totaal inkomsten	***2.131***	***200***	***2.026***	***20.286***	***24.643***
Totaal uitgaven	***2.945***	***184***	***2.114***	***19.833***	***25.076***
Saldo inkomsten en uitgaven (- = schuld per 31 december 2025)	**814**	**-16**	**88**	**-453**	**433**

De schuldpositie is opgenomen op de balans van de MGR. Ten aanzien van de schuldpositie met betrekking tot jeugdzorg segment 1 is inmiddels bekend dat deze in 2025 worden afgewikkeld.

7. Overige gegevens

Op grond van de aanpassing van Bbv artikel 24, 3e lid dient in de jaarrekening een paragraaf ‘Overige gegevens’ te worden toegevoegd. Deze paragraaf Overige gegevens moet in de jaarstukken worden opgenomen ná de jaarrekening en dus niet als onderdeel van de jaarrekening. In de paragraaf Overige gegevens wordt de controleverklaring van de accountant opgenomen.

Voor het proces van opstellen, goedkeuren en publiceren van de jaarstukken betekent dit dat de volksvertegenwoordiging een versie van de jaarstukken goedkeurt waarin de definitieve controleverklaring van de accountant is opgenomen. De publicatie van de jaarstukken op de website omvat voortaan de opgestelde versie inclusief de paragraaf ‘Overige gegevens’, met daarin de controleverklaring van de accountant.

7.1. Controleverklaring accountant

CONCEPT

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

BEGROTING

2027 - 2030

incl. gewijzigde begroting 2026



VOORWOORD

Hierbij bieden we u de begroting 2027 - 2030 en de gewijzigde begroting 2026 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR).

De MGR heeft de programmabegroting over de aankomende vier jaren en de gewijzigde begroting van het lopende jaar in één boekwerk opgenomen. Daarmee kunnen bestuur, colleges, raden en andere belanghebbenden de financiële ontwikkelingen van de MGR over de jaren volgen.

Zoals vermeld in de kaderbrief heeft de MGR door de deelnemende gemeenten uitvoeringstaken op het gebied van Jeugdzorg, Wmo en Participatie toegewezen gekregen die anders door de veertien gemeenten zelf uitgevoerd moeten worden. Het gezamenlijk oppakken van taken leidt onder andere tot meer efficiëntie en zorgt voor continuïteit en minder administratieve lasten bij gemeenten en (zorg) aanbieders.

De kosten die samenhangen met het uitvoeren van de bij de MGR belegde taken zijn de basis van de begroting. Voor de begroting 2027-2030 gelden de navolgende uitgangspunten:

- De begroting wordt opgesteld op basis van de aan de MGR opgedragen taken. Er worden geen nieuwe taken toegevoegd, tenzij het bestuur van de MGR hier expliciet opdracht toe geeft.
- De taken van de MGR worden op een realistische wijze begroot, rekening houdend met het feit dat de MGR geen eigen vermogen heeft.
- De wijze waarop de bedragen in de begroting worden geïndexeerd vindt transparant plaats.
- Voor de begroting is de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 vanaf 1 oktober 2026 verwerkt.
- Indien taken bij de MGR vervallen, worden de daarbij behorende kosten uit de begroting gehaald, waarmee de bijdrage van de gemeenten wordt verlaagd.

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

Venray, 25 maart 2026

Inhoudsopgave

1.	**Inleiding**		**4**
	1.1.	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord	**4**
	1.2.	Verwerking zienswijzen kaderbrief 2027-2030	**6**
	1.3.	Begrotingsuitgangspunten	**7**
	1.4.	Inleiding op de begroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026	**8**
2.	**Samenstelling bestuur**		**9**
3.	**Programmabegroting**		**10**
	3.1.	Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen	**10**
	3.2.	Module 1	**12**
	3.3.	Module 2	**14**
	3.4.	Kassiersfunctie MGR	**16**
4.	**Paragrafen**		**17**
	4.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	**17**
	4.2.	Financiering	**21**
	4.3.	Bedrijfsvoering	**22**
5.	**Financiele begroting 2027-2030 en gewijzigde begroting 2026**		**25**
	5.1.	Recapitulatie overzicht van baten en lasten - Uitvoeringslasten	**26**
	5.2.	Recapitulatie van baten en lasten - Programma BW MO B&P	**32**
	5.3.	Meerjarige balans	**36**
6.	**Bijlagen**		**37**
	6.1.	Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2026 en 2027-2030	**37**
	6.2.	Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P	**38**
	6.3.	Incidentele baten en lasten	**39**
	6.4.	Overzicht taakvelden	**40**

1. Inleiding

1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

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

- **Module 1:** initiële inkoop, contractering, contractbeheer, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein, te weten Jeugdhulp, Wmo en Participatie.
- **Module 2:** uitvoering geven aan de regionale samenwerking beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (hierna: BW MO B&P) door naast de taken uit module 1 tevens beleidscoördinatie, toegangscoördinatie en het financieel beheer van de regionale begroting BW MO B&P uit te voeren.

Naast de uitvoeringskosten voor deze modules heeft de MGR ook de regionale begroting BW MO B&P in haar begroting opgenomen. De MGR voert voorts de kassiersfunctie uit voor onder anderen Jeugdhulp Opnamevervangende behandeling en Behandeling met Verblijf, Integrale Crisishulp Jeugd en voor een aantal andere regionale taken.

Door de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij module 1 is het verschil tussen de gemeenten uit Noord- en Midden-Limburg in de informatie vanuit de MGR voor een groot deel weggevallen. De MGR heet officieel Modulair Gemeenschappelijke Regeling Limburg Noord. De term “Limburg Noord” verwijst naar de veiligheidsregio. Daar waar u Limburg Noord leest bedoelt de MGR de regio’s Midden- en Noord- Limburg tezamen.

De aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten vanaf oktober 2026 tot module 1 leidt tot een gelijke aansluiting van alle gemeenten bij de huidige uitvoeringstaken van de MGR. Daarnaast zijn een aantal uitvoeringstaken bij de MGR belegd die momenteel nog niet door de MGR worden uitgevoerd zoals business- control, declaratie en facturatie Jeugdhulp en toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid.

Het overzicht op de volgende pagina geeft een gedetailleerde weergave van de uitvoeringstaken per module van de huidige situatie tot de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg (tabel: kolom 2026) en na aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg (tabel: kolom 2027).



Uitvoeringstaken 2026 - 2027	2026		2027	
	Noord-Limburg	Midden-Limburg	Noord-Limburg	Midden-Limburg
Module 1				
Jeugdhulp				
Inkoop	x		x	x
Contractmanagement segment 2,3,4	x		x	x
Contractmanagement segment 1, ICJ	x	x	x	x
Data- management segment 2,3,4	x		x	x
Data- management segment 1, ICJ	x	x	x	x
Contractbeheer segment 2,3,4	x		x	x
Contractbeheer segment 1, ICJ	x	x	x	x
Toezicht op rechtmatigheid			x	x
Declaratie/ facturatie				x
Businesscontrol				x
Financieel beheer (inclusief kassiersfunctie)	x	x/-	x	x
Wmo/ participatie				
Inkoop	x		x	x
Contractmanagement	x		x	x
Data- management	x		x	x
Contractbeheer	x		x	x
Toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid			x	x
Businesscontrol				x
Financieel beheer (inclusief kassiersfunctie)	x		x	x
Module 2				
Beschermd Wonen, Maatschappelijke opvang, Bemoeizorg en Preventie				
Inkoop	x	x	x	x
Contractmanagement	x	x	x	x
Data- management	x	x	x	x
Contractbeheer	x	x	x	x
Toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid			x	x
Financieel beheer	x	x	x	x
Beleidscoördinatie	x	x	x	x
Toegangscoördinatie	x	x	x	x

Uitbreiding kosten en formatie MGR vanaf 2026

De wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling leidt tot een uitbreiding van de taken van de MGR en tot een uitbreiding van de personele formatie bij de MGR. De voorbereiding van de daadwerkelijke overgang van medewerkers en taken naar MGR zal het hele jaar 2026 in beslag nemen. Het in dienst nemen van de medewerkers van Midden- Limburg is gepland in oktober 2026. De kosten worden daarom pas in de gewijzigde begroting 2026 vanaf oktober 2026 meegenomen. 2027 is het eerste jaar dat de wijziging volledig z'n beslag krijgt in de begroting.

Uitvoeringstaken 'Business- control "en "declaratie en facturatie"

In de aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling staan de taken van "business- control" en "facturatie en declaratie" genoemd. Deze taken zullen niet worden uitgevoerd voor de Noord-Limburgse gemeenten. De kosten die betrekking hebben op deze activiteiten worden bekostigd door de gemeenten die hieraan deelnemen. Voor de nu voorliggende begroting betreft dit de Midden-Limburgse gemeenten.

Efficiency en kostenbesparing
De aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling heeft onder andere ten doel efficiënte en doelmatige inzet van kennis en financiële middelen. De uitbreiding van taken bij de MGR wordt gerealiseerd zonder de bestaande overhead te vergroten. De daadwerkelijke aansluiting van medewerkers en taken wordt pas in het najaar van 2026 gerealiseerd.

1.2. Verwerking zienswijzen kaderbrief 2027-2030

Eind 2024 hebben de colleges en raden van de gemeenten de kaderbrief 2027- 2030 voor zienswijze voorgelegd gekregen. Deze procedure heeft tot een drietal reacties geleid.

1. In het plan van aanpak met betrekking tot de aanhaking van de Midden-Limburgse gemeenten op module 1 blijkt dat er nog een aantal vacante vacatures zijn. De opmerking aan de MGR is of er goed gekeken wordt naar de mogelijkheden van inzet van eigen personeel en er voor gewaakt wordt voor (relatief dure) inhuur.

   Reactie: De MGR heeft het uitgangspunt dat voor de vaste formatie er medewerkers in loondienst worden geworven. Op dit moment zijn alle medewerkers die op een vaste functie zijn aangesteld in dienst van de MGR. Dat zal ook gaan gelden bij de aansluiting van Midden-Limburg. In 2026 heeft de MGR al een viertal functies vanuit het plan van aanpak op deze manier kunnen invullen.

2. Met de aanhaking van Midden-Limburg op module 1 komen er (vanuit Midden-Limburg) een aantal nieuwe uitvoeringstaken bij de MGR te liggen. Het plan van aanpak lijkt de suggestie te wekken dat het logisch is dat deze taken ook voor de Noord-Limburgse gemeenten uitgevoerd zullen gaan worden. Het is daarbij van belang om te vermelden dat dit niet gezien moet worden als een vanzelfsprekendheid. Voordat dit overwogen kan worden dient eerst nader onderzocht te worden in hoeverre dit inhoudelijk een meerwaarde heeft en wat hier de financiële gevolgen van zouden zijn.

   Reactie: de MGR voert de nieuwe uitvoeringstaken uit conform hetgeen vastgelegd is in de gemeenschappelijke regeling 2026. Dit geldt alleen voor de Midden-Limburgse gemeenten. De MGR onderschrijft dat indien de Noord-Limburgse gemeenten wensen dat de MGR deze taken ook voor hen gaat uitvoeren, dit eerst nader onderzocht moeten worden. De MGR voert geen taken uit waar niet expliciet een bestuurlijke opdracht onder ligt.

3. De MGR wordt opgeroepen om als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn. Extra middelen voor nieuw beleid dienen in beginsel te worden opgevangen binnen de eigen begroting.

   Reactie: dit sluit aan bij het uitgangspunt dat de MGR hanteert bij het opstellen van haar eigen begroting. De begroting wordt opgesteld op basis van de aan de MGR opgedragen taken en de taken van de MGR worden op een realistische wijze begroot. Er worden geen nieuwe taken toegevoegd, tenzij het bestuur van de MGR hier expliciet opdracht toe geeft.

1.3. Begrotingsuitgangspunten

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

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

Aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling MGR in 2026
Begin 2026 hebben alle veertien gemeenten ingestemd met de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling. Dat betekent dat het implementatieplan zoals goedgekeurd door het algemeen bestuur wordt uitgevoerd. Gedurende 2026 zullen taken en medewerkers naar de MGR worden overgeplaatst. De begrotingswijziging 2026 volgt de planning van het implementatieplan. Dit betekent dat in de begroting de kosten worden opgenomen zodra de taken en medewerkers ook daadwerkelijk bij de MGR landen.

