Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

BEGROTING

2027 - 2030

incl. gewijzigde begroting 2026

VOORWOORD

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

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

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

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

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

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

Venray, 25 maart 2026

Inhoudsopgave

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

1. Inleiding

1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2. Verwerking zienswijzen kaderbrief 2027-2030

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

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

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

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

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

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

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

1.3. Begrotingsuitgangspunten

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Samenstelling bestuur

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

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

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

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

3. Programmabegroting

3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

* *Uitvoeringsplan 2026 - 2028*

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

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

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

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

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

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

3.2. Module 1

Contractmanagement Jeugd

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

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

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

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

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

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

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

WMO

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

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

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

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

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

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

3.3. Module 2

Contractmanagement

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

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

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

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

Lopende contracten

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

Inkoop & aanbesteding

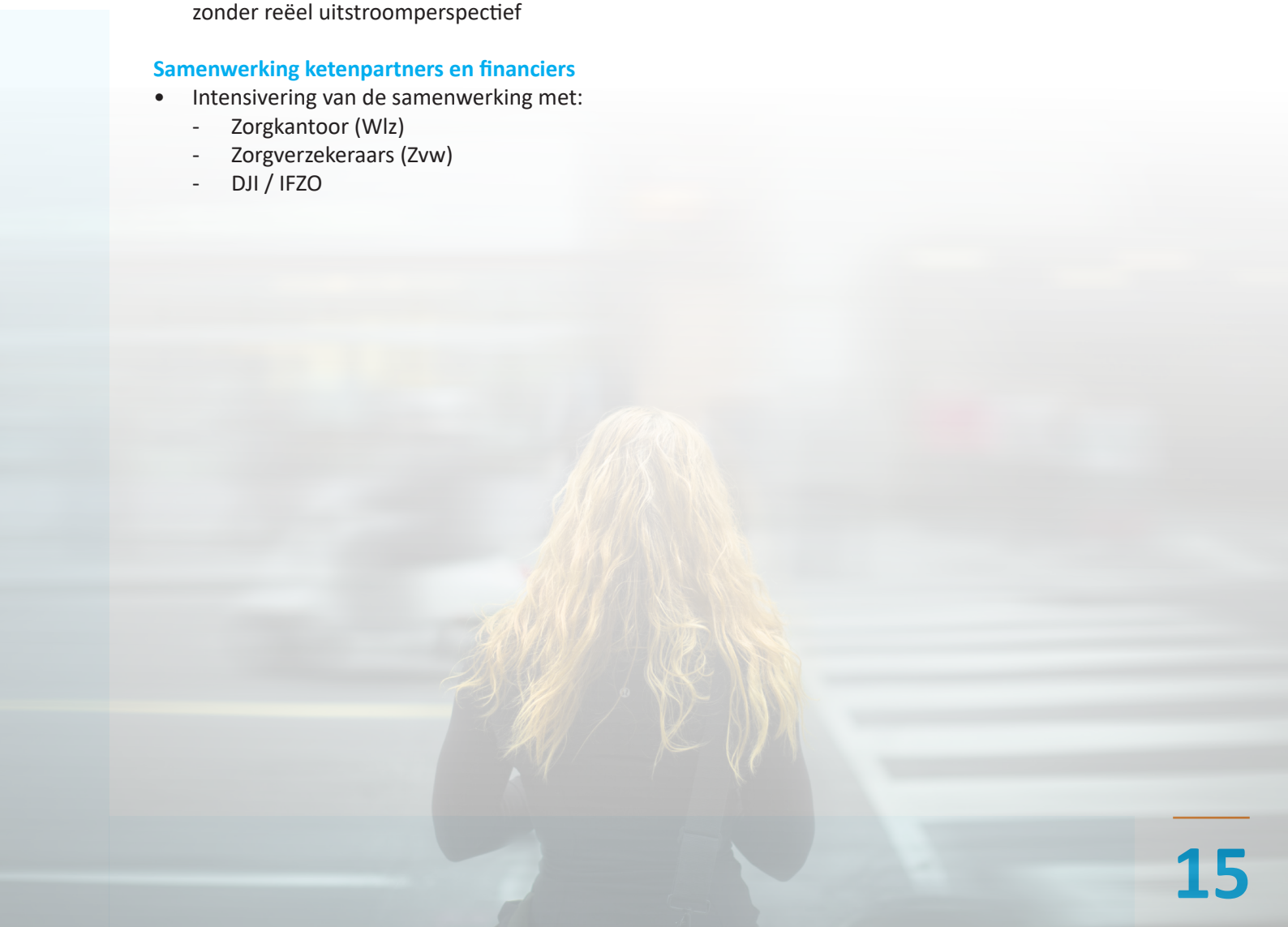
- In 2027 bepalen van een inkoopstrategie voor het omzetten van de pilots Jongeren in de Knel naar een duurzame financieringsvorm in 2028
- De communicatiecampagnes Limburg Openhartig en Wij Geven Thuis worden begin 2026 geëvalueerd. Op basis van de uitkomsten van deze evaluatie wordt bezien of een nieuwe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

Nieuw aanbod

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

Samenwerking ketenpartners en financiers

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



3.4. Kassiersfunctie MGR SDLN

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

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

De MGR voert de kassiersfunctie uit voor:

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

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

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

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

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

4. Paragrafen

Inleiding

Een viertal verplichte paragrafen zijn relevant voor de MGR namelijk:

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

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

4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

A. Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR

Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:

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

Rechtszaken:

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

Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel:

- **Kans:** 20%, impact € 300.000
  De MGR is van omvang klein met in totaal 19 FTE begin 2026. Hierdoor zijn de meeste functies solofuncties en is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kan worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal € 300.000 zijn.
- **Beheersmaatregelen:** de deelname van de gemeenten uit Midden-Limburg zorgt voor een groei van het aantal medewerkers naar 38 FTE in 2027. Hiermee neemt de kwetsbaarheid van de solofuncties af. De focus zal zich met name richten op het op peil houden van de bezetting middels het continu opleiden van medewerkers, werken aan teambuilding en gelijktijdig werving via meerdere kanalen.

