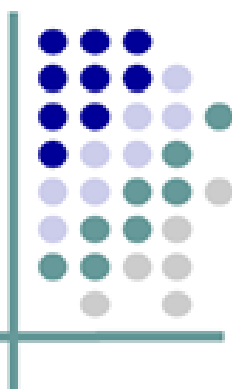


Jaarverslag en jaarrekening 2023

PlusTeam





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Algemeen	3
Resultaatbestemming.....	5
Algemene toelichting en inleiding bij programma's	6
Onze opdracht	7
Paragrafen	
Toelichting paragrafen	10
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
Financiering	14
Bedrijfsvoering.....	16
Structuur PlusTeam	19
Jaarrekening	
Inleiding	21
Toelichting op de balans	22
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	24
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	25
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	26
Het overzicht van baten en lasten per taakveld.....	27
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	28
Vennootschapsbelasting	28
Begrotingsrechtmatigheid	28
Analyse overzicht van baten en lasten	29
Overzicht van incidentele baten en lasten	29
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	30
Rechtmatigheidsverantwoording	32
Controleverklaring.....	33



Algemeen

Voor u ligt de jaarrapportage van de Gemeenschappelijke regeling PlusTeam Geldrop-Mierlo/Waalre van 2023.

Het PlusTeam verzorgt de ondersteuning van multiprobleem huishoudens basis van de Wmo en Jeugdwet voor de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre. Het CMD Geldrop-Mierlo en het CMD Waalre bepalen via vraagverheldering of zij de vraag van de inwoner doorzetten naar het PlusTeam. Het PlusTeam is niet vrij toegankelijk voor huishoudens/inwoners zelf. Het PlusTeam werkt vanuit de vastgestelde herijkte opdracht GR PlusTeam 2022.

Het PlusTeam begeleidt uitsluitend inwoners die in zeer zwaar weer verkeren. Vaak gaat het om kinderen en volwassenen die forse psychiatrische stoornissen hebben (ernstig trauma, eetstoornissen, autisme en persoonlijkheidsstoornissen al dan niet in combinatie met verslaving en/ of een verstandelijke beperking) die zonder de inzet van het PlusTeam in zwaardere zorgsoorten zouden belanden. Het PlusTeam voorkomt in veel gevallen GGZ opnames van kinderen en volwassenen. Daarnaast voert zij, conform professionele standaarden in de Jeugdzorg, ondersteuning uit om veiligheid in gezinnen te waarborgen en zorgt zij, niet zelden door langjarige inzet, voor een gezonder perspectief voor de meest kwetsbare gezinnen van de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre. In 2023 is er sprake geweest van een forse toename van het aantal mensen die in een vechtscheiding situatie verkeerden. Hierbij werken we zeer intensief samen met Veilig Thuis en de jeugdbescherming om beschadiging van betrokken kinderen (zoveel mogelijk) te voorkomen.

We kijken terug op een bewogen jaar. Het PlusTeam staat al langer onder druk om de gevraagde kwaliteit en continuïteit van de ondersteuning aan inwoners en gezinnen te kunnen garanderen. Het ziekteverzuim binnen het PlusTeam is met 21,34% veel te hoog. Voorjaar 2023 heeft de voormalig directeur extra financiële middelen aangevraagd voor extra personeel om een aantal noodzakelijke verbeteracties uit te kunnen voeren op gebied van bedrijfsvoering, oplopende wachttijden en de professionele doorontwikkeling van het PlusTeam. Het PlusTeam merkt hierin eveneens de gevolgen van lange wachtlijsten in de Jeugdzorg en GGZ en zeer forse personeelstekorten in de Jeugdbescherming. Hierdoor stagneren processen van inwoners en neemt de ernst van de problematiek toe. In 2023 hebben we hiernaast te maken gehad met extra personeelslasten op managementniveau. Van de vorige directeur is begin 2023 afscheid genomen en de adjunct-directeur is voor langere tijd uitgevallen. Beide functies zijn tot eind 2023 via inhuur ingevuld.

Tot nu toe zijn er verschillende werkwijzen met als resultaat dat de kwaliteit van data waaruit managementinformatie wordt samengesteld onvoldoende betrouwbaar is. Ondanks dit gegeven kunnen we op basis van voorlopige (handmatig) inventarisatie de verdeling van inwoners in 2023 als volgt presenteren:

Totaal	488	trajecten in 2023	100%
Waalre	70	trajecten	14,3 %
GM	375	trajecten	76,8 %
Rest	43	trajecten	8,8%

(i.v.m. mutaties, verhuizingen vanwege woonplaatsbeginsel)

Hierbij dient vervolgonderzoek in de beschikbare managementinformatie uit te wijzen of deze aantallen voldoende inzicht bieden. Hierbij realiseren we de afspraak met beide gemeenten om de dienstverlening van het PlusTeam te verdelen in twee delen niet. De afspraak is dat het PlusTeam drie vierde van de beschikbare inzet van onze generalisten aan inwoners uit Geldrop-Mierlo en ongeveer een vierde aan inwoners uit Waalre. In de praktijk blijkt deze verdeling in 2023 anders uit te vallen.

De Doorbraakmethode is niet ingevoerd, mede daardoor wordt de taakstelling van € 150.000 niet gehaald. Samenwerking tussen het PlusTeam en de CMD's van beide gemeenten is niet duidelijk op elkaar afgestemd. Dit geeft soms ruis in de samenwerking.



Onder de huidige omstandigheden kan het PlusTeam niet volledig voldoen aan de herijkte opdracht GR PlusTeam van 2022. Op korte termijn zijn dringend verbeteracties nodig om weer in control te komen. Daarnaast is het belangrijk dat het PlusTeam zich voorbereid op de landelijke ontwikkelingen van de Hervormingsagenda Jeugd, het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming en de Wet Aanpak Meervoudige Problematiek Sociaal Domein (WAMS). Er is een plan van aanpak opgesteld om weer in control te komen en waarmee we de komende twee tot drie jaar bouwen aan een stabiele organisatie van het PlusTeam. Een team dat de basis op orde heeft en mee kan in de maatschappelijke ontwikkelingen.



Resultaatbestemming

Het resultaat 2023 van het PlusTeam bedraagt - € 72.219,-.

Het algemeen bestuur van het PlusTeam stelt voor om dit negatieve jaarrekeningresultaat volledig ten laste van het onverdeelde resultaat 2022 te brengen. Van het onverdeelde resultaat 2022 (€ 204.434) is conform de 1e begrotingswijziging 2023 reeds 50% (€ 102.217) als inkomst ten gunste van boekjaar 2023 gebracht. Daar komt nu dus nog € 72.219,- bovenop. Dit betekent dat voor het boekjaar 2024 nog een bedrag van € 29.998,- binnen het onverdeeld resultaat 2022 beschikbaar is voor doorontwikkeling. Mochten we het nodig vinden om voor doorontwikkeling meer gelden ter beschikking te krijgen dan zal via een onderbouwde begrotingswijziging daartoe een verzoek worden gedaan bij de deelnemende gemeenten.