Loonindex
Bij de berekening van de loonkosten is rekening gehouden met de geldende maximale schaalsalarissen per medewerker. In de begroting is rekening gehouden met een loonindex van 2% voor 2026 en 4% voor 2027.

Meerjarenraming
De meerjarenraming 2027 – 2030 is gebaseerd op een stabiele organisatie waarbij structurele kosten gedekt worden uit de (structurele) bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. In de meerjarenbegroting wordt niet geanticipeerd op ontwikkelingen waarvan de besluitvorming nog niet is afgerond. Hierbij wordt uitgegaan van constante prijzen. Daarbij wordt ernaar gestreefd dat een deel van het budget van de MGR flexibel inzetbaar is zodat kan worden ingespeeld op vragen van gemeenten aan de MGR. Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 100.000. De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het algemeen bestuur.

Indeling begroting
In de begroting van de MGR wordt onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten gepaard gaande met de uitvoering van module 1 (WMO, Jeugd en Participatie) en module 2 (regionale taken BW MO B&P) voor de deelnemende gemeenten enerzijds en de regionale begroting BW MO B&P anderzijds.

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

Lastenverdeling
De verdeling van de uitvoeringslasten van de begroting 2027 voor zowel module 1 als module 2 van de MGR gebeurt op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2026. Als gevolg van de aansluiting van de Midden- Limburgse gemeenten tot module 1 worden tevens een aantal extra taken bij de MGR belegd die nu niet worden uitgevoerd zoals business control de taak declaratie en facturatie. De kosten van deze extra taken worden verdeeld over de deelnemende Midden-Limburgse gemeenten.

1.4. Inleiding op de begroting 2027-2030 en de gewijzigde begroting 2026

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

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

EXPLOITATIE BEGROTING				
bedragen in € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Lasten				
Uitvoering module 1	2.194	3.964	3.182	4.578
Uitvoering module 2	853	1.155	1.118	1.171
Totaal uitvoeringskosten	3.047	5.119	4.300	5.749
Regionale begroting BW MO B&P	66.626	63.986	66.995	67.124
Totaal lasten	**69.673**	**69.105**	**71.295**	**72.873**
Baten				
Uitvoering module 1	2.398	3.964	2.940	4.578
Uitvoering module 2	1.016	1.155	1.118	1.171
Totaal uitvoeringskosten	3.414	5.119	4.058	5.749
Regionale begroting BW MO B&P	66.626	63.986	66.995	67.124
Totaal baten	**70.040**	**69.105**	**71.053**	**72.873**
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	**367**	**-**	**-242**	**-**
Mutatie reserves module 1	6	-	242	-
Mutatie reserves module 2	22	-	-	-
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	**395**	**-**	**-**	**-**
Gemeentelijke bijdrage				
Uitvoering module 1	2.234	3.952	2.867	4.566
Uitvoering module 2	756	918	931	984
Totaal	**2.990**	**4.870**	**3.798**	**5.550**

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de uitvoeringslasten voor module 1 in de gewijzigde begroting 2026 afnemen met € 819.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026 (zie ook hoofdstuk 5). De afname heeft betrekking op de latere aansluiting tot module 1 van de Midden-Limburgse gemeenten die nu voorzien is per 1 oktober 2026. Vanaf 2027 is aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten begroot op basis van het door het Algemeen bestuur vastgestelde plan van aanpak. Hierdoor nemen de uitvoeringslasten in 2027 toe met € 1.449.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026.

In hoofdstuk 3 wordt een toelichting gegeven op de programmabegroting voor wat betreft de activiteiten van de MGR over de begrotingsperiode. In hoofdstuk 4 zijn een aantal (verplichte) paragrafen opgenomen met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. Tot slot is in hoofdstuk 5 de financiële begroting 2027 -2030 en de gewijzigde begroting 2026 opgenomen.

2. Samenstelling bestuur

De MGR kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). In het algemeen bestuur heeft van elke gemeente een wethouder zitting. Het dagelijks bestuur en de voorzitter worden uit het algemeen bestuur gekozen.

De samenstelling van het bestuur op 1 maart 2026 is opgenomen in onderstaand schema:

Gemeente	AB-lid	DB-lid
Beesel	Linda van den Beucken	v
Bergen	Claudia Ponjee	
Echt-Susteren	Geert Frische	
Gennep	Patrick Hoenselaar	
Horst aan de Maas	Roy Bouten	
Leudal	Huub van Helden	
Maasgouw	Rob Cretskens	
Nederweert	Birgit Op de Laak	
Peel en Maas	Tijs van Lierop	
Roerdalen	Loes Vestjens	v
Roermond	Marianne Smitsmans	
Venlo	Frans Schatorjé	v
Venray	Martin Leenders	v
Weert	Michèlle Ferrière	v

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

3. Programmabegroting

3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

In 2026 wordt een start gemaakt met het uitvoeringsplan 2026- 2028*. Dit uitvoeringsplan heeft vier ontwikkellijnen:

- Doorontwikkeling uitvoeringstaken MGR
- Verduidelijking van taken en rollen in de uitvoering tussen MGR en Gemeenten
- Nieuwe afstemming toegang – beleid – MGR
- Integratie uitvoeringstaken van de MGR tussen Midden-Limburg en Noord-Limburg

In het uitvoeringsprogramma van 2026 staat hoe de MGR in 2026 met het uitvoeringsplan aan de slag gaat. In 2026 ligt een groot accent op de nadere aansluiting van Midden- Limburg, met name op module 1.

Inkoop
Grootste ontwikkeling binnen MGR zal de aansluiting zijn van de gemeenten uit Midden-Limburg op module 1. Ook voor inkoop heeft dit grote impact:

- Afstemming in rollen, taken en werkzaamheden inkopers Midden en Noord-Limburg en relatie naar overige disciplines.
- Afstemmen contractbeheersysteem en website.
- Afstemming in lopende overeenkomsten: looptijd en mogelijkheid tot samenvoeging.
- Afstemming toekomstige inkopen: per regio of voor gehele werkgebied.
- Landelijk zal de invoering van contractstandaarden Wmo en Jeugdhulp verder doorgevoerd worden. MGR sluit hier al voor een gedeelte op aan.
- De Jeugdhulpovereenkomsten segment 2, 3 en 4 zijn ingekocht middels een open house procedure. Dat houdt in dat wijzigingen doorgevoerd kunnen worden gedurende de looptijd van de overeenkomst, eventueel middels overlegtafels.
  Ontwikkelingen vanuit bv. Jeugdwet, Hervormingsagenda Jeugd of Taskforce kunnen toegepast worden in de overeenkomsten. Ook kunnen nieuwe aanbieders toetreden tot de overeenkomst.

Werkzaamheden
In de periode 2027-2030 lopen een aantal van de per 2026 verlengde overeenkomsten Wmo, Jeugd en Participatie af. Deze dienen tijdig geëvalueerd te worden en een eventuele nieuwe inkoop dient tijdig in gang gezet te worden. Dit geldt ook voor de “Regionale pool ervaringsdeskundigen”, Wmo-hulpmiddelen. Bij nieuwe inkoop of verlenging zullen reële tarieven vastgesteld dienen te worden middels tarievenonderzoek.

De in 2025 ingekochte Jeugdhulp segment 2, 3 en 4: initiële looptijd eindigt 31-12-2030. Evaluatie zal in 2028 gestart en uitgevoerd dienen te worden.

De aanbesteding ‘Huisvesting en begeleiding inwoners met complexe problematiek’ wordt in 2026 uitgevoerd. Beoogde gunningsdatum 1-7-2026; ingang overeenkomst 1-1-2027.

Alle overeenkomsten van Midden-Limburg zullen in ISP gezet worden. Hiervoor wordt begin 2026 een structuur ontwikkeld, waarna dit in de eerste helft van 2026 uitgevoerd zal worden.

* *Uitvoeringsplan 2026 - 2028*

Juridisch
In 2026 wordt de wijziging van de gemeenschappelijke regeling afgerond. De laatste gemeenten hebben begin van 2026 hierover hun besluit genomen. Volgend op de wijziging van de gemeenschappelijke regeling zal de komende periode in het teken staan van de implementatie van de nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1. Juridisch gezien zal dit o.a. betekenen dat de door gemeenten verleende mandaten aan de MGR worden herzien, passend bij de nieuwe taken en rollen van de MGR. Dit aspect zal in 2026 worden afgerond. Tenslotte verwacht de MGR momenteel, voor zover daar met de huidige informatie een inschatting over is te maken, enkele juridische procedures.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT)
De komende begrotingsperiode zal in het teken staan van de implementatie van de nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1. Als personeelsvertegenwoordiging volgen we deze ontwikkelingen proactief en acteren we waar nodig. Voor de personeelsvertegenwoordiging betekent dit dat we ons oriënteren op de doorontwikkeling van de PVT, bijvoorbeeld door middel van het uitbreiden van de personeelsvertegenwoordiging voor een bredere representatie in de organisatie, maar ook op het gebied van scholing en training (dit zijn ook de voornaamste kosten voor de PVT). In 2027 zal de MGR tevens een eigen personeelshandboek in gebruik gaan nemen. De personeelsvertegenwoordiging heeft instemmingsrecht op regelingen uit dit handboek.

Datamanagement
De (door)ontwikkeling van het datawarehouse (DWH) vormt de belangrijkste structurele ontwikkeling voor de begrotingsperiode 2027–2030. Vanaf 2026 verschuift de focus van voorbereiding en inrichting naar verdere uitbouw, stabilisatie en benutting van het DWH. Dit betekent dat steeds meer dataverwerkings- en transformatieprocessen structureel binnen het DWH worden belegd en minder afhankelijk zijn van rapportage- en visualisatietools.

Voor de organisatie impliceert dit een verdere professionalisering van de informatievoorziening, waarbij gestuurd kan worden op meer consistente, reproduceerbare en herleidbare stuurinformatie. Power BI zal in deze periode primair worden ingezet voor de ontsluiting en visualisatie van informatie, terwijl de onderliggende logica en datakwaliteit in het DWH worden geborgd. Deze ontwikkeling vraagt blijvende aandacht voor architectuur, datakwaliteit en beheer.

Ook de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij de MGR zal op data-gebied aandacht vergen. Het adopteren en inrichten van de logica van de Midden-Limburgse contracten zal ook een belangrijk aandachtspunt zijn in de komende jaren (zowel aan de achterkant in datawarehouse, alsook aan de voorkant in Power BI en richting de voorbereidingen op de accountgesprekken).

Voor de begrotingsperiode 2027–2030 stelt de MGR zich tot doel het datawarehouse verder te vullen, te stabiliseren en structureel in te bedden in de reguliere werkprocessen. Dit betekent dat gedurende deze periode tijd en capaciteit nodig blijft voor het ontsluiten van nieuwe databronnen, het onderhouden van bestaande datastromen en het door ontwikkelen van informatieproducten.
Buiten de initiële projectfase vraagt deze ontwikkeling ook om blijvende investering in kennis en vaardigheden van de data-analisten. Periodieke bijscholing kan noodzakelijk zijn om kennis actueel te houden en om aanvullende competenties te ontwikkelen die passen bij een DWH-gedreven werkwijze. De inzet zal zich in deze periode met name richten op het duurzaam beheer en het optimaal benutten van het datawarehouse als basis voor sturing, verantwoording en beleidsontwikkeling.
Daarnaast ontwikkelt zich geleidelijk een herschikking in taken en verantwoordelijkheden binnen het team, waarbij een duidelijker onderscheid ontstaat tussen back-end werkzaamheden binnen het datawarehouse (DWH) en front-end activiteiten gericht op rapportage en visualisatie in Power BI.

3.2. Module 1

Contractmanagement Jeugd

De Hervormingsagenda Jeugd, heeft in 2026 geleid tot de inwerkingtreding van de Wet verbetering beschikbaarheid Jeugdzorg. Daarnaast is begin 2026 de consultatie- ronde gestart voor de reikwijdte jeugdwet. Deze ontwikkelingen zorgen er ook voor dat er in 2027 voor onze gemeenten toenemende druk ontstaat in het behalen van houdbare financiële resultaten op het jeugddomein. Immers de herijking van het gemeentefonds staat voor 2028 weer op de rol, waardoor de financiële resultaten en perspectief in 2027 cruciaal is voor gemeenten.

