

Financiële najaarsnota 2024



Venray, november 2024

Inhoud

Inleiding.....	3
1. Uitvoeringskosten.....	4
2. Regionale begroting BW MO B&P	7
3. Kassiersfunctie MGR	10

Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsnota 2024 van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR). In deze najaarsnota geeft de MGR een doorkijk naar de verwachte realisatie (prognose) 2024 gebaseerd op de financiële cijfers t/m september 2024. We vergelijken de verwachte realisatie over 2024 met de gewijzigde begroting 2024, die op 5 september 2024 in de vergadering van het algemeen bestuur is goedgekeurd. Significante verschillen worden toegelicht in deze notitie.

Deze najaarsnota is verdeeld in twee delen, te weten de uitvoeringskosten van de MGR (verdeeld over module 1 en 2) en de regionale begroting beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (BW MO B&P).

De MGR verwacht op dit moment over 2024 een positief saldo op de uitvoeringskosten van ca € 456.000. De lopende aanbesteding voor de inkoop 2026 kost meer dan oorspronkelijk was voorzien. Hier staat tegenover de hogere rentebaten en de lagere personeelskosten dan opgenomen in de herziene begroting 2024. Een nadere toelichting treft u aan in hoofdstuk 1.

De regionale begroting BW MO B&P sluit ieder jaar op € 0. Dit komt voort uit het feit dat het volledige voordelige saldo wordt uitbetaald aan de deelnemende gemeenten. Op basis van de huidige stand van zaken is het aan de gemeente uit te betalen saldo ca € 3,9 miljoen hoger dan het saldo volgens de gewijzigde begroting. Het programma BW MO B&P zal worden toegelicht in hoofdstuk 2.

1. Uitvoeringskosten

De MGR verwacht voor 2024 een positief saldo op de uitvoeringskosten van ca € 456.100. Het uiteindelijke resultaat na inzet van reserves wordt volgens de geldende verdeelsleutels van de twee modules aan de gemeenten uitbetaald.

Uitvoeringskosten MGR 2024 (*€ 1.000)

Exploitatierekening	Module 1			Module 2			Totaal uitvoeringskosten		
	Gewijzigde begroting	Prognose	Vershil	Gewijzigde begroting	Prognose	Vershil	Gewijzigde begroting	Prognose	Vershil
Lasten									
Personeel in dienst	1.465,4	1.212,6	252,8	720,7	655,9	64,8	2.186,1	1.868,5	317,6
Personeel inhuur	341,2	464,1	-122,9	138,7	61,9	76,8	479,9	526,0	-46,1
Overige personeelskosten	93,7	67,5	26,2	35,4	17,8	17,6	129,1	85,3	43,8
Totaal personeelskosten	1.900,3	1.744,2	156,1	894,8	735,6	159,2	2.795,1	2.479,8	315,3
Huisvestingskosten	53,3	47,4	5,9	28,7	25,5	3,2	82,0	72,9	9,1
ICT kosten	97,5	57,9	39,6	52,5	31,2	21,3	150,0	89,1	60,9
DVO (HRM)	10,0	14,5	-4,5	5,0	7,3	-2,3	15,0	21,8	-6,8
Juridische kosten	112,5	102,8	9,7	12,5	22,5	-10,0	125,0	125,3	-0,3
Juridische kosten (Stribbe)	-	100,0	-100,0	-	-	-	-	100,0	-100,0
Onderzoekskosten	32,5	17,5	15,0	17,5	9,4	8,1	50,0	26,9	23,1
Tarievenonderzoek	-	43,5	-43,5	-	23,4	-23,4	-	66,9	-66,9
Bekostigingsonderzoek	-	60,0	-60,0	-	-	-	-	60,0	-60,0
Overige kosten	71,1	88,8	-17,7	37,8	47,4	-9,6	108,9	136,2	-27,3
Totaal bedrijfsvoeringskosten	376,9	532,4	-155,5	154,0	166,7	-12,7	530,9	699,1	-168,2
Onvoorzien	32,5	-	32,5	17,5	-	17,5	50,0	-	50,0
Totaal lasten	2.309,7	2.276,6	33,1	1.066,3	902,3	164,0	3.376,0	3.178,9	197,1
Baten									
Doorberekende uitvoeringskosten	1.886,6	1.886,6	-	897,9	897,9	-	2.784,5	2.784,5	-
Doorberekening uitvoeringskosten segment 1 Midden-Limburg	166,5	166,5	-	-	-	-	166,5	166,5	-
Rentebaten uitvoeringskosten	7,5	18,7	11,2	142,5	355,1	212,6	150,0	373,8	223,8
Rentebaten ondersteuning MSS	-	64,6	64,6	-	-	-	-	64,6	64,6
Totaal baten	2.060,6	2.136,4	75,8	1.040,4	1.253,0	212,6	3.101,0	3.389,4	288,4
Resultaat vóór mutaties reserves	-249,1	-140,2	108,9	-25,9	350,7	376,6	-275,0	210,5	485,5
Onttrekking reserves	249,1	227,0	-22,1	25,9	18,6	-7,3	275,0	245,6	-29,4
Toevoeging reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	-	86,8	86,8	-	369,3	369,3	-	456,1	456,1