Algemene toelichting en inleiding bij programma's

De programmaverantwoording bestaat uit het gerealiseerde programma "onze opdracht".

Ingegaan wordt op de drie "wat"-vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we ervoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

In de tabel bij "Wat heeft het gekost?" zijn de begrote en werkelijke baten en lasten en de afwijking daarop weergegeven.

Deze tabel wordt automatisch uit het financieel systeem gegenereerd.

Zowel de baten als de lasten worden als positieve bedragen weergegeven. Het saldo (afwijking budget 2023) wordt weergegeven als positief als het gerealiseerde bedrag hoger is dan de begroting. Bij de lasten is een positief bedrag dus een nadeel, bij de baten een voordeel.

Het saldo van baten en lasten is - € 72.219,-.

De belangrijkste afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie over 2023 worden toegelicht in het programma "Onze opdracht" bij de "Toelichting resultaat".



Onze opdracht

Wat wilden we bereiken?

Missie en visie

De oprichting van het PlusTeam komt voort uit de visie op het sociaal domein “Persoonlijk en dichtbij” die gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre in 2013 gezamenlijk hebben opgesteld.

Als vervolg hierop heeft de gemeente Waalre in 2019 de omgekeerde toetsing en de “kanteling” in de zorg vastgelegd in het koersdocument “Werken vanuit de bedoeling”. Terwijl de gemeente Geldrop-Mierlo de oorspronkelijke visie in 2020 heeft doorontwikkeld naar “Persoonlijk, Dichtbij en Verbonden”.

De kern van de drie documenten is hetzelfde: de vraag van de inwoner staat centraal en is leidend; regels en procedures zijn ondersteunend hieraan. Daarbij is de veerkracht van mensen essentieel: het vermogen van mensen om met veranderingen om te gaan. In een wereld die steeds sneller verandert, wordt het steeds belangrijker dat we flexibel kunnen reageren op veranderingen die soms als een schok komen en soms geleidelijk ontstaan.

Die veerkracht willen we als gemeenten vergroten. Concreet gaat het om het vergroten van:

De mate waarin mensen zelf regie voeren over hun eigen leven;

De mate waarin familie, vrienden, burens en kennissen elkaar helpen en zichzelf inzetten (sociaal kapitaal);

De mate waarin mensen verwachten dat de groep mensen in hun directe wijk of buurt gezamenlijk een gemeenschappelijke opgave aanpakken.

Dit is de kern van de werkwijze die verwacht wordt van het CMD van Waalre en Geldrop-Mierlo en het PlusTeam. Dat is ook de reden waarom beide gemeenten werken met een integrale verordening Wmo en Jeugd waarbij de vraag van de inwoner centraal staat. Toekomstige wijzigingen in deze verordeningen worden afgestemd tussen beide gemeenten, zodat beleidsontwikkeling gezamenlijk wordt opgepakt.

Opdracht:

Het PlusTeam verzorgt voor de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre de ondersteuning van multiprobleem gezinnen op basis van de Wmo en Jeugdwet, in het lokaal zorglandschap, direct aansluitend op de in de vorige paragraaf genoemde visie van beide gemeenten.

Doelgroep:

Een multiprobleem huishouden is een huishouden met meervoudige en complexe problemen, waarvan minimaal één ouder en één kind langdurig kampt met een combinatie van sociaal-economische en psychosociale problemen. De betrokken hulpverleners vinden dat het gezin weerbaar is voor hulp. Soms gaat het over individuen die op meerdere leefgebieden (zie de Zelfredzaamheidsmatrix ZRM) vastlopen. Bij langdurige problematiek spreken we van Triple L (Levenslang, levensbreed, levensloop) casuïstiek: dit type gezin/individu kampt met langdurige, chronische problematiek en een (al te gemakkelijk) beroep op eigen kracht vaak niet passend is. Het gaat om inwoners die te maken hebben met forse psychiatrische aandoeningen, disposities of gebeurtenissen die levenslang en levensbreed verregaand van invloed zijn op hun levensloop. Het vinden van passende zorg is vaak een complex vraagstuk. De vragen kunnen met de tijd verschillen in intensiteit. Het doel van de ondersteuning is dus niet genezing, maar ontwikkeling en behoud van kwaliteit van leven.

Taken:

Met de onderstaande taken geeft het PlusTeam vanuit hun casuïstiek invulling aan de opdracht met de beoogde transformatie als uitgangspunt:

- Het duurzaam vergroten van eigenaarschap en samenredzaamheid bij inwoners.
- Het in kaart brengen en bespreekbaar maken van hindernissen voor deelname aan samenleving. Coördinatie: één huishouden, één plan, één coördinator.
- Het faciliteren van ondersteuning en het primair bieden en secundair faciliteren van hulpverlening.
- Het organiseren van professionele maatwerkondersteuning wanneer het voorliggend veld en het netwerk dit niet kunnen bieden: passend bij dat moment, bij de behoefte, de wensen en specifieke multiprobleemsituatie. Dit kan op meerdere leefgebieden.
- Het werken aan structurele veiligheid van inwoners en gepast ingrijpen, zowel voor jeugdigen als volwassenen in samenwerking met /in opdracht van Raad voor de Kinderbescherming, Veilig Thuis en de Gecertificeerde Instellingen (GI).
- Deelname aan lokale en regionale overleggen multidisciplinair (MDO) samen met/of met toestemming van de betrokken inwoners. Uitzondering hierop zijn overleggen met andere betrokken professionals als de veiligheid in het geding is.
- In tandemfunctie samenwerken met jeugdbescherming en jeugdreclassering met huishoudens waarbij een maatregel geldt.



Het PlusTeam is een uitvoeringsorganisatie en geen beleidsbepalend orgaan. Naast de basistaken wordt wel verwacht dat zij:

- Trends, ontwikkelingen en overige signalen proactief delen met de gemeenten.
- Meedenken over (de impact van) beleidsontwikkeling.
- (Meewerken aan) pilots/projecten rondom preventie en transitie.
- Meedenken op het gebied van productontwikkeling binnen de inkoop Jeugd en Wmo indien hier om verzocht wordt namens de gemeenten.

Binnen het PlusTeam werken specialisten vanuit verschillende werkgebieden. Medewerkers van het CMD, maar ook medewerkers van handhaving, veiligheid e.d. kunnen deze specialisten consulteren.