In het kader van de wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg zijn in het najaar van 2026 door jeugdregio's ook vernieuwde verplichte regioplannen opgesteld. Deze herijkte plannen gaan ook in op de wijze waarop partijen een robuustheid zien in hun samenwerking. Een beeld dat ook in 2026 vanuit het project Robuust Zorglandschap Limburg verder is uitgewerkt.

In 2026 zijn overeenkomsten voor Wonen, Dagbesteding en Dagbehandeling en Ambulante jeugdhulp opnieuw gecontracteerd. Voor deze overeenkomsten hebben we het sturen op de inhoudelijke plannen van aanpak én de budgetafspraken (de KPI's) scherper neergezet.

Voor segment 1 en voor Integrale crisishulp komt al vroeg in 2027 een definitief besluit over het wel of niet nogmaals willen verlengen van deze opdrachten. De contracten zijn namelijk met 3 jaar verlengd en zouden nog maximaal een keer verlengd mogen worden. Daarom is er in 2026 reeds gestart met een evaluatie. Indien de afweging gemaakt wordt om niet te verlengen is tijdige start van nieuwe inkoopprocedure namelijk vereist.

Nadat we afgelopen jaar, na de toetreding van Midden- Limburg in 2026 tot module 1, een verbreding van onze organisatie hebben gezien, zal dit in 2027 verdere stappen vragen. Het doorwerken aan een scherp beeld van een dekkend zorglandschap én de risico's bij gecontracteerde systeem aanbieders goed in beeld houden is een omvangrijke opgave. Deze opgave is niet een momentopname, maar een continu proces. We werken dan ook nadrukkelijk samen met de Limburgse jeugdregio's, waarbij we via het Robuust Zorglandschap, ook kijken hoe het landschap zich op provinciale schaal ontwikkelt. Daarbij ligt de focus op de 24 uurs voorzieningen, waarbij de afbouw van de Jeugdzorgplus en transformatie ambitie van segment 1, leidt tot druk op het aanwezige woonaanbod voor jeugdigen.

Het vertalen van de reikwijdte jeugdwet naar beleid zal nu nog te vroeg zijn voor veel gemeenten, maar op termijn voorzien we een aanscherping in de contractering van ambulante jeugdhulp op basis van de reikwijdte- discussie. Deze beleidsinhoudelijke kaders worden door de gemeenten vastgesteld, maar zal in de implementatie ook voor de uitnutting van de overeenkomsten van de aanbieders invloed kunnen hebben.

Onder het uitvoeringsplan 2026-2028 maken we jaarlijks een jaarprogramma op met enkele projectkaarten hieronder. Voor de MGR is het doorpakken op de integratie en samen optrekken met Midden- Limburg ook in 2027 nog een grote opgave.
Daarnaast willen we met data- en business- inzichten, nog beter het zorglandschap kunnen monitoren. Naast de cijfers, vraagt dit ook de inhoudelijke duiding die we krijgen via de signalen van zowel toegangsmedewerkers en verwijzers, maar ook op basis van de inzichten van cliënt ervaringsonderzoeken.

WMO

Voor de periode 2027–2030 verwachten we binnen het Wmo-domein een toenemende vraag naar hulp en ondersteuning, in combinatie met arbeidsmarktkrapte die de beschikbaarheid onder druk zet. Dit vraagt om een actieve rol van de MGR in het borgen van een dekkend en toekomstbestendig zorglandschap.

De beweging richting het voorliggend veld vraagt om contractmanagement met nadruk op afschaling en samenwerking. Dit vergt monitoring en periodieke gesprekken met aanbieders, evenals een actieve rol van de gemeentelijke toegang en een zorgvuldig ingericht voorliggend veld met heldere sturing door gemeenten.

Het relatief grote en moeilijk beïnvloedbare volume binnen hulp bij het huishouden (3A) blijft een structureel aandachtspunt. De uitkomsten van het regionale onderzoek naar meer grip op deze voorziening zullen naar verwachting leiden tot substantiële aanpassingen in contractmanagement en toezicht, binnen een meer integrale aanpak.

Daarnaast loopt de eerste verlengingsperiode van de raamovereenkomsten Wmo maatwerkdiensten tot 1 januari 2029. In deze periode zal tijdig een evaluatie plaatsvinden, waarna wordt bepaald of aanpassing binnen de laatste verlengingsmogelijkheid passend is of nieuwe contractering noodzakelijk is.

In dit licht zetten we in op sturingskrachtig contractmanagement, gericht op versterking van het strategisch partnerschap met aanbieders, bevordering van afschaling naar het voorliggend veld, stimulering van samenwerking en borging van rechtmatigheid en doelmatigheid.

Hieraan wordt invulling gegeven door actieve contractsturing via monitoring en accountgesprekken, datagedreven bijsturing, het aanjagen van ontwikkeltrajecten, het versterken van de verbinding tussen contractmanagement, beleid en toegang en het structureel vertalen van signalen naar gerichte verbeteracties.



3.3. Module 2

Contractmanagement

Op het moment dan het opstellen van deze begroting loopt de Ethos- telling. Deze telling leidt tot een beter inzicht in de aantallen en problematiek van dakloze inwoners in onze regio. Resultaten van de ETHOS-telling zullen worden vertaald naar concrete acties voor de regio. De verwachting is dat met name dakloze gezinnen met kinderen en jongeren een veel groter probleem vormen dat uit de cijfers tot nu toe blijkt. Dit zal consequenties gaan hebben voor de omvang en aard van de benodigde opvangcapaciteit in onze regio.

In 2026 is het proces gestart om de regiovisie Meedoen en Wonen voor Limburg Noord te herijken. De huidige visie loopt af eind 2026, waardoor actualisatie noodzakelijk is om blijvend aan te sluiten bij de maatschappelijke ontwikkelingen en de gezamenlijke ambities binnen het sociaal domein. In januari en februari 2026 zijn in Panningen en Heel brede regiobijeenkomsten georganiseerd. Tijdens deze bijeenkomsten gingen medewerkers van gemeenten, zorg- en welzijnsorganisaties, woningcorporaties, ervaringsdeskundigen en vertegenwoordigers van cliënten- en adviesraden met elkaar in gesprek. Centraal stonden vragen als: waar zijn we trots op, welke resultaten hebben we de afgelopen jaren gezamenlijk bereikt, en welke beweging willen we de komende jaren verder versterken. De opbrengsten uit deze gesprekken vormen een belangrijke bouwsteen voor de nieuwe regiovisie. Daarnaast worden de resultaten van de ETHOS-telling van november 2026 betrokken bij de actualisatie, zodat de visie gebaseerd is op actuele gegevens over dak- en thuisloosheid in de regio. De vernieuwde regiovisie wordt begin 2027 ter besluitvorming voorgelegd aan de colleges en vervolgens aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt een gezamenlijke koers vastgesteld voor de verdere ontwikkeling van producten en diensten voor inwoners die extra ondersteuning of een passende woonplek nodig hebben.

De groep dak- en thuislozen arbeidsmigranten neemt toe in onze regio. Op dit moment worden zij nog niet opgevangen in onze voorzieningen voor Maatschappelijke Opvang. In de gemeente Venlo loopt voor deze doelgroep een pilot, die naar verwachting gaat leiden tot scenario's die een impact gaan hebben voor contractmanagement MO-BW-B&P.

Woonproblematiek is een groeiend probleem voor alle doelgroepen. Dit leidt ook er ook toe dat de uitstroom uit de voorzieningen MO en BW steeds moeizamer gaat en langer duurt. De druk op deze voorzieningen zal alleen maar toenemen. Dit kan gaan leiden tot wachtlijsten, meer PGB's en NGA's. De ambitie om beschermd wonen plekken te spreiden over de regio wordt niet gehaald. We zullen moeten investeren in beleid en planvorming om deze doelstelling te realiseren.



Lopende contracten

- In 2027 zal evaluatie van de raamovereenkomsten BW-MO-B&P plaatsvinden. Deze contracten lopen af per 31-12-2028. De evaluatie leidt tot besluitvorming over het al dan niet verlengen van het contract.
- Het structureel borgen van de pilot “sociaal-medische zorg voor dak-en thuislozen” middels passende overeenkomst en bijbehorende financiering vanaf 2027
- Start nieuwe overeenkomst per 1-1-2027 voor Huisvesting en Begeleiding zeer complexe doelgroep:
  - Implementatie nieuwe afspraken
  - Uitrol naar alle gemeenten
  - Sturing en monitoring op sturingsopgaven

Inkoop & aanbesteding

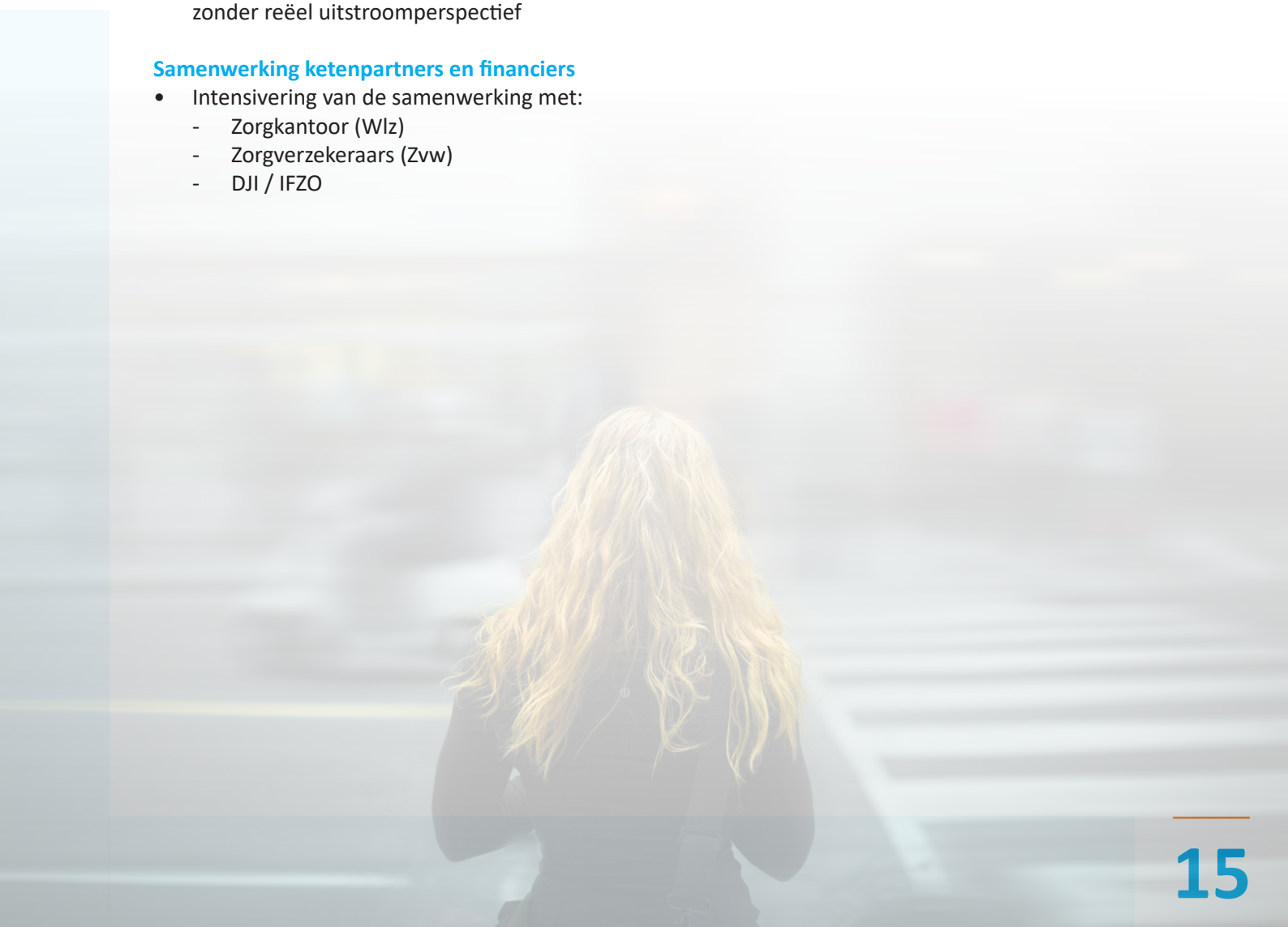
- In 2027 bepalen van een inkoopstrategie voor het omzetten van de pilots Jongeren in de Knel naar een duurzame financieringsvorm in 2028
- De communicatiecampagnes Limburg Openhartig en Wij Geven Thuis worden begin 2026 geëvalueerd. Op basis van de uitkomsten van deze evaluatie wordt bezien of een nieuwe opdracht in de markt wordt gezet.

