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.

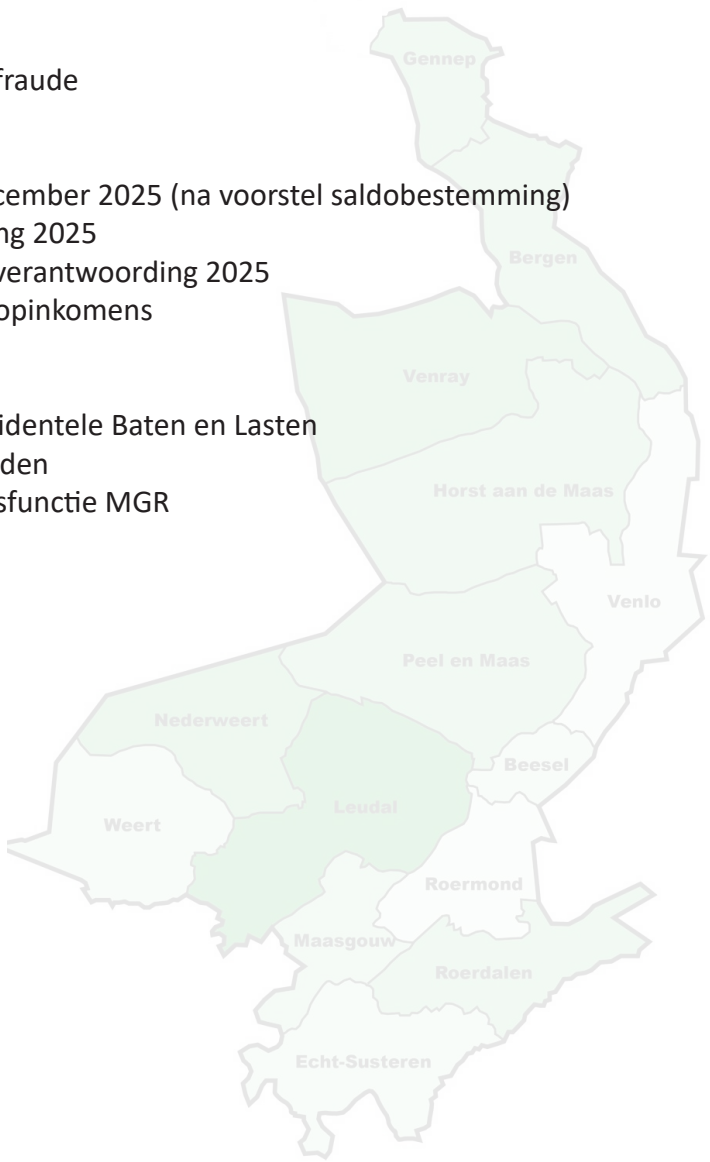
Ten aanzien van het saldo op de regionale begroting:
Het bedrag groot € 34.239.754 conform de geldende verdeelsleutels, uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Hierop is reeds een voorschot uitgekeerd ter grootte van € 31.977.948, zodat per saldo nog € 2.261.806 dient te worden afgerekend.

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

Venray, april 2026

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
6.	**Bijlagen**		46
	6.1.	Overzicht van incidentele Baten en Lasten	46
	6.2.	Overzicht taakvelden	47
	6.3.	Overzicht kassiersfunctie MGR	48



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

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.



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
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

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.

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 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

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

De overeenkomst ‘Participatie begeleiding individueel’ 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”.

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.

Datamanagement



3.2. Module 1

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.

Binnen segment 1 en ICJ heeft de regio te maken met grote systeemaanbieders. De goede samen-

werking 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 regie-voering 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 contractvoor-waarden 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 con-tract krijgen, mits de aanbieder voldoet aan de regionaal vastgestelde voorwaarden. Hiermee ontlas-ten 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 Mid-den-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 contract-management jeugd gerichter gaan sturen op de generieke doelstelling van de MGR: het sociaal do-mein zo inrichten dat zorg beschikbaar is en blijft, dat deze van goede kwaliteit is en dat het sociaal domein (financieel) beheersbaar is en blijft.

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.



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

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.

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.

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

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.



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.

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.

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.

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**

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%

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.



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



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	18,8	19,4	19,0

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

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.

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.



Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

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.

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 2024 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**

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**

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**

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**

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	Per ultimo 2025 af te rekenen - = schuld	% verdeling	Bijdrage gemeente	Per ultimo 2025 af te rekenen - = schuld
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

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	**304.940**	**427.780**	**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 af te rekenen = schuld €
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	-

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				
	% verdeling	Aandeel in saldo regionale begroting €	Reeds uitbetaald in 2025 €	Per ultimo 2025 af te rekenen (- = schuld) €
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



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

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

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.

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	-324
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
Baten	802	-38	763	817	54
Lasten	802	-14	788	656	132
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	24	24	23	-2
Saldo baten en lasten taakveld 6.81	-	-	-1	184	-79
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 reserves	-	-	-	-	-
Totaal baten	*3.169*	*124*	*3.293*	*3.415*	*122*
Totaal lasten	*3.169*	*395*	*3.564*	*3.048*	*515*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	*-0*	*-271*	*-271*	*366*	*637*
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-206	-206
Onttrekkingen aan reserves	-	270	270	234	-37
Saldo baten en lasten uitvoering modules	-0	-1	-1	394	395

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	-2.808
Saldo baten en lasten BW MO B&P	-	-	-	-	-18

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.