Toegang

Het PlusTeam is niet vrij toegankelijk voor huishoudens/inwoners. Het CMD Geldrop-Mierlo en het CMD Waalre bepalen na vraagverheldering of zij de vraag van de inwoner doorzetten naar het PlusTeam. Deze vraagverheldering vindt plaats aan de hand van vastgestelde afwegingskaders.

Relevante beleidsnota's

Naam	Periode	Vastgesteld in het Algemeen Bestuur
Samen verder gaan in de GR	2022 e.v.	mrt-21
Herijkte opdracht GR PlusTeam	2022 e.v.	jan-22
Financiële verordening PlusTeam 2023	2023 e.v.	sept-23
Controleverordening PlusTeam	2023 e.v.	sept-23
PlusTeam Plan van aanpak: "Bouwen aan een stabiele organisatie GR PlusTeam 2024 en verder".	2024 e.v.	nader te bepalen

Wat hebben we ervoor gedaan?

Organisatieontwikkeling

Ondanks het bewogen jaar in de organisatieontwikkeling is de ondersteuning van gezinnen die een stapeling van problemen ervaren onverminderd doorgegaan. Het doel van deze ondersteuning is gericht op ontwikkeling en behoud van kwaliteit van leven.

Om de ervaren werkdruk te verlichten, zijn er drie nieuwe collega's aangenomen, waardoor er ruimte is ontstaan in het team. Door de ruimte kunnen de expertisegebieden van het PlusTeam beter worden benut, zoals complexe echtscheidingen, trauma- en systeemtherapie en opvoedondersteuning. Er wordt gestreefd naar het voorkomen van erger en doorverwijzing naar zorgaanbieders. De aanmeldlijst (eerder wachtlijst genoemd) voor nieuwe gevallen is dankzij een nieuwe intakeprocedure en de komst van de nieuwe collega's aanzienlijk verminderd. Aanmeldingen worden momenteel binnen twee weken opgepakt.

Er is (meer) inzicht in de werkvoorraad door de gestructureerde caseload gesprekken die gevoerd zijn. Er is een start gemaakt met verbeteren van de registratieprocessen en daarmee verbeteren van de benodigde gegevens voor het opstellen van de kwartaalrapportages.

Op veel aspecten van het functioneren van het PlusTeam is een ontwikkelachterstand opgelopen en moet een inhaalslag worden gemaakt om de basis op orde te krijgen. Dat kan niet allemaal tegelijk. We beginnen met een periode van zes maanden (januari tot en met juni 2024), waarna zo nodig bijstelling van de verbeteracties plaatsvindt. We werken in een procesmatige samenhangende verbeteraanpak aan de ontwikkeling van een kwaliteitsmanagement systeem zoals te doen gebruikelijk in jeugdzorg en GGZ. De organisatie van het PlusTeam vertaalt daarmee de 4 bouwstenen van het opgestelde plan van aanpak "Bouwen aan een stabiele organisatie GR PlusTeam 2024 en verder" (opgesteld door interim-management periode juli – december 2023) naar een structurele organisatie van werkprocessen die de kwaliteit van dienstverlening gedurende de komende jaren steeds verder optimaliseert. Hiermee sluiten we aan bij landelijke ontwikkelingen van kwaliteitsborging binnen het sociaal domein (o.a. Kwaliteitskader Jeugd).



Jeugdzorg en GGZ in zwaar weer

We constateren een opvallende toename van deze intensieve vorm van zorg, in contrast met de landelijke trend en binnen de Inkoopregio 'Een 10 voordejeugd'. Verschillende factoren verklaren dit fenomeen. Ten eerste komen gezinnen vaak pas naar ons toe wanneer het al te laat is om nog te starten met preventie of ambulante ondersteuning. Daarom onderzoeken we de samenwerking met verwijzers CMD en huisartsen. Ouders lijken eerder dan voorheen bereid te zijn (uit wanhoop of onvermogen) om hun kind los te laten en te verwachten dat anderen het probleem oplossen. Deze toename wordt hoogstwaarschijnlijk mede veroorzaakt door de lange wachtlijsten waarmee het PlusTeam het afgelopen jaar te kampen had. Het is aannemelijk dat bij gezinnen die op deze wachtlijsten stonden, de situaties eerder escaleerden voordat ze hulp konden ontvangen. Daarnaast verliep de communicatie met de Gecertificeerde Instellingen niet altijd even soepel, mede door de wachtlijsten bij zowel het PlusTeam als de GI's. Het PlusTeam vormt een belangrijke schakel in het zorglandschap van onze gemeenten wat in 2023 fors onder druk heeft gestaan.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma zijn verbonden.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking budget 2023
Lasten				
0.4 Overhead	390	479	671	-192
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.076	1.157	1.109	48
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.074	1.155	1.109	46
Totaal Lasten	2.540	2.791	2.889	-98
Baten				
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	72	-72
0.4 Overhead	0	102	115	-13
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.270	1.345	1.351	-7
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.270	1.345	1.351	-7
Totaal Baten	2.540	2.791	2.889	-98
Resultaat	0	0	0	0

Toelichting resultaat

	1. Onze opdracht	I/S	Bedrag
	Resultaat lasten		- 97.948
	Resultaat baten		25.729
	Saldo		- 72.219
	Mutaties reserves		0
	Verklaring van het saldo		-72.219
Nr.	Omschrijving		
1	Inhuur management	I	- 42.140
2	Opleidingen (o.a. SKJ) en teambuilding (incl. reis- en verblijfkosten)	I	- 24.530
3	Regulier inhuurbudget	I	10.242
4	Materialen + diensten derden, Arbo en ICT	I	-20.425
5	Overige kleine verschillen	I	4.634
	Totaal		-72.219



Paragrafen

Toelichting paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal zeven paragrafen voorgeschreven, maar hiervan zijn slechts drie paragrafen van toepassing op PlusTeam.

De paragrafen die van toepassing zijn op PlusTeam zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Financiering
3. Bedrijfsvoering

De volgende paragrafen gelden niet voor PlusTeam:

- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiële positie van het PlusTeam. Hiervoor beschrijven en waarderen we de risico's. Vervolgens zetten we het totaal aan risico's af tegen de aanwezige weerstandscapaciteit. Voor wat betreft het beleid over weerstandsvermogen en risicobeheersing hanteren we de uitgangspunten van de nota risicomangement van de gemeente Geldrop-Mierlo. Als laatste worden de financiële kengetallen gepresenteerd.