Niet adequaat inspelen op nieuwe ontwikkelingen in wet- en regelgeving binnen het sociaal domein:

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

Financiële problemen cruciale aanbieders:

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

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026:

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

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

Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026:

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

Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang:

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

Een cruciale zorgaanbieder gaat failliet:

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

Reservepositie en continuïteit

Het dagelijks bestuur van de MGR heeft een voorstel gedaan voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 242.000 voor de in 2025 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2026 worden afgerond. In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) artikel 27.2 staat de procedure voor reservevorming beschreven. Voor de rest heeft de MGR geen eigen reserves om risico's af te dekken. Een evt. overschot op de exploitatie wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Een eventueel tekort wordt door de deelnemende gemeenten aangevuld. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post. De begroting is taakstellend. Dreigen er overschrijdingen, dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting van de MGR.

Weerstandsvermogen
Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemen¬-de gemeenten. De MGR bouwt zelf geen eigen weerstandsvermogen op, met uitzondering van de ten laste van het resultaat 2025 gevormde bestemmingsreserve. Bij de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen bij gemeenten brengt de MGR dit tot uitdrukking door de financiële vertaling van risico's door te rekenen met een factor 2,0. De keuze voor een disconteringsfactor groter dan 1,0 onderstreept daarmee onze risicomijdende grondhouding.

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

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvermogen
A. Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR				
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	25 %	€ 150.000	2,0	€ 75.000
Rechtszaken inkooptrajecten	80 %	€ 100.000	2,0	€ 160.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	20 %	€ 300.000	2,0	€ 120.000
Niet adequaat inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving	20 %	€ 100.000	2,0	€ 40.000
Financiële problemen cruciale aanbieders	30 %	€ 100.000	2,0	€ 60.000
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	50 %	€ 200.000	2,0	€ 200.000
B. Risico's op de regionale begroting BW MO B&P				
Verlenging van het contract beschermd wonen in 2026	25 %	€ 700.000	2,0	€ 350.000
Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maat-schappelijke opvang	50 %	€ 500.000	2,0	€ 500.000
Faillissement van een cruciale zorgaanbieder	10 %	€ 1.000.000	2,0	€ 200.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				**€ 1.705.000**

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

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

Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen, zijn onderstaand de financiële kengetallen, wel-ke relevant zijn voor de MGR1 met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0.

Financiële kengetallen	**2026**
Netto schuldquote	0 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0 %
Solvabiliteitsratio	0 %
Structurele exploitatieruimte	0 %

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

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

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de MGR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel een algemene reserve als bestemmingsreserves). De bestemmingsreserve ultimo 2025 is geaccordeerd door het algemeen bestuur op basis van artikel 27.2 van de GR. Deze reserve zal worden aangewend in 2026. Voor de jaren 2027 tot en met 2030 is nog geen besluit genomen voor de vorming, dan wel de inzet van een bestemmingsreserve. De MGR beschikt daardoor in 2027 niet over eigen vermogen.

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

4.2. Financiering

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

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

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

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

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

Schatkistbankieren
Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR voor 2026 € 1.426.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

4.3. Bedrijfsvoering

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Overhead

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

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

Personeel

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

Huisvesting

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

Overige bedrijfsvoeringskosten

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

Gemeentelijke bijdrage overhead

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

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

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

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

Financiele begroting

2027-2030

Incl. gewijzigde begroting

2026

5. Financiële begroting 2027 – 2030 en gewijzigde begroting 2026

5.1. Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Uitvoeringslasten

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

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

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

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

Personeelskosten

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

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

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

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

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

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

*) Overhead

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

Bedrijfsvoeringskosten

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

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

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

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

Onvoorzien

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

Gemeentelijke bijdrage

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

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

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

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

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

Overige baten

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

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

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

Toerekening van uitvoeringslasten aan activiteiten

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

Uitgangspunten die we daarbij gehanteerd hebben, zijn:

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

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

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

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

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

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

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

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

Algemeen
In de regionale begroting BW MO B&P is voor het begroten van de lasten rekening gehouden net een indexatie van 4% voor het jaar 2027.
De in de begroting opgenomen volume aantallen zijn niet gewijzigd, tenzij dit in de toelichting hieronder is vermeld.

Aanbieders - beschermd wonen

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

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

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

Aanbieders - maatschappelijke opvang

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

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

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

Aanbieders - bemoeizorg en preventie

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

Aanbieders – regionale pool van ervaringsdeskundigen

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

Gemeenten - PGB beschermd wonen

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

Gemeenten - bemoeizorg en preventie

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

Gemeenten - Niet-gecontracteerd aanbod (NGA)

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

Gemeenten – ambulantisering GGZ

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

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

Gemeenten – ketenregie

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

Gemeenten – kleine subsidie accounts

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

Gemeenten – Toezicht kwaliteit

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

Gemeenten / MGR – Incidentele uitgaven BW MO B&P

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

MGR – Communicatie regiovisie / Anti stigma campagne

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

Bijdragen gemeenten

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

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

Saldo regionale begroting BW MO B&P

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

5.3. Meerjarige balans

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

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

6. Bijlagen

6.1. Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2026 en 2027-2030

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

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

6.2. Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P

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

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

6.3. Incidentele baten en lasten

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

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

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

6.4. Overzicht taakvelden

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