De voornaamste oorzaken voor dit overschot zijn gelegen in een aantal oorzaken:

LASTEN

Personeelskosten

De MGR verwacht een voordeel op de personeelskosten ter grootte van ca € 317.600. De werkelijke loonkosten van het eigen personeel is lager dan het op de eindschaal van de functie begrote bedrag. Daarnaast zijn er enkele vacante functies later ingevuld dan begroot. Hier staat tegenover dat voor deze frictie in de invulling van de vacatures externe inhuur noodzakelijk is geweest. De kosten voor de externe inhuur zal € 46.100 meer bedragen dan begroot. De kosten voor de inhuur worden deels gedekt door de in 2023 gevormde bestemmingsreserve (€ 230.000). Een nadere specificatie van de post inhuur treft u aan in de navolgende tabel.

Inhuur	2024		
	Gewijzigde begroting	Prognose	Vershil
Inhuur t.l.v. bestemmingsreserve			
- Bijzondere toegang	105,0	147,2	-42,2
- Ondersteuning contractmanagement bij Mutsaersstichting	50,0	39,3	10,7
- Aanpassing GR	40,0	39,6	0,4
- Evaluaties contracten	35,0	16,6	18,4
Subtotaal	230,0	242,7	-12,7
Overige inhuur in 2024	175,0	-	175,0
- Financiële ondersteuning en monitoring Mutsaersstichting	75,0	94,4	-19,4
- Aanbesteding inkoop jeugd 2026	-	91,9	-91,9
- Tijdelijke invulling vacatures en zwangerschapsverlof	-	93,2	-93,2
- Overig	-	3,8	-3,8
Subtotaal	250,0	283,3	-33,3
Totaal saldo van baten en lasten	480,00	526,00	-46,00

In verband met personeelsswisselingen vindt de personele invulling van de Bijzondere toegang gedurende een deel van het jaar met inhuur plaats. Dit wijkt af van de herziene begroting hetgeen leidt tot de verwachte kostenoverschrijding van circa € 42.200. Daarnaast is de vacature van procesondersteuner en contractmanager deels via inhuur gerealiseerd in 2024. Vanaf 2025 zijn beide vacatures ingevuld met eigen personeel.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten verlopen naar verwachting en zullen volgens prognose € 9.100 lager uitkomen dan begroot.

ICT kosten

De verwachting is dat er een voordeel gerealiseerd gaat worden op de ICT kosten ter grootte van ca € 60.900. De kosten voor de privacy officer en de functionaris gegevensbescherming zullen naar verwachting € 13.000 lager uitvallen dan begroot. Daarnaast zal er een voordeel gerealiseerd worden op de aanschaffingen ICT. Door het hergebruik van laptops en overige zaken zal op deze post een voordeel gerealiseerd worden ter grootte van circa € 9.000. De begrote kosten met betrekking tot data warehouse (€ 30.000) worden niet gerealiseerd in 2024. In het najaar zijn de ICT werkplekken bij de MGR aangepast ten behoeve van een verhoogde security en het realiseren van een uniforme werkplek inrichting. De uitvoering van dit project is binnen de budgettaire kaders van het ICT budget gerealiseerd.

Overige kosten

De juridische kosten zullen circa € 100.000 hoger uitvallen dan begroot. Op 5 september 2024 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met het voorstel van de gemeente Venlo om de kosten voor de juridische advisering van Stibbe in het dossier van een zorgaanbieder bij de MGR onder te brengen vanaf augustus 2024. Gelet op de lopende procedure en aanpassingen van overeenkomsten is een bedrag van € 100.000 opgenomen in de als verwachte juridische kosten voor de resterende periode in 2024. De juridische kosten van Stibbe maken deel uit van de kosten van Module 1, die net zoals de kosten van segment 1 ten laste komen van zowel de Noord- als Midden Limburgse gemeenten.