Inventarisatie van de risico's

In veel gevallen kunnen we de exacte waarde van een risico niet bepalen. Om de risico's toch te kwantificeren, werken we met klassengemiddelden. Deze gemiddelden leiden tot de financiële gevolgen in de onderstaande tabel. De risicowaarde bepalen we vervolgens aan de hand van de volgende berekening:

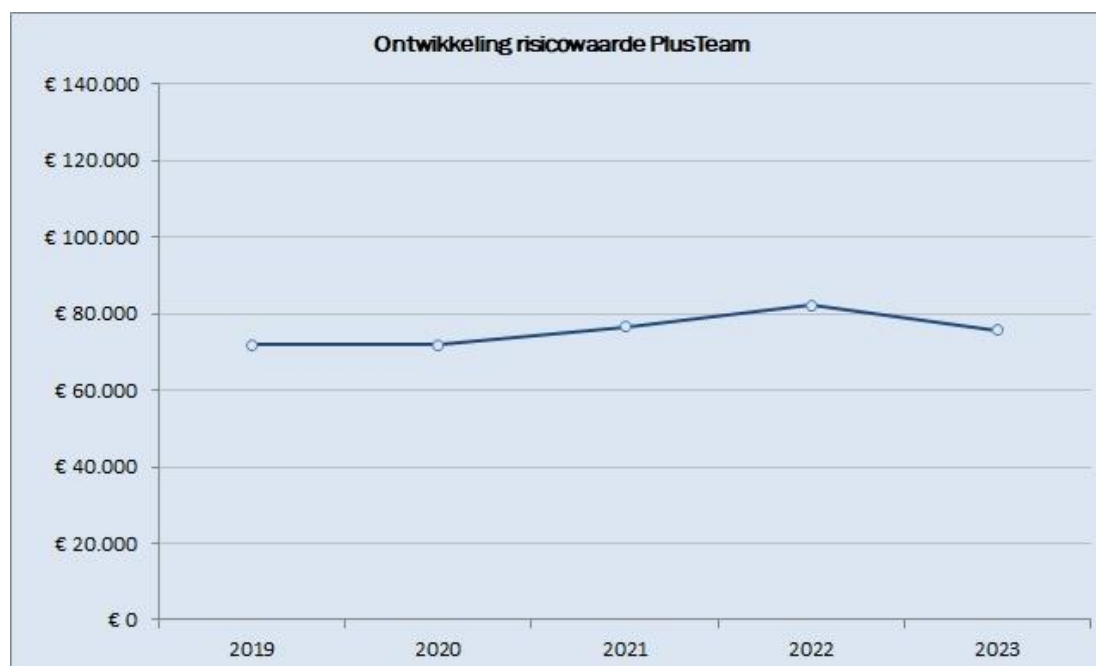
$$\text{Risicowaarde (€)} = \text{Kans (\%)} \times \text{Gevolg (€)}$$

Het totaal aan risicowaarden vormt de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat niet alle risico's zich tegelijk manifesteren, rekenen we met een zekerheidspercentage van 90%.

Risico	Kans (%)	Gevolg (€)	Risicowaarde (€)
1. Cyberrisico's Het dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (IBD) is hét handvat om informatiebeveiliging up-to-date te houden. Het geeft inzicht in de belangrijkste bedreigingen en ontwikkelingen en adviseert over prioriteiten. In het dreigingsbeeld 2023-2024 concludeert de IBD onder andere dat er: - meer ransomware met destructieve gevolgen voorkomt; - steeds meer en ernstigere kwetsbaarheden in software voorkomen; - gevaren die voorkomen in de keten uit het zicht zijn. Cyberrisico's hebben impact en kunnen leiden tot reputatie- en imagoschade. Ook het PlusTeam heeft waardevolle informatie te verliezen of kan schade lijden als informatie niet meer beschikbaar is.	50%	75.000	37.500
2. Continuïteit bedrijfsvoering Er is een aantal factoren dat een risico vormt voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, zoals: moeilijk kunnen invullen van vacatures a.g.v. krapte op de arbeidsmarkt, werkdruk, personele wisselingen, ziekteverzuim, inzet van externen. Deze risico's kunnen leiden tot vertraging in de bedrijfsvoering. Daarnaast kan het leiden tot hogere kosten door externe inhuur.	90%	35.000	31.500
3. Inkoop - Als gevolg van het niet juist hanteren van de aanbestedingsplicht kan een marktpartij rechtsmiddelen aanwenden tegen een gunningsbesluit. Dit leidt tot een vertraging met financiële en juridische gevolgen; - Niet rechtmatige inkopen kunnen bovendien leiden tot een afkeuring van de rechtmatigheid door het dagelijks bestuur. Hierdoor bestaat de kans op negatieve publiciteit; - Contracten kunnen stilzwijgend verlengd worden tegen ongunstige voorwaarden. Of door het niet bundelen van opdrachten worden besparingsmogelijkheden niet benut.	30%	12.500	3.750
Subtotaal top 3			72.750
Overige risico's			11.250
Totaal			84.000
Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)			75.600



Ten opzichte van de vorige jaarrekening is het totaal aan risico's met € 7.200 afgenomen.



Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 75.600,- wordt volgens de verdeelsleutel belegd bij de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre.

De gemeenten verwerken dit in hun paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verdeling is als volgt:

Gemeente	Percentage	Bedrag
Geldrop-Mierlo	75%	56.700
Waalre	25%	18.900
Totale weerstandscapaciteit	100%	75.600

De weerstandsratio is de verhouding tussen benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit. Omdat de beschikbare weerstandscapaciteit door de gemeenten wordt gevormd, bedraagt de weerstandsratio automatisch 1.

Financiële kengetallen

Kengetallen geven inzicht in bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen bijdragen aan het beoordelen van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. De combinatie van de kengetallen geven een indicatie over de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast bieden kengetallen de mogelijkheid om gemeenschappelijke regelingen onderling te vergelijken.

De volgende financiële kengetallen moeten in de paragraaf weerstandsvermogen opgenomen worden:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- belastingcapaciteit;
- grondexploitatie.

De laatste twee zijn voor het PlusTeam niet van toepassing en zijn daarom buiten beschouwing gelaten.

Uitgangspunten

Voor de kolom realisatie is uitgegaan van de balans zoals opgenomen in de betreffende jaarrekening. De kengetallen voor de begroting zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2024-2027.



Omschrijving	Realisatie			Begroting			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	0%	-8%	-1%	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	-8%	-1%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	54%	8%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Hieronder volgt per kengetal een korte toelichting:

Netto schuldquote (zowel gecorrigeerd als niet gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen):

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het PlusTeam ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote in- en exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

Het PlusTeam heeft geen langlopende schulden of financiële vaste activa. De schulden en uitzettingen/liquide middelen zijn allen kortlopend. Omdat in deze jaarrekening (net als die vorig jaar) er een onverdeeld resultaat aanwezig is komt de hoogte van de kortlopende schulden niet overeenkomen met de vlottende financiële activa en is de netto schuldquote beperkt negatief.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het PlusTeam in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal verstaan.