Nieuw aanbod

- Ontwikkeling van passend Beschermd Wonen aanbod voor:
  - Cliënten met Licht Verstandelijke Beperking- problematiek
  - Cliënten die de Nederlandse taal niet spreken. Gekeken wordt of dit past binnen huidige aanbod of dat er behoefte is aan een andere vorm van BW.
- Organiseren (en contracteren?) van spoedplekken Beschermd Wonen en en time-outplekken
- Verkenning van Beschermd Wonen-achtige voorziening voor langdurig verslaafde MO-cliënten zonder reëel uitstroomperspectief

Samenwerking ketenpartners en financiers

- Intensivering van de samenwerking met:
  - Zorgkantoor (Wlz)
  - Zorgverzekeraars (Zvw)
  - DJI / IFZO



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.

Daarnaast vervult de MGR opdrachten vanuit de gemeenten die financieel via de kassiersfunctie lopen zoals de het innovatiefonds WMO, garantiefonds van Woonkans en het Fraudeonderzoek.

De MGR voert de kassiersfunctie uit voor:

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

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg
- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)
- Fraudeonderzoek zorgaanbieder
- Garantiefonds t.b.v. Woonkans
- Kosten regievoering monitoring en ondersteuning zorgaanbieder

Uitvoeringsovereenkomst Mutsaersstichting
In 2024 is er een continuïteitsplan opgesteld voor de Mutsaersstichting waarvoor een financiële bijdrage van in totaal € 10,8 miljoen euro is gevraagd van de gemeenten uit Limburg. In 2024 is door de gemeenteraden van Noord- en Midden-Limburg (exclusief de gemeente Bergen) ingestemd met een financiële bijdrage van in totaal € 7,8 miljoen euro. Deze €7,8 miljoen is inclusief de bijdrage aan de vervolgkosten van het historisch onderzoek. In het eerste kwartaal van 2026 is er door de gemeenteraden van Zuid-Limburg ingestemd met hun aandeel van in totaal € 2,9 miljoen euro in het continuiteitsplan van de Mutsaersstichting. Het college van de gemeente Bergen heeft aangegeven om hun aandeel in de financiële bijdrage ter goedkeuring aan de gemeenteraad van Bergen voor te leggen medio 2026. De financiële bijdrage aan de Mutsaersstichting is verstrekt in de vorm van een subsidie met een terugbetalingsverplichting.

De verstrekte subsidie bestaat uit 2 delen:
- Faciliteit A, een rentedragend deel van € 1,0 miljoen met een jaarlijkse terugbetalingsverplichting van € 200.000 vanaf 31 december 2026
- Faciliteit B, een renteloos deel van € 6,55 miljoen. De terugbetaling van deze faciliteit vindt plaats zodra de financiële ratio's dat volgens de vastgestelde jaarrekening toelaten (current ratio >1,1 én solvabiliteit > 20% én weerstandsvermogen > 15%).

Ter zekerheid van de verstrekte subsidie zijn hypothecaire zekerheden gevestigd op delen van het vastgoed van de Mutsaersstichting. De MGR treedt op als kassier voor de uitvoeringsovereenkomst. Aflossingen van de Mutsaersstichting worden voor Faciliteit A naar rato van de inleg aan de 13 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten terugbetaald, voor Faciliteit B naar rato van de inleg van alle Limburgse gemeenten terugbetaald.

4. Paragrafen

Inleiding

Een viertal verplichte paragrafen zijn relevant voor de MGR namelijk:

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

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid.

4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

A. Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR

Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:

- **Kans:** 25%, impact € 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 25% is.
- **Beheersmaatregelen:** intern proces van maandrapportages met continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.

Rechtszaken:

- **Kans:** 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.

Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:

- **Kans:** 20%, impact € 300.000
  De MGR is van omvang klein met in totaal 19 FTE begin 2026. 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:** de deelname van de gemeenten uit Midden-Limburg zorgt voor een groei van het aantal medewerkers naar 38 FTE in 2027. Hiermee neemt de kwetsbaarheid van de solofuncties af. De focus zal zich met name richten op het op peil houden van de bezetting middels het continu opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding en gelijktijdig werving via meerdere kanalen.

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.

Financiële problemen cruciale aanbieders:

- **Kans:** 30%, impact € 100.000
  Indien een cruciale aanbieder uit onze regio in financiële problemen komt, betekent dit voor de MGR een verhoogde inzet op met name het gebied van contractmanagement en financial control. De MGR heeft hiervoor geen extra ruimte in haar begroting opgenomen en zal per geval moeten beoordelen hoe deze extra inzet bekostigd kan worden. De kans dat één van de cruciale aanbieders uit de regio in een dergelijke situatie terecht komt schatten wij in op 30%. De extra inzet die op zo'n moment gevraagd wordt van de MGR is afhankelijk van de situatie. Op basis van eerdere ervaringen is de inschatting dat de lasten per gebeurtenis ongeveer € 100.000 bedragen.
- **Beheersmaatregelen**: Vroegtijdige signalering van financiële problemen bij aanbieders is standaard onderdeel van de contractmanagement gesprekken die met de aanbieders gevoerd worden. Door tijdig problemen te onderkennen kan mogelijk erger voorkomen worden. Samen met de voor de voor de aanbieder van belang zijnde gemeenten worden naar oplossingen gezocht.

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026:

- **Kans:** 50%, impact € 200.000
  In verband met de verlenging van het contract beschermd wonen is een tarievenonderzoek uitgevoerd. De 3 consortia hebben op basis hiervan een voorstel voor een tarief per plek ontvangen. Eén van de consortia heeft aangegeven niet akkoord te gaan met het tariefvoorstel voor 2026. Het is onzeker hoe het vervolgtraject van dit verschil van inzicht zich zal ontwikkelen. Een rechtszaak of arbitrage behoort hierbij tot de mogelijkheden.
- **Impact:** Voor een verder juridisch vervolgtraject resulteert dit in extra externe kosten van circa € 200.000. Dit betreft een inschatting voor de externe kosten voor inhuur van inkoop, juridische en kostprijs expertise.

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

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026:

- **Kans:** 25%, impact € 700.000
  In verband met de verlenging van het contract beschermd wonen is een tarievenonderzoek uitgevoerd. De 3 consortia hebben op basis hiervan een voorstel voor een tarief per plek ontvangen. Eén van de consortia heeft aangegeven niet akkoord te gaan met het tariefvoorstel voor 2026. Het is onzeker hoe het vervolgtraject van dit verschil van inzicht zich zal ontwikkelen. Een rechtszaak of arbitrage behoort hierbij tot de mogelijkheden.
- **Impact:** De uitkomst van dit traject kan leiden tot een tariefsaanpassing. Hiermee wordt het tarief per plek verhoogd en leidt dit tot een kostenpost van maximaal € 700.000.

Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang:

- **Kans:** 50%, impact € 500.000
  De druk op de beschermd wonen en maatschappelijke opvang zal naar verwachting blijven toenemen als gevolg van vergrijzing en onvoldoende beschikbare woonruimte voor doorstroom. De Ethos-telling in 2026 zal meer duidelijkheid verschaffen omtrent de omvang van het aantal dak-en thuisloze mensen in de regio.
- **Impact:** De resultaten uit de Ethos-telling kunnen aanleiding vormen tot uitbreiding van de capaciteit in de maatschappelijke opvang. Het tekort aan plekken voor beschermd wonen kan tevens aanlei¬ding vormen tot uitbreiding van de capaciteit. Een uitbreiding van de bestaande capaciteit van zowel de maatschappelijke opvang als bij beschermd wonen kan leiden tot een extra kostenpost van minimaal € 500.000.

Een cruciale zorgaanbieder gaat failliet:

- **Kans:** 10%, impact € 1.000.000
  In 2024 hebben de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg ingestemd met een financiële ondersteuning van een zorgaanbieder teneinde een faillissement te voorkomen. Een faillissement betekent dat het beschikbare aanbod in de knel komt als een dergelijke zorgaanbieder failliet gaat.
- **Beheersmaatregelen:** Samen met een afvaardiging van gemeente uit geheel Limburg vindt er onder regie van de MGR een intensieve monitoring plaats bij de cruciale zorgaanbieder. Hierbij wordt aan de hand van het continuïteitsplan de financiële ontwikkelingen gevolgd.

Reservepositie en continuïteit

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 242.000 voor de in 2025 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2026 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 deelnemen¬-de gemeenten. De MGR bouwt zelf geen eigen weerstandsvermogen op, met uitzondering van de ten laste van het resultaat 2025 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
A. Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR				
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	25 %	€ 150.000	2,0	€ 75.000
Rechtszaken inkooptrajecten	80 %	€ 100.000	2,0	€ 160.000
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
Financiële problemen cruciale aanbieders	30 %	€ 100.000	2,0	€ 60.000
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	50 %	€ 200.000	2,0	€ 200.000
B. Risico's op de regionale begroting BW MO B&P				
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	25 %	€ 700.000	2,0	€ 350.000
Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maat-schappelijke opvang	50 %	€ 500.000	2,0	€ 500.000
Faillissement van een cruciale zorgaanbieder	10 %	€ 1.000.000	2,0	€ 200.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				**€ 1.705.000**

Financiële kengetallen

Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en ge-meen-schappelijke regelingen vijf financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen zijn afgeleid van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kenge-tallen 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 be-lang 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, wel-ke relevant zijn voor de MGR1 met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0.

Financiële kengetallen	**2026**
Netto schuldquote	0 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0 %
Solvabiliteitsratio	0 %
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 ultimo 2025 is geaccordeerd door het algemeen bestuur op basis van artikel 27.2 van de GR. Deze reserve zal worden aangewend in 2026. Voor de jaren 2027 tot en met 2030 is nog geen besluit genomen voor de vorming, dan wel de inzet van een bestemmingsreserve. De MGR beschikt daardoor in 2027 niet over eigen vermogen.

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

4.2. Financiering

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

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

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op korte termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,5%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt, dient tot consolidatie van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Gezien het feit dat er geen sprake is van een financieringstekort en de wijze waarop de MGR wordt voorgefinancierd, zal dit in de praktijk niet het geval zijn.

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

EMU-saldo
Op grond van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) dient zowel in de begroting als in de jaarrekening informatie te worden verstrekt over het EMU-saldo. Omdat er geen exploitatiesaldo is (omdat 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 voor 2026 € 1.426.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

4.3. Bedrijfsvoering

De MGR maakt ten behoeve van een aantal belangrijke onderdelen van de bedrijfsvoering gebruik van externe dienstverleners.

Financieel
Voor een aantal financiële basistaken maakt de MGR gebruik van een financieel dienstverlener. De MGR heeft een financial controller in dienst die de financiën verzorgt.

Personeel & Organisatie
Voor diverse HR gerelateerde zaken inclusief de salarisadministratie, is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de gemeente Venray.

De MGR streeft er naar om alle functies te bemensen met vaste medewerkers. Daar waar dat (tijdelijk) niet mogelijk of gewenst is vindt externe inhuur plaats. De MGR werft medewerkers op basis van vastgestelde functie- en competentieprofielen.

De formatie van de MGR is ultimo 2025 op peil. De formatie van de MGR telt bij aanvang van het jaar 2026 19,2 fte en bedraagt 37,8 fte aan het eind van 2026. In verband met de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten is de structuur binnen de MGR gewijzigd. De gewijzigde structuur is nu ingericht op het domeingericht werken voor de domeinen Jeugdwet en Wmo/ Participatie. Om te werken aan een hecht en vitaal team wordt het volgen van cursussen, opleidingen en seminars bij de MGR actief gestimuleerd. Tevens wordt actief gewerkt aan teambuilding binnen de MGR.

Automatisering & Informatie
Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de MGR over voldoende ICT-voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van onze taken kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Daarbij pretendeert de MGR niet bij de kopgroep het gebied van ICT te willen we horen. We kiezen voor bewezen oplossingen die ook direct toegevoegde waarde kunnen leveren aan ons werk.
Naast de standaardapplicaties Office 365 is het aantal applicaties beperkt tot een contractbeheersysteem (ISPnext) en een aantal externe informatiesystemen die ons helpen met het verkrijgen van een actueel beeld van aanbieders (Annual Insight en Graydon). Het beheer van de standaardapplicaties is ondergebracht bij een externe leverancier die tevens voorziet in datacommunicatie, back-up, beveiliging en hardware. Het project datawarehouse met leveranciersdata (berichtenverkeer) wordt in 2026 geïmplementeerd.