De onderzoekskosten zullen € 23.100 voordeliger uitvallen op basis van de huidige prognose. Hier staat een nadeel tegenover ter grootte van circa € 67.000 voor het tarievenonderzoek en € 60.000 voor het onderzoek naar de methodiek van bekostiging en het vervolgonderzoek hiervan ten behoeve van de nieuwe contractering jeugd die beiden niet begroot was. Het tarievenonderzoek start in september 2024 en loopt t/m het eerste kwartaal van 2025. Het onderzoek naar de methodiek van bekostiging en het vervolg onderzoek is gestart in september en loopt tot en met eind februari 2025.

BATEN

De doorberekende uitvoeringskosten 2024 naar gemeenten zijn gebaseerd op de bedragen uit de herziene begroting 2024.

Een aanzienlijk voordeel zal worden gerealiseerd op de rentebaten. Door de wijze van financieren voor met name beschermd wonen heeft de MGR een positieve liquiditeitspositie die pas na afloop van het boekjaar afgerekend wordt met de deelnemende gemeenten. Ook in het kader van de kassiersfuncties bij segment 1 en bij de regionale jeugdhulp-contracten (o.a. crisishulp, Jeugdzorg+, etc.) is sprake van voorfinanciering door de gemeenten. Gecombineerd met de huidige rentestand levert dit voor de MGR een bedrag aan niet-begrote rentebaten op ter grootte van circa € 355.000.

Daarnaast heeft de MGR in juli de financiële middelen ontvangen voor het herstelplan van de Mutsaersstichting. De uitbetaling van de financiële middelen is vertraagd. De voorfinanciering door de gemeenten resulteert in een extra rentebaten voor de MGR in 2024 van circa € 65.000. De extra middelen uit de rentebaten voor de uitvoeringskosten en de voorfinanciering van het herstelplan van de Mutsaersstichting maken deel uit van het uiteindelijke positieve exploitatieresultaat die aan de deelnemende gemeenten worden terugbetaald.

2. Regionale begroting BW MO B&P

De prognose 2024 van de regionale begroting BW MO B&P is opgenomen in onderstaand overzicht:

FINANCIEEL OVERZICHT PROGRAMMA BW MO B&P	2024		
	Gewijzigde begroting	Prognose	Vershil
Lasten			
aanbieders			
- Beschermd wonen	19.050,0	19.021,4	28,6
- Maatschappelijke opvang	6.284,9	6.371,1	-86,2
- Bemoeizorg & preventie	2.330,0	2.330,0	-
Totaal lasten zorgaanbieders	27.664,9	27.722,5	-57,6
Gemeenten			
- PGB	756,0	756,0	-
- Ambulantisering GGZ	680,0	680,0	-
- Bemoeizorg & preventie	519,0	519,0	-
- Subsidies	35,0	35,0	-
- Ketenregie	390,0	390,0	-
- Toezicht	36,0	36,0	-
Totaal lasten gemeenten	2.416,0	2.416,0	-
MGR			
- Ervaringsdeskundigheid	413,0	450,0	-37,0
- Incidentele uitgaven	100,0	25,0	75,0
- Communicatie	100,0	50,0	50,0
Totaal lasten MGR	613,0	525,0	88,0
Verdeling saldo regionale begroting	28.836,1	32.773,1	-3.937,0
Totaal saldo van lasten	59.530,0	63.436,6	-3.906,6
Baten			
Bijdragen gemeenten	59.030,0	63.016,6	3.986,6
Eigen bijdrage cliënten	500,0	420,0	-80,0
Totaal saldo van baten	59.530,0	63.436,6	3.906,6
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-

LASTEN

Aanbieders – beschermd wonen

De verwachting voor 2024 is dat de lasten voor beschermd wonen (zorg in natura) circa € 29.000 hoger zullen zijn ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024. De hogere kosten houden verband met het op 5 september jl. door het Algemeen bestuur goedgekeurde extra indexatie van 1,81%. Op 24 oktober jl. heeft het Dagelijks bestuur ingestemd met de regeling ten aanzien van het innovatiebudget Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang waarvan de uitwerking in het 4^e kwartaal van 2024 plaatsvindt.

Aanbieders – maatschappelijke opvang

De kosten voor de maatschappelijke opvang valt circa € 86.000 hoger uit als gevolg van de extra indexering van 1,81% voor 2024 alsmede de kosten voor het innovatiebudget.