Er is sprake van een solvabiliteit van 8%. Er resteert na de vaststelling van de jaarrekening 2023 nog een onverdeeld resultaat van € 29.998,-.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte het PlusTeam heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

De structurele exploitatieruimte is 0%, omdat het toekomstig resultaat verrekend wordt met de deelnemende gemeenten. Het nadelig resultaat 2023 is verrekend met het onverdeeld resultaat uit de jaarrekening 2022.



Financiering

Inleiding

Het opstellen van de paragraaf financiering in de begroting en de jaarstukken is in zowel het BBV als in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering betreft de wijze waarop het PlusTeam de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. De uitvoering van deze paragraaf vindt plaats binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. De bedragen in onderstaande tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-. Door de afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.

Interne- en externe ontwikkelingen

EMU-saldo

Voor de jaren 2019 tot en met 2023 is de EMU-tekortruimte voor de gemeenten -0,27% BBP. Jaarlijks publiceert het ministerie van BZK voor gemeenten individuele EMU-referentiewaarden. Een individuele EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie. Voor gemeenschappelijke regelingen zijn geen individuele referentiewaarden vastgesteld. Het EMU-saldo van gemeenschappelijke regelingen wordt op basis van de verhoudingen in gemeentelijke bijdragen aan de deelnemende gemeenten toegerekend. Met het hieronder opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de jaarrekening.

Nr.	Omschrijving	2023
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-72
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	0
3.	Mutatie voorzieningen	0
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo		-72

Liquiditeit

Het PlusTeam heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken in 2023.

Renterisicobeheer

De overheid heeft twee instrumenten gekozen voor het toetsen van het renterisico, namelijk: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens waarmee een tijdelijke liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort een structureel karakter draagt, moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld, en moet de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de toezichthouder. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

Stap	Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bepalen toegestane kasgeldlimiet					
	Omvang begrotingstotaal	2.540	2.540	2.540	2.540
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
1	Toegestane kasgeldlimiet	208	208	208	208
Vlottende korte schuld					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	0	0	0	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
2	Totaal vlottende korte schuld	0	0	0	0
Vlottende middelen					
	Contante gelden in kas	0	0	0	0
	Tegoeden in rekening courant	321	551	612	375
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0



3	Totaal vlottende middelen	321	551	612	375
4	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-321	-551	-612	-375
	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)	530	759	820	583

Conclusie kasgeldlimiet

Het PlusTeam heeft in 2023 gewerkt met de inkomsten van de deelnemende gemeenten op de rekening courant. In het gehele jaar is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld. De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Het PlusTeam heeft geen rente- en aflossingsverplichtingen en er is dus geen sprake van een renterisico.

Stap	Omschrijving	Begroting	Begroting na wijziging
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	0	0
3 (1+2)	Renterisico	0	0
4	Begrotingstotaal	2.540	2.791
5	Percentage regeling	20%	20%
6 (4 x 5)	Renterisiconorm	508	558
7	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)	508	558

Schatkistbankieren

Op grond van de wet Schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht het overgrote deel van hun liquide middelen aan te houden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk verminderen hierdoor. Decentrale overheden kunnen in het kader van de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitlenen aan een andere decentrale overheid.

In de toelichting op de balans wordt inzage gegeven in de bijdrage van PlusTeam aan het schatkistbankieren.



Bedrijfsvoering

Inleiding

Het doel van de bedrijfsvoering is het zo goed mogelijk ondersteunen en uitvoeren van de programma's. Concreet gaat het om een goede dienstverlening aan de inwoners door:

- een efficiënt werkende organisatie;
- een zorgvuldig besluitvormingsproces;
- een gestructureerde planning en beheersing van de beleidsuitvoering;
- waar mogelijk op een verantwoorde manier benutten van ICT-mogelijkheden;
- de beschikbaarheid over gemotiveerd en gekwalificeerd personeel.

Organisatieontwikkeling

In 2023 zijn alle medewerkers afzonderlijk geïnterviewd door een extern bureau en hebben er vervolgens driemaal een teamsessie plaatsgevonden. Er is met name gewerkt aan het uitwerken van gemeenschappelijke kernwaarden. Naast deze gezamenlijke teambuilding is ook ingezet op extra kennis en kunde verkrijging binnen het team. Het budget van teambuilding en opleiding (o.a. SKJ en incl. reis- en verblijfkosten) is met € 24.530,- overschreden. Zie ook de toelichting op het resultaat. Een deel van de extra ingezette gelden (dekking negatief resultaat) wordt dus voor deze doorontwikkeling ingezet.

Samenwerking met de Dienst Dommelvallei

Voor de uitvoering van ICT, financiën, verzekeringen, Functionaris Gegevensbescherming (FG) en Chief Information Security Officer (CISO) is ondersteuning gezocht bij de GR Dienst Dommelvallei. Dit is een samenwerkingsverband van de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. Via de dienstverleningsovereenkomst (DVO) 2016 zijn afspraken m.b.t. de uitvoering en de dienstverlening vastgelegd. Deze DVO is in 2022 (getekend op 1 mei 2022) geactualiseerd. De bijdrage van het PlusTeam voor deze dienstverlening is in 2023 € 78.643 (excl. BTW) geweest.

Informatiebeveiligingsbeleid en privacy beleid

Basis op orde

De wereld om ons heen blijft in verandering. Zeker op het gebied van informatie en digitalisering. In de voorbereiding voor het actualiseren van het strategische informatiebeveiligingsbeleid 2024 -2028 en het actualiseren van de BIO top 10 zijn in verschillende lagen van de organisatie risicoworkshops gehouden. Hierbij zijn het ambitieniveau voor informatiebeveiliging en privacy, de top 3 van informatiebeveiligings- en privacy risico's en de kritische processen bepaald.

Tabel datalekkenoverzicht

	Aantal datalekken	Gemeld bij de AP	Betrokkenen geïnformeerd
PlusTeam	2	1	1

Een melding bij de AP betekent niet ook automatisch een melding bij de betrokkenen en andersom. Of we een datalek melden bij de AP en/of betrokken is altijd een afweging en afhankelijk van het privacy risico voor de betrokkenen.

Eén datalek is het gevolg van een incidentele menselijke fout. Het gaat om een mail die per abuis is verstuurd naar een verkeerde ontvanger. De ander was een landelijk ontdekte kwetsbaarheid in bepaalde types telefoons.