Huisvesting
De MGR is gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. Gelet op de verwachte groei van het aantal medewerkers van de MGR is de gehuurde oppervlakte aan kantoorruimte uitgebreid. Daarnaast heeft de MGR afspraken gemaakt met de gemeente Roermond voor het realiseren van een nevenvestiging als flexibele werkplek.

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

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



Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht “overhead” op te nemen. Dit leidt ertoe dat in de lasten van module 1 en module 2 alleen de kosten van het primaire proces zijn opgenomen. De bijbehorende overhead-kosten zijn separaat opgenomen, maar worden wel per module inzichtelijk gemaakt. Het overzicht “overhead” geeft het algemeen bestuur inzicht in de totale overhead van de MGR. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten.

SPECIFICATIE OVERHEAD				
	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Totaal				
Personeelskosten	286	344	312	361
Huisvestingskosten	94	155	183	188
Overige bedrijfsvoeringskosten	237	328	358	343
Overheadkosten	617	827	854	892
Module 1				
Personeelskosten	196	246	217	263
Huisvestingskosten	67	110	161	164
Overige bedrijfsvoeringskosten	155	214	251	242
Overheadkosten module 1	418	570	630	669
Module 2				
Personeelskosten	90	99	95	99
Huisvestingskosten	27	45	22	24
Overige bedrijfsvoeringskosten	83	114	107	101
Overheadkosten module 2	199	258	224	224

Personeel

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

Huisvesting

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

Overige bedrijfsvoeringskosten

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

Gemeentelijke bijdrage overhead

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

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

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

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

Financiele begroting

2027-2030



Incl. gewijzigde begroting 2026

5. Financiële begroting 2027 – 2030 en gewijzigde begroting 2026

5.1. Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Uitvoeringslasten

De MGR maakt voor haar financiële begroting onderscheid tussen de uitvoeringslasten van beide modules en de programmalasten van de regionale samenwerking BW MO B&P. In deze paragraaf zal nader worden ingegaan op de uitvoeringslasten van beide modules en in paragraaf 13.2 treft u nadere toelichting aan op de programmalasten van de regionale samenwerking BW MO B&P.
De begroting van de uitvoeringslasten ziet er als volgt uit:

UITVOERINGSLASTEN				
bedragen in € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Uitvoering module 1				
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	2.234	3.952	2.867	4.566
Overige baten	164	12	73	12
Lasten				
Personeel	1.454	3.167	2.273	3.661
Bedrijfsvoering	322	162	214	183
Onvoorzien	-	65	65	65
Overhead	418	570	630	669
Saldo module 1 voor mutatie reserve	204	-	-242	-
Toevoeging reserve module 1	-206	-	-	-
Onttrekking reserve module 1	212	-	242	-
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie	210	-	-	-
Uitvoering module 2				
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	756	918	931	984
Overige baten	260	237	187	187
Lasten				
Personeel	609	815	834	884
Bedrijfsvoering	45	47	25	28
Onvoorzien	-	35	35	35
Overhead	199	258	224	224
Saldo module 2 voor mutatie reserve	163	-	-	-
Toevoeging reserve module 2	-	-	-	-
Onttrekking reserve module 2	22	-	-	-
Saldo van baten en lasten module 2 na mutatie	185	-	-	-
Totaal baten	*3.414*	*5.119*	*4.058*	*5.749*
Totaal lasten	*3.047*	*5.119*	*4.300*	*5.749*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	*367*	-	*-242*	-
Toevoeging reserves	-206	-	-	-
Onttrekking reserves	234	-	242	-
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	395	-	-	-

De uitvoeringslasten nemen in de gewijzigde begroting 2026 af met € 819.000 ten opzichte van de primitieve begroting 2026 en komen daarmee uit op € 4.300.000. In de primitieve begroting 2026 was de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten tot module 1 voorzien op 1 januari 2026. In de gewijzigde begroting 2026 is de aansluiting meegenomen vanaf 1 oktober 2026. Daarnaast is er voor module 1 in 2025 een bestemmingsreserve gevormd van in totaal € 242.000.

Voor 2027 zijn de begrote uitvoeringslasten € 5.749.000, hetgeen € 1.449.000 hoger is dan de gewijzigde begroting 2026. De toename van de uitvoeringslasten zijn een gevolg van de toetreding van de gemeenten uit Midden-Limburg tot module 1 van de gemeenschappelijke regeling van de MGR. In het vervolg van dit hoofdstuk wordt de toename van de uitvoeringslasten nader toegelicht.

Personeelskosten

Personeelskosten (bedragen * € 1.000)	Loonkosten personeel in dienst	Inhuur	Overige personeels-kosten	Totaal	Module 1	Module 2
Begroting 2026	**3.694**	**200**	**88**	**3.982**	**3.167**	**815**
Mutatie personeel						
- Inhuur kwartiermaker toetreding Midden-Limburg		157		157	157	-
- lagere loonkosten i.v.m. latere toetreding gemeenten Midden-Limburg	-1.077		-10	-1.087	-1.087	-
- Indexatie en overige mutaties	7	18	30	55	36	19
Gewijzigde begroting 2026	**2.624**	**375**	**108**	**3.107**	**2.273**	**834**
Mutatie personeel						
- Geen inhuur kwartiermaker		-157		-157	-157	-
- Toetreding gemeenten Midden-Limburg tot module 1	1.475		38	1.513	1.513	-
- Indexatie en overige mutaties	82	12	-12	82	32	50
Begroting 2027	4.181	230	134	4.545	3.661	884

De aansluiting van de medewerkers uit de gemeenten uit Midden-Limburg is in de gewijzigde begroting voorzien voor 1 oktober 2026. In de primitieve begroting 2026 was de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg vanaf 1 januari 2026 meegenomen voor in totaal 15,8 fte. Het Algemeen Bestuur heeft op 27 november het Plan van Aanpak goedgekeurd waarin opgenomen de uitbreiding van de bezetting van de MGR met 18,6 fte, een toename van 2,8 fte. Voor wat betreft de gewijzigde begroting 2026 geldt dat de latere aansluiting resulteert in een afname van de personeelsbegroting van module 1 van circa 1,1 miljoen euro in 2026. Voor 2027 is de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg voor het gehele jaar begroot en resulteert in een toename van de personeelskosten van 1,5 miljoen euro in 2027. In het vastgestelde plan van aanpak is voorzien om een aantal taken bij de MGR onder te brengen die momenteel nog niet door de MGR wordt uitgevoerd. De kosten hiervan bedraagt € 576.000 (5,4 fte) en komen voor rekening van de gemeenten uit Midden-Limburg.

Voorts wordt het regionaal kwaliteits- en rechtmatigheidstoezicht WMO en Jeugdwet voor Noord- en Midden- Limburg vanaf het voorjaar in 2026 bij de MGR belegd. De overgang van de toezichthouders uit de regio Noord-Limburg (2fte) vindt in het voorjaar plaats. De uitbreiding van de toezichthouders uit de regio Midden-Limburg is voorzien voor 1 oktober 2026.

In de nu voorliggende begroting 2027 zijn geen aanvullende uitbreidingen in de formatie van de MGR opgenomen.

In onderstaand tabel treft u het formatieoverzicht aan van de MGR in 2026 en de verwachte bezetting vanaf 2027:

		Module 1	Module 2	Bezetting 1-1-2026	Bezetting 2027
		FTE	FTE	FTE	FTE
Directeur	*)	0,7	0,3	1,0	1,0
Office manager	*)	0,6	0,3	0,9	0,9
Jurist		0,7	0,3	1,0	1,0
Financial controller		0,3	0,7	1,0	1,0
Data analist		1,0	1,0	2,0	2,0
Adviseur inkoop en contract		1,0	-	1,0	1,0
Medewerker contractbeheer		0,7	0,3	1,0	1,0
Contractmanager		5,4	1,3	6,8	6,8
Assistent Contractmanager		0,9	-	0,9	0,9
Procesondersteuner		1,4	0,2	1,6	1,6
Regionaal procesregisseur beleid BW		-	1,0	1,0	1,0
Coördinator toegang BW		-	0,8	0,8	0,8
Verbijzonderde interne controle		0,1	0,1	0,2	0,2
Subtotaal		**12,8**	**6,3**	**19,2**	**19,2**
Contractmanager		4,0	-	-	4,0
Adviseur inkoop en contract		0,9	-	-	0,9
Medewerker contractbeheer		0,9	-	-	0,9
Data analist		2,0	-	-	2,0
Secretariaat / procesondersteuner		1,5	-	-	1,5
Business controller		2,7	-	-	2,7
Medewerker facturatie en declaratie		2,7	-	-	2,7
Toezichthouder regio Noord- en Midden-Limburg		3,4	0,5	-	3,9
Subtotaal		**18,1**	**0,5**	**-**	**18,6**
Totaal		**30,9**	**6,8**	**19,2**	**37,8**

*) Overhead

Voor de begroting 2027 is de post inhuur verlaagd naar een regulier niveau van € 230.000 op jaarbasis. De huidige onzekerheden en mogelijke risico's voor extra inhuur zijn opgenomen in de risicoparagraaf 4.1. De overige personeelskosten nemen toe als gevolg van de toename van het aantal medewerkers bij de MGR.

Bedrijfsvoeringskosten

In de gewijzigde begroting 2026 nemen de bedrijfsvoeringskosten met € 88.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026 verdeeld over de huisvestingskosten ICT en overige kosten.

Bedrijfsvoeringskosten (bedragen in € 1.000)	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Overhead				
Huisvestingskosten	94	155	183	188
ICT kosten	101	179	199	164
Overige kosten	137	151	160	180
Bedrijfsvoering				
Module 1	322	162	214	183
Module 2	45	47	25	28
Totaal bedrijfsvoeringskosten	**699**	**693**	**781**	**743**

De huisvestingskosten nemen toe in verband met de aanpassingen van de bestaande inrichting van de huidige locatie in Venray verband met de uitbreiding van het personeel in 2026. De ICT kosten nemen toe vanwege het project data warehouse en door hogere onderhouds- en licentiekosten als gevolg van de uitbreiding van het personeel. In de overige kosten zijn incidenteel extra juridische kosten begroot van € 50.000 inzake de bijdrage van de financiële ondersteuning van een cruciale zorgaanbieder door de gemeenten uit Zuid-Limburg. Zowel de extra juridische kosten als de inrichtingskosten van het kantoor maken deel uit van de in 2025 gevormde bestemmingsreserve.

Ten aanzien van de begroting 2027 verwacht de MGR dat er geen extra incidentele middelen nodig zijn, waarmee de bedrijfsvoeringskosten afnemen tot € 743.000.

Onvoorzien

Voor onvoorziene zaken is in deze begroting een bedrag van € 100.000 opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht van de totale gemeentelijke bijdragen in de uitvoeringskosten van de MGR voor module 1 en 2 opgenomen.

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
	€	€	€	€
Beesel	117.414	111.861	128.709	125.556
Bergen	121.842	108.039	123.673	120.643
Gennep	151.376	147.105	170.332	166.160
Horst aan de Maas	382.001	365.938	424.999	414.590
Peel en Maas	422.399	379.494	434.619	423.972
Venlo	1.027.842	860.079	988.406	964.194
Venray	435.781	370.611	427.836	417.356
Echt-Susteren	39.774	334.471	145.748	386.866
Leudal	47.855	374.262	162.468	431.246
Maasgouw	25.012	253.965	109.696	291.170
Nederweert	13.850	181.513	78.903	209.436
Roerdalen	20.629	215.967	94.425	250.638
Roermond	89.932	634.447	276.428	733.737
Weert	94.207	532.299	231.697	615.004
Totaal	2.989.914	4.870.051	3.797.939	5.550.568

De gemeentelijke bijdragen dalen in de gewijzigde begroting voor 2026 met ca. € 1.072.000. Voor 2027 nemen de gemeentelijke bijdragen toe met € 1.753.000 tot in totaal € 5.551.000. De latere toetreding tot module 1 van de gemeenten uit Midden-Limburg betekent dat de gemeenten uit Noord-Limburg over de eerste 3 kwartalen van 2026 nog volledig de uitvoeringskosten van module 1 bekostigen. De in de begroting 2026 opgenomen voordeel van de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg wordt pas vanaf 1 oktober 2026 gerealiseerd. Aangezien de aansluiting van Midden-Limburg later in 2026 plaatsvindt dan oorspronkelijk is begroot voor 2026 betekent dat de gemeentelijke bijdrage in de herziene begroting 2026 naar beneden is bijgesteld.
Vanaf 2027 is de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg volledig meegenomen, hetgeen resulteert in een toename van de bijdragen gemeenten.