Bemoeizorg en preventie

Dit betreft een vooraf overeengekomen lumpsum bedrag, waardoor hier geen voor- of nadeel op verwacht wordt.

Gemeenten – PGB

De gemeenten mogen de uitgaven voor PGB's beschermd wonen declareren ten laste van de regionale begroting BW MO B&P. Een beperkt aantal gemeenten hebben de uitgaven over de eerste 9 maanden bij de MGR gedeclareerd. Hierdoor is het lastig een inschatting van dit bedrag voor geheel 2024 te maken.

Gemeenten – overige uitgaven

De gemeenten kunnen bepaalde kosten (lokaal contract bemoeizorg en preventie, ketenregie, ambulantisering GGZ, bepaalde subsidies en kosten toezicht) declareren ten laste van de regionale begroting BW MO B&P. Momenteel hebben slechts een beperkt aantal gemeenten de uitgaven in 2024 (gedeeltelijk) bij de MGR gedeclareerd. Hierdoor is het lastig een inschatting van dit bedrag voor 2024 te maken. Derhalve gaan we er voorlopig van uit dat de realisatie niet significant zal afwijken van de gewijzigde begroting. De MGR verwacht dat veel bedragen na afloop van het boekjaar door de gemeenten gedeclareerd gaan worden, waardoor de lasten pas ook dan duidelijk zullen gaan worden.

MGR – Ervaringsdeskundigheid

Vanaf 1 februari 2024 een is start gemaakt met een regionale pool voor ervaringsdeskundigheid bij Markieza. Het contractmanagent daarvoor is belegd bij de MGR. Dit betreft een vooraf overeengekomen lumpsum bedrag.

MGR – Communicatie

Dit betreffen de lasten voor de communicatie m.b.t. de regiovisie Meedoen en Wonen en de anti-stigma campagne.

MGR – Incidentele uitgaven

Het budget voor incidentele uitgaven 2024 wordt in 2024 ingezet voor de inhuur van de projectleider woonplaatsbeginsel beschermd wonen (verwachte kosten circa € 45.000). Deze post zal naar verwachting beperkt worden aangesproken, waardoor er een overschot verwacht wordt ter grootte van minimaal € 50.000.

Verdeling saldo regionale begroting

Op basis van de huidige prognose verwacht de MGR een uiteindelijk saldo op de regionale begroting BW MO B&P ter grootte van circa € 32,8 miljoen. Dit saldo zal volgens de voor 2024 geldende verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten worden uitbetaald. De MGR betaald gedurende 2024 voorschotten uit aan de gemeenten. De definitieve afrekening van dit bedrag zal na vaststelling van de jaarrekening 2024 plaatsvinden.

BATEN

Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten zijn in de herziene begroting 2024 gebaseerd op de uitkeringen van het Rijk volgens de septembercirculaire 2023. Inmiddels is op basis van de meicirculaire 2024 en september circulaire bekend dat de regio Noord- en Midden-Limburg circa € 4 miljoen meer zal ontvangen (Beschermd wonen € 2,8 miljoen extra en Maatschappelijke opvang € 1,2 miljoen).

Eigen bijdrage cliënten

De ontvangen eigen bijdragen van cliënten zal circa € 80.000 lager uitvallen dan volgens de herziene begroting 2024.

3.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 afrekeningen. Aansluitend wordt ook met de gemeenten afgerekend.

De MGR voert deze kassiersfunctie uit voor:

Gemeenten Noord-Limburg:

- Jeugdzorg plus
- Integrale vroeghulp en downteam (Jeugd)
- GZ-psycholoog beschermingstafel (Jeugd)
- Intensief casemanagement (Wmo)
- Regionaal Innovatiebudget (Wmo)

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg

- Jeugdhulp segment 1 (Opnamevervangende behandeling en behandeling met verblijf)
- Integrale Crisishulp Jeugd
- Woonkans (regionale begroting BW MO B&P)
- Financiële steun continuïteitsplan Mutsaersstichting
- Fraudeonderzoek

In 2024 is de kassiersfunctie van de MGR uitgebreid met de uitvoering van het regionaal innovatiebudget, woonkans, de financiële steun van het continuïteitsplan Mutsaersstichting en het fraudeonderzoek. In de door de gemeenten aan de MGR verstrekte financiële steun voor de uitvoering van het continuïteitsplan Mutsaersstichting is een bedrag van € 230.259 opgenomen ter dekking van de kosten van het fraudeonderzoek.