Beveiligingsincidenten overzicht

	Incidenten	Aantal meldingen
PlusTeam	0	0



Planning en control

- Dienst Dommelvallei verzorgt voor het PlusTeam de (volledige) uitvoering van de financiële administratie.
- Ze ondersteunen het PlusTeam bij hun eigen P&C cyclus, die gelijk van opzet en realisatie is als de P&C-cyclus van Dienst Dommelvallei en haar gemeenten.
- Dienst Dommelvallei draagt zorg voor de verstrekking van noodzakelijke gegevens, aanlevering – in overleg - aan afgesproken instanties, zoals provincie, belastingdienst en overige partijen, waartoe PlusTeam wettelijk verplicht is.
- Dienst Dommelvallei is verantwoordelijk voor het opstellen en uitvoeren van het interne controleplan.
- In 2021 is Crowe Foederer B.V. als nieuwe accountant benoemd.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In 2023 zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd boven de door het algemeen bestuur vastgestelde rapportagegrens van € 10.000,-.

Begrotingscriterium	
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€ 0
Uit de tabel in het onderdeel Begrotingsrechtmatigheid blijkt dat er geen overschrijding is ten opzichte van de begroting na wijziging	
Voorwaardencriterium	
Uit de interne controles zijn geen bevindingen naar voren gekomen dat niet is voldaan aan het voorwaardencriterium	€ 0
Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium	
Uit de interne controles zijn geen bevindingen naar voren gekomen dat het M&O beleid niet is nageleefd	€ 0
Totaal onrechtmatigheden	
	€ 0
Verantwoordingsgrens	
Op grond van artikel 8, lid 2 van de Financiële verordening PlusTeam 2023 is de verantwoordingsgrens	€ 28.900
<i>Omdat het totaal aan onrechtmatigheden onder de verantwoordingsgrens blijft, kan geconcludeerd worden dat deze jaarrekening rechtmatig tot stand is gekomen</i>	

Wet financiering decentrale overheden

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd

Gids Proportionaliteit

Tijdens de controle is geconstateerd dat de gids proportionaliteit niet altijd wordt nageleefd bij inkooptrajecten. Deze bevindingen worden teruggekoppeld om dit in de toekomst te voorkomen.

HRM beleid

De salarisadministratie en de beleidsmatige P&O taken zijn uitbesteed aan het bureau Maatwerk HRM. Een stafmedewerker in dienst van het PlusTeam doet nog een beperkt uitvoerend deel van de P&O werkzaamheden.

Voor de Arbodienst hebben we een contract met ArboNed.

De verzekeringen zijn afgesloten bij Achmea. Een medewerker van dienst Dommelvallei bewaakt mede dit proces.

Het PlusTeam werkt met de Cao Sociaal werk (voorheen Cao Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening) en Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW).



Informatie- en archiefbeheer

De voorbereidingen zijn getroffen om de achterstallige vernietiging in te lopen. Ook is een eerste aanzet gemaakt voor het vereiste overzicht archiefbescheiden.

Huisvesting

De generalisten zijn in principe volledig mobiel en werken vooral bij de klanten thuis. Maar teamleden/duo-partners en ook leden van het CMD moeten elkaar laagdrempelig kunnen consulteren. Daarnaast is er behoefte aan een centrale plek, waar je binnen kunt lopen met je verhaal, kunt sparren met je collega's óf om snel even je administratie bij te werken óf rustig te kunnen bellen met andere (professioneel) betrokkenen.

Het PlusTeam heeft een eigen ruimte in het gemeentehuis van Geldrop-Mierlo, maar maakt ook gebruik van het gemeentehuis in Waalre. Voor teamoverleg en groeps gesprekken met klanten maken we in Geldrop-Mierlo gebruik van de accommodatie van Heppie Thuis en de Weeffabriek.

Personeel

Formatie in 2023

Management	fte	1,89
Managementondersteuner	fte	0,89
Generalisten	fte	25,00
Totale structurele formatie	fte	27,56
Tijdelijke generalisten voor het inlopen van wachttijden en wachtlijsten	fte	3,00
Totale formatie in 2023	fte	30,56

Generalisten

In het tweede deel van 2023 zijn 3 medewerkers in dienst genomen om de wachttijden en wachtlijsten in te lopen. Hoewel we voor de duur van 24 maanden hier geld voor hebben gekregen zijn deze 3 personen in dienst genomen (met een eventueel vooruitzicht op een vaste aanstelling). Formatief kunnen we dit aan het eind van de genoemde 24 maanden opvangen door bij natuurlijk verloop de dan vrijkomende vacatures niet in te vullen.

Management

In 2023 hebben we te maken gehad met extra personeelslasten op managementniveau. Van de vorige directeur is afscheid genomen en de adjunct-directeur is voor langere tijd uitgevallen. Beide functies zijn tot eind 2023 via inhuur ingevuld.

Urenregistratie PlusTeam

De gewerkte uren worden via het programma TimeTell geregistreerd.

Ziekteverzuim van het PlusTeam 2023

Het ziekteverzuim binnen het PlusTeam is met 21,34% over het jaar 2023 veel te hoog. Eén op de vijf medewerkers is niet inzetbaar vanwege langdurige uitval door ziekte. Hierdoor is er een neerwaartse spiraal ontstaan in de continuïteit van dienstverlening met tot aan de zomer oplopende wachttijden. Er is een intensieve aanpak van het langdurig hoge verzuim gestart in samenwerking met ArboNed, met inzet op preventie en het voorkomen van uitval.

Klachten

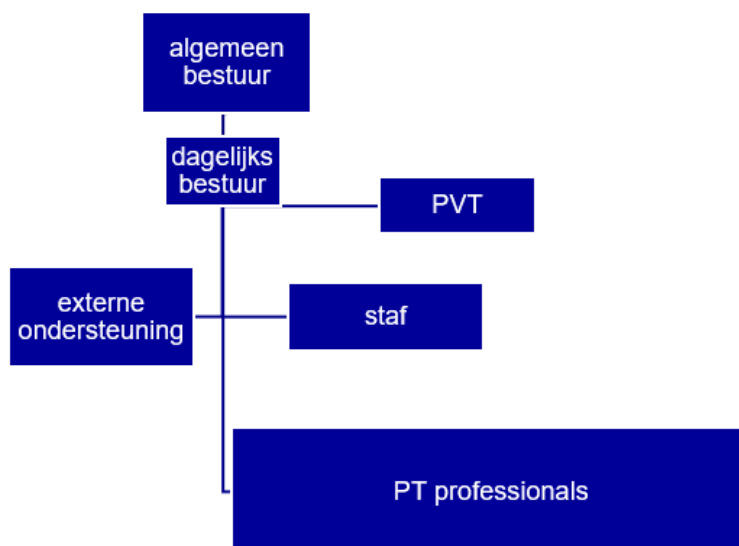
Er zijn 8 formele klachten geweest. Waarvan vooralsnog één is toegekend.