Verdeling uitvoeringskosten MGR
De Gemeenschappelijke Regeling van de MGR is vanaf 1 januari 2026 gewijzigd. Dit betekent dat de uitvoeringskosten van zowel module 1 als module 2 op basis van het aantal inwoners per gemeente worden verdeeld. Aanvullend hieraan geldt dat er bij module 1 onderscheid wordt gemaakt tussen de bestaande taken van de MGR en nieuwe taken. In verband met de aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg zijn een aantal nieuwe taken bij de MGR ondergebracht die niet voor de gemeenten uit Noord-Limburg worden uitgevoerd, zoals Business control en Facturatie en declaratie. De extra taken worden volledig bekostigd uit een bijdragen in deze uitvoeringskosten door de Midden-Limburgse gemeenten.

Een specificatie van de berekeningen van de bijdragen voor 2026 en 2027-2030 per gemeente en gesplitst per module is opgenomen in bijlage 1.

Overige baten

Overige baten	Module 1		module 2	
	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Bijdrage gemeenten Midden-Limburg in de uitvoeringskosten module 1	61.084	-	-	-
Rentebaten	12.000	12.000	188.000	188.000
Totaal overige baten	**73.084**	**12.000**	**188.000**	**188.000**

De overige baten bestaan uit de aan de Midden-Limburgse gemeenten door te berekenen uitvoeringslasten voor module 1. Tot het moment van de feitelijke aansluiting van de gemeenten uit Midden-Limburg tot module 1 wordt er een bijdrage in de uitvoeringskosten van module 1 in rekening gebracht. De door te berekenen uitvoeringslasten hebben betrekking op de contracten van segment 1 en crisiszorg en daarnaast het aandeel in de uitvoeringskosten inzake de inhuur van de kwartiermaker en de inrichtingskosten t.b.v. de uitbreiding van de MGR.

Vanaf oktober 2026 vervalt deze bijdrage als gevolg de toetreding tot module 1 van de Midden- Limburgse gemeenten. Daarnaast zijn onder de overige baten de verwachte rentebaten opgenomen.



Toerekening van uitvoeringslasten aan activiteiten

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

Uitgangspunten die we daarbij gehanteerd hebben, zijn:

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

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

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

Dit leidt tot het volgende beeld van de kostentoerekening voor 2027:

Kostentoerekening 2027				
Activiteit	Participatie-wet / Wmo	Jeugdwet	BW/MO/B&P	Totaal
	€	€	€	€
Bestuur	40.756	61.134	36.150	138.040
Inkoop	308.854	463.281	149.796	921.931
Contractbeheer	107.475	161.213	104.754	373.442
Informatiemanagement	234.602	351.903	198.942	785.447
Contractmanagement	1.139.604	1.709.406	681.198	3.530.208
Totaal	1.831.291	2.746.937	1.170.840	5.749.068

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

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

REGIONALE BEGROTING BW MO B&P				
	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	66.200	63.536	66.545	66.674
Eigen bijdrage cliënten	426	450	450	450
Totaal baten	**66.626**	**63.986**	**66.995**	**67.124**
Lasten				
Aanbieders				
- Beschermd wonen	20.123	22.644	22.450	26.407
- Maatschappelijke opvang	6.541	7.908	8.014	7.894
- Bemoeizorg en preventie	2.449	2.770	3.127	3.376
- Regionale pool van ervaringsdeskundigen	473	497	497	517
Totaal lasten zorgaanbieders	29.587	33.819	34.088	38.194
Gemeenten en MGR				
- NGA	100	-	200	210
- PGB	979	912	1.028	1.079
- Ambulantisering GGZ	563	566	705	737
- Bemoeizorg en preventie	544	596	305	228
- Subsidies	17	18	18	19
- Ketenregie	420	441	441	463
- Toezicht	36	-	9	-
- Communicatie	26	111	100	105
- Incidentele uitgaven	114	190	250	168
Totaal lasten gemeenten en MGR	2.800	2.834	3.056	3.009
Verdeling saldo regionale begroting	34.240	27.333	29.851	25.921
Totaal lasten	**66.626**	**63.986**	**66.995**	**67.124**
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**

Algemeen

In de regionale begroting BW MO B&P is voor het begroten van de lasten rekening gehouden net een indexatie van 4% voor het jaar 2027.

De in de begroting opgenomen volume aantallen zijn niet gewijzigd, tenzij dit in de toelichting hieronder is vermeld.



Aanbieders - beschermd wonen

De kosten voor beschermd wonen neemt af met € 194.000 in de herziene begroting 2026 en stijgt met € 3.957.000 euro in 2027.

In de herziene begroting 2026 is geen inzet vanuit het innovatiefonds voorzien (€ 423.000).
Voor 2026 is rekening gehouden met een uitbreiding van een 8-tal plekken voor beschermd wonen ten behoeve van de pilot WonenPlus. Deze pilot wordt naast Venlo, Venray en Weert in 2026 uitgebreid naar Roermond. De pilot WonenPlus wordt in 2026 afgesloten. In totaal heeft de pilot WonenPlus betrekking op in totaal 60 plekken, waarvan er 32 plekken zijn bekostigd door de MGR en de overige plekken lokaal zijn bekostigd door de 4 deelnemende gemeenten.

In 2026 is de aanbesteding Huisvesting en begeleiding inwoners met zeer complexe problematiek uitgezet. Middels deze aanbesteding worden de 60 plekken via een lumpsum bekostiging vanaf 2027 meegenomen in de regionale begroting BW MO B&P. Als onderdeel van het product beschermd wonen is hiervoor € 4,9 miljoen euro begroot.

Aanbieders - maatschappelijke opvang

Voor het onderdeel maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en zwerfjongerenopvang is één combinatie gecontracteerd. De gemeente Gennep neemt niet deel aan deze overeenkomst. In het voorjaar van 2026 worden een drietal woonunits in Roermond neergezet voor specifieke, niet groepsgeschikte, cliënten. Er is voor 2026 rekening gehouden met een uitbreiding van het aantal grijs wonen trajecten en het realiseren van een tweetal trajecthuizen voor gezinnen alsmede 2 extra crisis plekken.

Voor 2026 is in totaal € 572.000 toegekend aan een 3-tal nieuwe innovaties:

- Trajecthuis Jong Plus, een pilot voor een intensieve begeleiding van jongeren in de Maatschappelijke Opvang.
- Inzet van Jongerenwerkers in de Maatschappelijke Opvang, om de verbinding te gaan leggen met jongerenwerkers binnen de regiogemeenten ten behoeve van de groeiende groep jongeren in de Maatschappelijke Opvang.
- Ontwikkelen van een passende aanpak voor inwoners met LVB-problematiek in de Maatschappelijke Opvang.

Aanbieders - bemoeizorg en preventie

Voor bemoeizorg en preventie is in de regio een overeenkomst gesloten met één combinatie. De gemeente Gennep en neemt niet deel aan dit onderdeel. Tot 1 april 2026 nam de gemeente Venlo eveneens niet deel aan dit onderdeel. Vanaf 1 april 2026 zal de gemeente Venlo voor wat betreft het onderdeel Bemoeizorg deelnemen in de regionale begroting BW MP B&P. Dit verklaard de kosten toename van de Post bemoeizorg en de afname den de post bemoeizorg bij de gemeenten.

Aanbieders – regionale pool van ervaringsdeskundigen

In 2025 is de opdracht ‘Pool Ervaringsdeskundige’ geëvalueerd ten behoeve van de verlenging in 2026. De opdracht is naar aanleiding van deze evaluatie verlengd voor 2026-2027 onder dezelfde financiële voorwaarden.

Gemeenten - PGB beschermd wonen

De kosten voor PGB is in 2025 toegenomen. Hiermee was al rekening gehouden in de begroting 2026. De gewijzigde begroting 2026 en begroting 2027 zijn beiden geïndexeerd met 5%.

Gemeenten - bemoeizorg en preventie

Dit betreft de lokale aanbesteding van bemoeizorg en preventie door de gemeente Venlo. Vanaf 1 april vervalt de opdracht van bemoeizorg en wordt deze in de regionale begroting BW MO B&P ondergebracht. Daarna resteert enkel de lokale opdracht voor preventie door de gemeente Venlo.

Gemeenten - Niet-gecontracteerd aanbod (NGA)

Het is niet altijd mogelijk om voor alle cliënten een passende plek binnen het gecontracteerd aanbod beschikbaar te stellen. Met name wanneer er sprake is van een hele specifieke ondersteuningsvraag van inwoners lukt dit niet. Voor die uitzonderingssituaties wordt er af een toe een overeenkomst afgesloten met een niet-gecontracteerde aanbieder (NGA). Op basis van de afgesloten NGA-overeenkomsten is de omvang van dit bedrag geraamd.

Gemeenten – ambulantisering GGZ

Dit betreft de uitgaven voor het Mik-Mak Huis in Horst aan de Maas en de regionale kosten voor woonkans. Het Mik-Mak Huis is een opvangconcept waar mensen uit de regio tijdelijk kunnen verblijven. Dit blijkt op basis van de positieve inhoudelijke evaluatie in 2025 een waardevolle en innovatieve doorontwikkeling te zijn. In de herziene begroting 2026 en de begroting 2027 is rekening gehouden om het Herstelhuis met Mikmakvragen in de huidige vorm te continueren en van 7 naar 12 plekken te groeien.

In 2024 hebben de deelnemers aan woonkans een bijdrage aan het garantiefonds van woonkans gedaan. Vanuit het garantiefonds worden kosten aan woningcorporaties vergoed. Dit garantiefonds wordt aangevuld met aanvullende stortingen door woningcorporaties en zorgaanbieders zodra de middelen in het garantiefonds ontoereikend zijn. Op basis van de gemaakte kosten in de afgelopen jaren is in de begroting rekening gehouden met een aanvullende storting in 2026. De MGR treedt op als kassier van het garantiefonds.

Gemeenten – ketenregie

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

Gemeenten – kleine subsidie accounts

Dit betreft nog één enkele lokale subsidie die ten laste van de regionale begroting BW MO B&P komt.

Gemeenten – Toezicht kwaliteit

Dit betreft de kosten van de regionale toezichthouders kwaliteit, in dienst bij de gemeente Venlo. De kosten zijn op basis van de realisatie over 2025 geraamd. Vanaf april 2026 worden de regionale de toezichtstaken ondergebracht bij de MGR. Dit betekent dat vanaf april 2026 de kosten voor toezicht en kwaliteit onderdeel uit maakt van de uitvoeringskosten van module 2 en niet meer in de begroting BW MO B&P wordt opgenomen.

Gemeenten / MGR – Incidentele uitgaven BW MO B&P

Dit betreft een stelpost voor niet voorziene uitgaven. Daarnaast zijn de kosten voor de deelname aan de Ethos-light telling begroot. In 2026 wordt de Ethos-telling light in de regio uitgevoerd naar de omvang en achtergrond van de populatie mensen in de maatschappelijke opvang. In verband met de nieuwe huisvesting voor de maatschappelijke opvang in Venlo is een projectleider aangesteld voor de jaren 2026 en 2027. De kosten van deze projectleider komt voor 50% ten laste van de regionale begroting BW MP B&P en voor 50% worden de kosten gedragen door de gemeente Venlo.

MGR – Communicatie regiovisie / Anti stigma campagne

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

Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten zijn gebaseerd op de informatie uit de december circulaire 2025 en bestaan uit de integratie-uitkering beschermd wonen (€ 55,7 miljoen), de decentralisatie-uitkering maatschappelijke opvang (€ 9,4 miljoen) en het aan de regionale samenwerking toegerekende deel van de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (€ 1,3 miljoen). Eventuele toekomstige verhogingen van de rijksuitkeringen zijn niet meegenomen in de begroting.

De invoering van het nieuwe verdeelmodel is uitgesteld. Dit betekent dat de gemeente Venlo ook in 2026 het volledige bedrag uit de integratie-uitkering beschermd wonen ontvangt. Daarnaast is een bedrag ter grootte van € 147.000 begroot voor de bijdrage van de gemeente Gennep.