Structuur PlusTeam

Organisatiestructuur

De gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre zijn deelnemer in de gemeenschappelijke regeling PlusTeam. Op basis van het onderscheid publiekrechtelijke taken en privaatrechtelijke taken van het PlusTeam en de geformuleerde opdracht wordt gekozen voor een best passende governance structuur met een effectief opererend algemeen bestuur en dagelijks bestuur.



Het algemeen bestuur

Het algemeen bestuur (AB) bestaat uit twee leden per college van de deelnemers. De colleges van de deelnemers benoemen elk uit hun midden twee leden in het AB. De leden worden benoemd voor een periode van vier jaar en treden af op de dag waarop in het kader van een nieuwe zittingsperiode van de gemeenteraad een nieuw geïnstalleerd college een besluit neemt tot aanwijzing van leden van het AB. Het AB wijst zelf een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan. De voorzitter en de plaatsvervangend voorzitter komen niet uit dezelfde gemeente. De directeur heeft in zijn functie van secretaris tot taak het AB, het DB en de voorzitter in hun opgedragen taken terzijde te staan.

Het dagelijks bestuur

De voorzitter en plaatsvervangend voorzitter vormen samen het dagelijks bestuur (DB). Naast de secretaris is een adviserende rol weggelegd voor de afdelingsmanager Samenleving (Geldrop-Mierlo), de Manager Samenleving (Waalre) en de adjunct-directeur PlusTeam.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT)

Het PlusTeam heeft een personeelsvertegenwoordiging dat uit tenminste 3 werknemers bestaat. Het PVT overlegt met de directie maandelijks over de organisatie, het werk en de arbeidsomstandigheden. Het PVT beschikt over een adviesrecht als het een besluit betreft voor meer dan een kwart van het personeel als het grote veranderingen betreft. Ook beschikt zij over instemmingsrecht als er personele regelingen worden veranderd. Het PVT heeft recht op informatie over het beleid en de resultaten.

Staffunctie

Het PlusTeam kent een lichte organisatiestructuur met een ondersteunende staf (0,89 fte) en management (1,89 fte) bestaande uit een adjunct-directeur en directeur. Overige diensten worden extern afgenomen.

**Specialisten/generalisten**

Binnen het PlusTeam werken diverse specialisten (de zogenoemde T-shape professional): naar buiten toe is iedereen generalist. Binnen het team heeft iedereen een specialisme of aandachtsgebied; dus het team samen is zowel breed als diep. Er is veel ruimte/verantwoordelijkheid voor professionals die ambulant werken.

Daarnaast is er de mogelijkheid om meer gespecialiseerd behandelingsaanbod te consulteren of tijdelijk andere zorgaanbieders te betrekken, waarbij het PlusTeam de regie behoudt. Het extra inzetten van begeleiding door zorgaanbieders is tevens de flexibele schil voor de organisatie. We gaan uit van een gemiddelde caseload van 23 per fte.



Jaarrekening

Inleiding

De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting en overzicht van baten en lasten met toelichting. Bedragen in de jaarrekening dienen vermenigvuldigd te worden met € 1.000,-.

Balans

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
Activa		
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	70	54
Rekening-courantverhouding met het rijk	192	213
Overige vorderingen	0	0
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	262	267
Liquide middelen		
Banksaldi	100	101
Totaal Liquide middelen	100	101
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	10	9
Totaal Overlopende activa	10	9
Totaal Vlottende activa	372	378
Totaal Activa	372	378

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	102	
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-72	204
Totaal Eigen vermogen	30	204
Totaal Vaste passiva	30	204
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden	199	149
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	199	149
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	143	25
Totaal Overlopende passiva	143	25
Totaal Vlottende passiva	342	173
Totaal Passiva	372	378



Toelichting op de balans

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Balanswaarde 1-1-2023	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	54	70		70
Rekening-courantverhouding met het Rijk	213	192		192
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	267	262	0	262

Schatkistbankieren

Bedragen x €1.000

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Verslagjaar						
(1)	Drempelbedrag	1.000				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	139	139	153	116	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	861	861	847	884	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	

(1) Berekening drempelbedrag

Verslagjaar						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.540				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.540				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000				

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Verslagjaar						
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.540	12.652	14.121	10.663	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	139	139	153	116	

Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
Activa		
Liquide middelen		
Banksaldi	100	101
Totaal Liquide middelen	100	101
Totaal Activa	100	101

Overlopende activa

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
Activa		
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	10	9
Totaal Overlopende activa	10	9
Totaal Activa	10	9



Vaste passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
Passiva		
Eigen vermogen	102	
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-72	204
Totaal Eigen vermogen	30	204
Totaal Passiva	30	204

Het jaarrekeningresultaat 2022 van € 204.434 is via begrotingswijzigingen 50/50 verdeeld over 2023 en 2024. Het deel van 2023 is zoals begroot benut. Aan het AB wordt voorgesteld om het nadelig rekeningresultaat 2023 ten laste van het gereserveerde deel van 2024 te brengen.

Viottende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
Passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden	199	149
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	199	149
Totaal Passiva	199	149

Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2023	2022
Passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	143	25
Totaal Overlopende passiva	143	25
Totaal Passiva	143	25



Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten wordt dus toegepast). Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Het Algemeen Bestuur heeft de verordening ex artikel 212 Gemeentewet vastgesteld.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het PlusTeam heeft op dit moment geen "niet in de balans opgenomen verplichtingen".



Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma's

Bedragen x €1.000

Programma	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onze opdracht	2.150	0	-2.150	2.312	0	-2.312	2.218	13	-2.205
Totaal programma's	2.150	0	-2.150	2.312	0	-2.312	2.218	13	-2.205

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	2.540	2.540	0	2.689	2.689	0	2.689	2.689
Resultaat	0	2.540	2.540	0	2.689	2.689	0	2.689	2.689

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

Onvoorzien, overhead en Vpb	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	390	0	-390	479	102	-377	671	115	-556
Resultaat	390	0	-390	479	102	-377	671	115	-556

Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Mutaties reserves	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo

Resultaat

Bedragen x €1.000

Resultaat	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat	2.540	2.540	0	2.791	2.791	0	2.889	2.817	-72
Resultaat	2.540	2.540	0	2.791	2.791	0	2.889	2.817	-72



Het overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	72	72
0.4 Overhead	390	0	-390	479	102	-377	671	115	-556
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.076	1.270	194	1.157	1.345	188	1.109	1.351	242
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.074	1.270	196	1.155	1.345	189	1.109	1.351	242
Resultaat	2.540	2.540	0	2.791	2.791	0	2.889	2.889	0

Toelichting

Verdelingsprincipe

De gemeentelijke bijdragen worden bepaald aan de hand van verdeelsleutels. De bijdrage per gemeente voor de salarislasten (excl. management en ondersteuning), de opleidingskosten en de mobiele werkplekken is gebaseerd op de verdeelsleutel 75% voor Geldrop-Mierlo en 25% voor Waalre. Voor de overige posten is de verdeling gebaseerd op basis van het aantal inwoners per 1-1-2023.

Voor de verdeling van kosten aan taakvelden zijn afspraken vastgelegd in de 1ste begrotingswijziging 2018. Het betreft hier de verdeling naar de drie taakvelden (overhead, maatwerkvoorzieningen 18-, maatwerkvoorzieningen 18+), de verantwoording van de overhead en enkele verplichte beleidsindicatoren (o.a. overhead, bezetting en formatie en externe inhuur). Omdat het PlusTeam werkt met 1 gezin - 1 plan zijn de kosten niet op basis van cijfers te generen. Het gezinsplan is zowel WMO als Jeugdwetkosten gerelateerd. We kiezen er daarom voor om na verantwoording van de overhead de overige kosten op 50-50% basis te verdelen over WMO/maatwerkvoorziening 18- en Jeugdwerk/maatwerkvoorziening 18+ te verdelen.

	Inkomsten 2023
Bijdrage gemeente Geldrop-Mierlo	€ 1.989.761
Bijdrage gemeente Waalre	€ 699.251
Totaal bijdrage	€ 2.689.012
Begrote onttrekking onverdeeld resultaat 2022	€ 102.217
Extra onttrekking onverdeeld resultaat 2022	€ 72.219
Overige inkomsten	€ 25.729
Totaal inkomsten	€ 2.889.177

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Inleiding

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op diverse aspecten van het overzicht baten en lasten. Achtereenvolgens zal ingegaan worden op:

- de begrotingsrechtmatigheid;
- een analyse van de verschillen tussen de raming en realisatie;
- overzicht van de incidentele baten en lasten;
- wet normering topfunctionarissen.

Vennootschapsbelasting

Het PlusTeam is geen vennootschapsbelasting (Vpb) verschuldigd.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, evenals de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, de toereikendheid van het begrotingsbedrag en het begrotingsjaar van belang zijn”.

"Afwijkingen van de begroting (exploitatie en investeringen) (beleidsmatig en/of financieel) moeten geautoriseerd worden door het algemeen bestuur. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog het algemeen bestuur worden vastgesteld. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen afwijkend van het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig."

In de Financiële verordening PlusTeam 2023 staan in artikel 10, lid 4 de afwijkingen die als acceptabel aangemerkt mogen worden.

De toets op rechtmatigheid richt zich op de beschikbare uitgavenbudgetten en de in werkelijkheid gedane uitgaven. Uit het overzicht van baten en lasten en hieronder gecompriëerd weergegeven blijkt dat er een overschrijding op de lasten is.

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Onze opdracht	€ 2.791.229	€ 2.889.177	- € 97.948
Totaal			

De overschrijding op de lasten wordt veroorzaakt door de hogere kosten voor de bedrijfsvoering en doorontwikkeling. Tegenover deze kosten staan ook hoger inkomsten voor arbeid gerelateerde vergoedingen. Deze overschrijding is toegelicht in de AB-vergadering van eind november 2023. Omdat deze kostenoverschrijding past binnen het bestaande beleid maar niet meer in de tussentijdse rapportage verwerkt kon worden, is deze overschrijding op grond van de Financiële verordening acceptabel. Conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde “Werkwijze begrotingsrechtmatigheid jaarrekening 2023 PlusTeam” wordt de begrotingsonrechtmatigheid bepaald na de acceptabele overschrijdingen.

Analyse overzicht van baten en lasten

Voor een nadere toelichting op het overzicht van baten en lasten geven we in het begrotingsprogramma "Onze opdracht" een toelichting op het resultaat.

Overzicht van incidentele baten en lasten

De provincie Noord-Brabant heeft een handreiking uitgebracht over de presentatie van een structureel begrotingsaldo. Daarin is de conclusie:

De begroting bevat zowel incidentele als structurele baten en lasten. De structurele baten en lasten zijn regel (ze omvatten het overgrote deel van de begroting) en de incidentele baten en lasten vormen de uitzondering op die algemene regel. Structurele baten en lasten zijn de baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting en meerjarenraming zijn opgenomen.

Omdat alle baten en lasten in deze jaarrekening in beginsel opgenomen zijn in de begroting 2023 is er geen sprake van incidentele baten en lasten.



Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op het PlusTeam. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000,- (dit is het algemeen bezoldigingsmaximum).

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	K.M.A.T. Nas
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 13/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding (€)	61.083
Beloningen betaalbaar op termijn (€)	6.095
Subtotaal	67.177
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	118.526
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.
Bezoldiging	67.177
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022

bedragen x € 1	K.M.A.T. Nas
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding (€)	33.161
Beloningen betaalbaar op termijn (€)	3.773
Subtotaal	36.934
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	72.197
Bezoldiging	36.934

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

bedragen x € 1	K.M.A.T. Nas
Functiegegevens bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	72.522
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Waarvan betaald in 2023	72.522
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijdingen en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.



Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

bedragen x € 1	A.L. Bruin
Functiegegevens	Directeur
Kalenderjaar	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	26/6 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	538
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	199.400
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	114.056
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	82.583
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	82.583
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging, exclusief BTW	82.583
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Naast de genoemde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

PlusTeam								
Naam	Functie	Beloning	Voorzieningen *	Uitkering**	Totaal	Omvang dienstverband	Jaar	Toelichting
S. van de Goor-Gelens	Lid AB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2023 t/m 31-12-2023	Onbezoldigd bestuurder (GR)
P. Looijmans	Lid AB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2023 t/m 31-12-2023	Onbezoldigd bestuurder (GR)
K. Vortman	Vrz AB/DB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2023 t/m 31-12-2023	Onbezoldigd bestuurder (GR)
M. Sanders	Lid AB/DB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2023 t/m 31-12-2023	Onbezoldigd bestuurder (GR)



Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording jaarrekening 2023

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 19 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 28.900.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023, de Financiële verordening PlusTeam 2023 en de vastgestelde werkwijze begrotingsrechtmatigheid jaarrekening 2023 PlusTeam.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Controleverklaring