Saldo regionale begroting BW MO B&P

De verdeling van het saldo van de regionale begroting BW MO B&P (zie bijlage 6.2) voor het jaar 2026 vindt plaats op basis van een in 2025 vastgestelde verdeelsleutel. Op 27 maart 2025 heeft het Algemeen Bestuur besloten om vanaf 2026 het AEF- model te hanteren. Op basis van de afgesproken parameters volgens het AEF-model is de verdeelsleutel voor 2027 berekend. In paragraaf 6.2. treft u de verdeling van het saldo regionale begroting BW MO B&P aan per gemeente.

5.3. Meerjarige balans

Voor de opstelling van de (geprognosticeerde) balans zijn voor het jaar 2025 de gegevens overgenomen uit de concept jaarrekening 2025. Voor de jaren vanaf 2026 zijn is uitgegaan dat 95% van het saldo van de regionale begroting BW MO B&P wordt betaald als voorschot in het lopende jaar en het restant in het daaropvolgende jaar wordt uitbetaald. Voor de overige kosten geldt dat de bijdragen en declaraties van gemeente in het lopende jaar worden afgerekend.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord			
Alle bedragen x € 1.000 ACTIVA	31-12-2025 €	Begrotings-wijziging 2026 €	Begroting 2027-2030 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	€ 46	€ 40	€ 34
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.295	€ -	€ -
Rekening-courant verhouding met het Rijk	€ 7.711	€ 6.405	€ 4.979
Overige vorderingen	€ 2.794	€ 99	€ 99
	€ 11.800	€ 6.504	€ 5.078
Liquide middelen			
Banksaldi	€ 28	€ 49	€ 74
Totaal activa	11.874	6.593	5.186
PASSIVA	31-12-2025 €	Begrotings-wijziging 2026 €	Begroting 2027-2030 €
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	€ 242	€ -	€ -
Voorzieningen			
Personeel	€ 15	€ 30	€ 49
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Schulden aan openbare lichamen	€ 5.319	€ 1.493	€ 1.296
Rekening-courant zorg	€ 4.761	€ 3.533	€ 2.304
Overige schulden	€ 1.537	€ 1.537	€ 1.537
	€ 11.617	€ 6.563	€ 5.137
Totaal passiva	11.874	6.593	5.186

6. Bijlagen

6.1. Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2026 en 2027-2030

Verdeling uitvoeringskosten begrotingswijziging 2026					
Gemeente	Module 1 Basis taken	Module 1 extra taken	Module 1 totaal	Module 2 totaal	Bijdrage totaal
	€	€	€	€	€
Beesel	104.815	-	104.815	23.894	128.709
Bergen	100.714	-	100.714	22.959	123.673
Gennep	138.711	-	138.711	31.621	170.332
Horst aan de Maas	346.101	-	346.101	78.898	424.999
Peel en Maas	353.935	-	353.935	80.684	434.619
Venlo	804.915	-	804.915	183.491	988.406
Venray	348.411	-	348.411	79.425	427.836
Echt-Susteren	61.933	26.772	88.705	57.044	145.748
Leudal	69.038	29.843	98.881	63.587	162.468
Maasgouw	46.613	20.149	66.762	42.933	109.696
Nederweert	33.528	14.493	48.021	30.881	78.903
Roerdalen	40.124	17.344	57.468	36.957	94.425
Roermond	117.463	50.776	168.239	108.190	276.428
Weert	98.455	42.559	141.014	90.683	231.697
Totaal	2.664.756	201.936	2.866.692	931.247	3.797.939

Verdeling uitvoeringslasten begroting 2027					
Gemeente	Module 1 Basis taken	Module 1 extra taken	Module 1 totaal	Module 2 totaal	Bijdage totaal
	€	€	€	€	€
Beesel	100.300	-	100.300	25.256	125.556
Bergen	96.375	-	96.375	24.268	120.643
Gennep	132.736	-	132.736	33.424	166.160
Horst aan de Maas	331.193	-	331.193	83.397	414.590
Peel en Maas	338.688	-	338.688	85.284	423.972
Venlo	770.242	-	770.242	193.952	964.194
Venray	333.403	-	333.403	83.953	417.356
Echt-Susteren	239.452	87.118	326.570	60.296	386.866
Leudal	266.921	97.112	364.033	67.213	431.246
Maasgouw	180.221	65.568	245.789	45.381	291.170
Nederweert	129.631	47.163	176.794	32.642	209.436
Roerdalen	155.133	56.441	211.574	39.064	250.638
Roermond	454.150	165.229	619.379	114.358	733.737
Weert	380.659	138.492	519.151	95.853	615.004
Totaal	3.909.104	657.123	4.566.227	984.341	5.550.568

6.2. Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P

Op 27 maart 2025 heeft het Algemeen Bestuur besloten om vanaf 2026 het AEF- model te hanteren. Op basis van de afgesproken parameters volgens het AEF-model is de verdeelsleutel berekend per gemeente volgens onderstaande tabel:

Verdeling Saldo regionale begroting				
Gemeente	Verdeel-sleutel 2026	Begrotings-wijziging 2026	Verdeel-sleutel 2027	Begroting 2027-2030
	%	€	%	€
Beesel	2,28%	680.612	2,30%	596.183
Bergen	2,14%	638.820	2,22%	575.446
Gennep	2,21%	659.716	2,34%	606.551
Horst aan de Maas	5,26%	1.570.184	5,72%	1.482.681
Peel en Maas	6,33%	1.889.594	6,49%	1.682.273
Venlo	25,24%	7.534.492	24,45%	6.337.685
Venray	12,27%	3.662.767	11,91%	3.087.191
Echt-Susteren	5,61%	1.674.664	5,51%	1.428.247
Leudal	4,17%	1.244.803	5,18%	1.342.708
Maasgouw	3,10%	925.393	3,20%	829.472
Nederweert	2,33%	695.538	2,83%	733.564
Roerdalen	3,10%	925.393	2,85%	738.749
Roermond	15,12%	4.513.532	13,84%	3.587.466
Weert	10,84%	3.235.892	11,16%	2.892.784
Totaal	100,00%	29.851.400	100,00%	25.921.000

6.3. Incidentele baten en lasten

STRUCTUREEL EN REËEL EVENWICHT		
Alle bedragen x € 1.000	Begrotings wijziging 2026	Begroting 2027-2030
Saldo Baten en lasten	-242	-
Toevoegingen aan reserves	-	-
Onttrekkingen aan reserves	242	-
Jaarrekeningsaldo na bestemmingen	-	-
Waarvan incidenteel baten en lasten (Saldo)	-288	-
Structureel jaarrekeningsaldo	-288	-

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN		
Overzicht incidentele baten en lasten	Begrotings wijziging 2026	Toelichting
Baten		
Overige baten	-	
Lasten		
Personeelskosten		
- Ingehuurd Personeel	157	Incidentele inhuur met betrekking tot de kwartiermaker voor de aanlsuiting van de gemeenten uit Midden-Limburg bij module 1
Bedrijfsvoering		
- Inrichtingskosten kantoor	35	Extra kosten in verband met de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten
- projectkosten data warehouse	46	Implementatiekosten van data warehouse
- Juridische kosten	50	Betreft extra juridische kosten in verband met de financiële ondersteuning van een zorgaanbieder door de gemeenten uit Zuid-Limburg..
Incidentele baten en lasten voor mutatie reserve	-288	
Structurele reserve mutaties		
Toevoeging reserve	-	
Onttrekking reserve	242	
Structurele mutaties in reserve	242	-

Het structureel verwachte saldo voor de herziene begroting 2026 bedraagt negatief € 288.000. Hiervan heeft € 242.000 betrekking op een vrijval uit de bestemmingsreserve. Het restant bedrag € 46.000 wordt gedekt vanuit de bijdrage van de gemeenten. Voor de begroting 2027 en volgende jaren zijn geen incidentele baten en lasten voorzien, waarmee er sprake is van een structureel evenwicht.

6.4. Overzicht taakvelden

EXPLOITATIE BEGROTING				
Taakvelden bedragen x € 1.000	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027- 2030
Baten				
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	69.338	68.406	70.404	72.225
5.1 Rente	278	250	200	200
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	426	450	450	450
0.10 Mutaties reserves	28	-	242	-
Totaal Baten	**70.070**	**69.106**	**71.296**	**72.875**
Lasten				
0.4 Overhead	617	828	854	892
0.8 Overige baten en lasten	34.635	27.433	29.951	26.021
6.791 PGB Wmo	979	912	1.028	1.079
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	20.224	22.644	22.650	26.617
6.812 Maatschappelijke opvang (Wmo)	6.541	7.908	8.140	8.025
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	4.046	4.447	4.526	4.746
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.252	1.605	1.660	1.650
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.776	3.329	2.487	3.845
Saldo van baten en lasten module 1	**70.070**	**69.106**	**71.296**	**72.875**
Saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**



Raadsvoorstel

Gemeente Venray

Onderwerp	Jaarrekening 2025, begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027- 2030 MGR Sociaal Domein Limburg-Noord-		
Zaaknummer	Z26000732	**Steller**	Medewerker team Maatschappelijke Ontwikkeling
		Team	Maatschappelijke Ontwikkeling
Raad datum	30 juni 2026	**Teammanager**	Teammanager Maatschappelijke Ontwikkeling
		Portefeuillehouder	Martin Leenders

Openbaarheid

Ja, Per direct.

Ter advisering/kennisneming/bespreking

Ter bespreking

Voorstel

1. De bijgevoegde zienswijze in te dienen.

Raadsvoorstel

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

Met dit voorstel wordt de aanbiedingsbrief, de jaarrekening 2025, de begrotingswijziging 2026, de ontwerpbegroting 2027-2030 aan u voorgelegd. Voor wat betreft de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027 bestaat er de mogelijkheid om een zienswijze in de te dienen. Uw raad wordt voorgesteld een zienswijze in te dienen over de begroting 2027. De zienswijze heeft specifiek betrekking op de toerekening van de kosten voor toezicht kwaliteit en rechtmatigheid. Gelet op de omvang van de taak, de specifieke aard van de taak en de daarbij behorende omvang van formatie wordt voorgesteld hier een zienswijze over in te dienen om deze taak wel als aparte taak op te nemen voor de kostentoerekening.

Beoogd resultaat
Uw raad in de gelegenheid te stellen een zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027-2030.

Argumenten
1.1 Het jaar 2025 heeft in het teken gestaan van de afronding van het uitvoeringsplan 2023-2025 en een aantal grotere projecten.

- Afronding uitvoeringsplan 2023-2025
  De kern van dat uitvoeringsplan was het verbeteren van de uitvoeringstaken die bij de MGR belegd zijn. Het plan is gebaseerd op een viertal ontwikkellijnen.
- Continuïteitsplan en Kernteam Monitoring Mutsaersstichting (deelnemer) en financiële afhandeling daarvan.
- De nadere aansluiting van Midden-Limburg op module 1 van de MGR.
- De aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling waarbij de regeling enerzijds is geactualiseerd en anderzijds aansluiting van Midden-Limburgse gemeenten op andere modules mogelijk maakt (behandeld voor een zienswijze in de raad van 24 juni 2025 en voor toestemming in de raad van 9 december 2025);
- De nieuwe inkoop per 1 januari 2026 voor Jeugdhulp, Wmo, Participatie en beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (BW MO B&P) waarbij een groot deel van de contracten is verlengd en een aantal segmenten jeugdhulp opnieuw is aanbesteedt.
- Het fraudeonderzoek naar een aanbieder.
- Het opstellen van een nieuw uitvoeringsplan 2026- 2028. Het plan is behandeld in de raad van 24 juni 2025.

1.2 De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 395.216,- voor wat betreft de uitvoeringskosten en € 34.239.754,- met betrekking tot BW MO B&P.
Het positief resultaat van de uitvoeringskosten kent een aantal oorzaken:

- lagere personeelskosten (€ 402.000,-)
- het niet inzetten van het budget onvoorzien (€ 100.000,-)
- en de vorming van een bestemmingsreserve (€ 242.000,-).

Het positieve resultaat van de regionale begroting BW, MO en B&P valt € 4.481.000,- hoger uit dan begroot. Dit komt voort uit de hogere bijdrage van het rijk voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang (circulaires gemeentefonds rijk). Van het positief resultaat van € 34.239.754,- is reeds een voorschot betaald aan de gemeenten ter grootte
van € 31.977.948,-. Het saldo van de regionale begroting wordt door middel van de verdeelsleutel BW, MO en B&P over gemeenten verdeeld. Dit levert voor de gemeente Venray het surplus
beschermd wonen op, van waaruit de lokale uitvoeringskosten worden bekostigd.
Het positief resultaat wordt op basis van de afgesproken verdeelsleutel terugbetaald aan de gemeenten. De financiële gevolgen specifiek voor de gemeente Venray zijn opgenomen in de financiële paragraaf.

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

Het dagelijks bestuur is, op basis van de goedgekeurde controleverklaring, van mening dat de baten en lasten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2025 van de MGR rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde begrotingsonrechtmatigheden zijn acceptabel.

1.4 De begrotingswijziging 2026 heeft betrekking op een tweetal ontwikkelingen:

I. Zo is in de primaire begroting 2026 rekening gehouden met een aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten per 1 januari 2026. Aansluiting zal nu plaatsvinden per 1 oktober 2026. Hierover is ook al melding gemaakt bij het raadsvoorstel tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling (raad 9 december 2025) en is ook al financieel verwerkt bij de 2de bestuursrapportage 2025.

II. Per 1 april 2026 is de nieuwe taak toezicht kwaliteit en rechtmatigheid WMO en Jeugdwet toegevoegd voor de Noord-Limburgse gemeenten. Dit overeenkomstig de eerdere besluitvorming over de gewijzigde gemeenschappelijke regeling. De Midden-Limburgse gemeenten sluiten eveneens per 1 oktober 2026 aan. Tot 1 april 2026 heeft de gemeente Venlo deze taak voor de Noord-Limburgse gemeenten uitgevoerd. Deze overeenkomst is nu beëindigd en de middelen die hiervoor begroot waren worden nu ingezet voor de uitvoeringskosten van deze taak door de MGR.

1.5 In de begroting 2027 komt het financieel voordeel van de aansluiting van Midden-Limburg volledig tot uitdrukking

De begroting 2027 is de eerste begroting waarin de aansluiting van de Midden-Limburgse gemeenten op module 1 volledig tot uitdrukking komt. Er zijn geen nieuwe taken toegevoegd. Taken die specifiek voor de Midden-Limburgse gemeenten worden uitgevoerd drukken ook alleen op die gemeenten.

1.6 Een zienswijze in te dienen voor wat betreft de kostentoerekening met betrekking tot de taak toezicht kwaliteit en rechtmatigheid Wmo en Jeugd.

In de voorliggende begroting 2027 wordt uitgegaan van een kostentoerekening van de uitvoeringskosten op basis van geschatte bemoeienispercentage per beleidsveld. Dit wordt weer gekoppeld aan de diverse taken die de MGR uitvoert. De nieuwe taak toezicht is ondergebracht onder de taak contractmanagement. Gelet op het feit dat deze taak ook apart wordt genoemd in de gemeenschappelijke regeling, de omvang van de taak en de bijbehorende formatie is het zuiverder om deze ook als aparte taak te benoemen en de kosten hieraan toe te rekenen.

Kanttekeningen en risico's

1.1 Risico's en beheersmaatregelen zijn in de begroting benoemd.

In de begroting zijn de risico's gekwantificeerd die betrekking hebben op de uitvoeringskosten van de MGR en de regionale begroting BW, MO en B&P. Hierbij is er onder andere aandacht voor het

risico op juridische procedures als gevolg van inkooptrajecten, financiële problemen bij aanbieders, mogelijkerwijs nieuwe contractering beschermd wonen en maatschappelijke opvang en een tekort aan opvangcapaciteit beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Communicatie

N.v.t.

Financiële gevolgen

Hierna volgt een overzicht van de financiële gevolgen voor de gemeente Venray voor wat betreft de jaarrekening 2025, de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027-2030.

	Declaraties tlv regionale begroting BW MO B&P €	Segment 1 NGA €	Personeel- en overige kosten €	Saldo uitvoerings-kosten module 1 €	Saldo uitvoerings-kosten module 2 €	Saldo regionale begroting BW MO B&P €	Totaal €
Beesel	36.801			10.007	2.633	32.118	81.559
Bergen	16.828			9.672	4.617	56.319	87.436
Echt-Susteren	72.166	154.007		-	9.753	118.971	354.897
Gennep	-	68.141		13.175	2.726	33.248	117.290
Horst aan de Maas	234.336		183.736	32.770	8.121	99.067	558.030
Leudal	172.967	59.125		-	11.737	143.172	387.001
Maasgouw	124.515	2.627		-	6.137	74.866	208.145
Nederweert	-	147.721		-	3.393	41.391	192.505
Peel en Maas	35.135			33.987	14.852	181.170	265.144
Roerdalen	37.859	1.081		-	5.062	61.747	105.749
Roermond	218.922	30.622		-	22.084	269.380	541.008
Venlo	789.844			76.995	50.972	621.774	1.539.585
Venray	42.449	10.000	28.398	33.190	20.211	246.536	380.784
Weert	194.946			-	23.122	282.047	500.115
Totaal	**1.976.768**	**473.324**	**212.134**	**209.796**	**185.420**	**2.261.806**	**5.319.248**

Overzicht te ontvangen bedragen jaarrekening 2025

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de terug te ontvangen bedragen door de deelnemende gemeenten. Voor de gemeente Venray betekent dit dat wij een bedrag van € 380.784,- terug ontvangen van de MGR. In onze jaarrekening 2025 is al rekening gehouden met de ontvangst van dit bedrag.

Raadsvoorstel

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begrotings-wijziging 2026	Begroting 2027 - 2030
	€	€	€	€
Beesel	117.414	111.861	128.709	125.556
Bergen	121.842	108.039	123.673	120.643
Gennep	151.376	147.105	170.332	166.160
Horst aan de Maas	382.001	365.938	424.999	414.590
Peel en Maas	422.399	379.494	434.619	423.972
Venlo	1.027.842	860.079	988.406	964.194
Venray	435.781	370.611	427.836	417.356
Echt-Susteren	39.774	334.471	145.748	386.866
Leudal	47.855	374.262	162.468	431.246
Maasgouw	25.012	253.965	109.696	291.170
Nederweert	13.850	181.513	78.903	209.436
Roerdalen	20.629	215.967	94.425	250.638
Roermond	89.932	634.447	276.428	733.737
Weert	94.207	532.299	231.697	615.004
Totaal	2.989.914	4.870.051	3.797.939	5.550.568

Uitvoeringskosten module 1 en 2 begrotingswijziging 2026 en begroting 2027-2030

Verdeling Saldo regionale begroting				
Gemeente	Verdeel-sleutel 2026	Begrotings-wijziging 2026	Verdeel-sleutel 2027	Begroting 2027-2030
	%	€	%	€
Beesel	2,28%	680.612	2,30%	596.183
Bergen	2,14%	638.820	2,22%	575.446
Gennep	2,21%	659.716	2,34%	606.551
Horst aan de Maas	5,26%	1.570.184	5,72%	1.482.681
Peel en Maas	6,33%	1.889.594	6,49%	1.682.273
Venlo	25,24%	7.534.492	24,45%	6.337.685
Venray	12,27%	3.662.767	11,91%	3.087.191
Echt-Susteren	5,61%	1.674.664	5,51%	1.428.247
Leudal	4,17%	1.244.803	5,18%	1.342.708
Maasgouw	3,10%	925.393	3,20%	829.472
Nederweert	2,33%	695.538	2,83%	733.564
Roerdalen	3,10%	925.393	2,85%	738.749
Roermond	15,12%	4.513.532	13,84%	3.587.466
Weert	10,84%	3.235.892	11,16%	2.892.784
Totaal	100,00%	29.851.400	100,00%	25.921.000

Verdeling saldo regionale begroting BW, MO en B&P begrotingswijziging 2026 en begroting 2027-2030

Uitvoeringskosten 2026 en 2027

Raadsvoorstel

Per saldo stijgen de uitvoeringskosten in 2026 voor de gemeente Venray met € 57.225,- ten opzichte van de primaire begroting 2026 van de MGR. Zoals aangegeven heeft dit te maken met de latere aansluiting van Midden-Limburg en de uitvoering van de nieuwe taak toezicht per 1 april 2026. In de 2de bestuursrapportage 2025 is al rekening gehouden met de latere aansluiting van Midden-Limburg en de financiële gevolgen. Voor wat betreft de taak toezicht kwaliteit en rechtmatigheid zijn al binnen onze begroting middelen opgenomen en is er daarom sprake van een verschuiving van budgetten Jeugd en Wmo naar uitvoeringskosten MGR.

De uitvoeringskosten 2027 dalen met € 10.480,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026.

Saldo BW, MO en B&P 2026 en 2027 (surplus beschermd wonen)
Op basis van de regionaal afgesproken verdeelsleutel ontvangt de gemeente Venray in 2026 € 683.470,- meer aan surplus beschermd wonen dan eerder begroot. Voor 2027 wordt uitgegaan van € 575.576 minder aan ontvangsten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026. Daarbij moeten wel twee opmerkingen worden geplaatst. De bedragen zijn gebaseerd op de laatst verschenen circulaire (december 2025) en de verdeelsleutel wordt jaarlijks geactualiseerd.

De financiële gevolgen van de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027-2030 zijn reeds meegenomen bij de opstelling van onze kadernota 2027.

Vervolgtraject besluitvorming
Het Dagelijks bestuur biedt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging inclusief zienswijzen ter vaststelling aan bij het Algemeen bestuur. Het Algemeen bestuur stelt de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging vast. Het Dagelijks bestuur draagt er tenslotte zorg voor dat de vastgestelde begroting vóór 15 september wordt toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

Evaluatie
De MGR legt jaarlijks verantwoording af via de jaarrekening.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief begroting en jaarstukken
2. Jaarverslag MGR 2025
3. Begrotingswijziging 2026 en ontwerpbegroting 2027-2030 MGR
4. Raadsbesluit
5. Concept zienswijze

Naslagwerk
N.v.t.

Onderwerp	**Datum**	30 juni 2026
Jaarrekening 2025, begrotingswijziging 2026, ontwerpbegroting 2027- 2030 MGR Sociaal Domein Limburg-Noord	**Pagina**	1 van 1

De raad van Venray,

gelezen het advies van B en W,

gelezen het advies van de commissie,

besluit:

1. De bijgevoegde zienswijze in te dienen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 30 juni 2026

De griffier,

S.A. Boere

Gemeente Venray

Maatschappelijke Ontwikkeling
Raadhuisstraat 1
Postbus 500, 5800 AM Venray
Telefoon (0478) 52 33 33
Telefax (0478) 52 32 22
E-mail gemeente@venray.nl
Internet www.venray.nl
KvK-nummer 14132389

IBAN NL20 BNGH 028 5028 383 (belastingen)
IBAN NL11 BNGH 028 5008 757 (algemeen)
BIC BNGHNL2G

Dagelijks bestuur MGR sociaal domein Limburg-Noord

Datum	30 juni 2026	Behandeld door	Medewerker team Maatschappelijke Ontwikkeling
Ons kenmerk	Z26000732	Datum uw brief	
Pagina	1 van 1	Uw kenmerk	

Onderwerp Zienswijze begroting 2027-2030

Geacht bestuur,

Allereerst dank voor toezending van de jaarrekening 2025, de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027-2030. Graag willen wij van de gelegenheid gebruik maken om onze zienswijze kenbaar te maken.

Toezicht kwaliteit en rechtmatigheid Wmo en Jeugd
In de begroting heeft u rekening gehouden met de uitvoering van de nieuwe taak toezicht kwaliteit en rechtmatigheid Wmo en Jeugd. Sinds de gewijzigde gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2026 is besloten om deze taak door uw organisatie te laten uitvoeren.

In uw begroting gaat u uit van bemoeienispercentages per module/beleidsveld en kostentoerekening per taak. Taken die omschreven staan in de gemeenschappelijke regeling. In uw overzicht van taken missen wij echter de nieuwe taak toezicht.

Gelet op het feit dat deze taak ook specifiek wordt genoemd in de gemeenschappelijke regeling, de omvang van de taak en de bijbehorende formatie is het zuiverder om deze ook als aparte taak te benoemen en de kosten hieraan toe te rekenen.

Graag vernemen wij een reactie op onze zienswijze.

Namens de gemeenteraad,

De griffier,

S.A. Boere