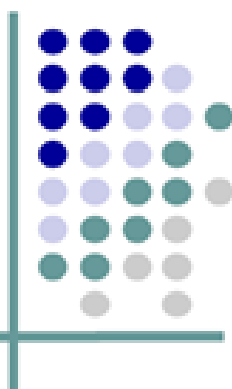


Jaarverslag en jaarrekening 2024

PlusTeam





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Algemeen	3
Resultaatbestemming.....	6
Algemene toelichting en inleiding bij programma's	7
Onze opdracht	8
Paragrafen	13
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
Financiering.....	17
Bedrijfsvoering.....	19
Wet open overheid	22
Structuur PlusTeam	23
Jaarrekening Inleiding.....	25
Balans	26
Toelichting op de balans	27
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	29
Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording.....	29
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	31
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	32
Het overzicht van baten en lasten per taakveld	33
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	34
Vennootschapsbelasting.....	34
Begrotingsrechtmatigheid	34
Analyse overzicht van baten en lasten.....	35
Overzicht van incidentele baten en lasten	35
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	36
Rechtmatigheidsverantwoording.....	38
Controleverklaring	39



Algemeen

Voor u ligt de jaarrapportage van de Gemeenschappelijke regeling PlusTeam Geldrop-Mierlo/Waalre van 2024.

Professionals van het PlusTeam verzorgen de begeleiding en ondersteuning van gezinnen met meervoudige en zeer complexe problemen. Dat doen we op 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 professionals van het PlusTeam. Onze ondersteuning is normaliserend en gezinsgericht, we betrekken - altijd - alle leden van het gezin.

Professionals van het PlusTeam zijn niet vrij toegankelijk voor huishoudens/inwoners zelf. Professionals van het PlusTeam werken vanuit de vastgestelde herijkte opdracht GR PlusTeam 2022. Daarnaast werkte GR PlusTeam in 2024 tijdelijk vanuit doelstellingen uit het Plan van Aanpak 2024 e.v. wat eind 2023 door het algemeen bestuur werd vastgesteld en in 2024 tot verschillende fundamentele verbeteringen heeft geleid. Eerder deden we al tussentijds verslag van de voortgang in de halfjaarrapportage van 2024.

Maatschappelijke ontwikkelingen: Gezinnen in zwaar weer.

Professionals van het PlusTeam begeleiden 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 professionals van het PlusTeam, in zwaardere zorgsoorten zouden belanden.

- 18 procent van alle gezinnen komt binnen via verwijzing vanuit Veilig Thuis. Dat wil zeggen na onderzoek door Veilig Thuis krijgt het gezin het dringende advies om zich te melden bij GR PlusTeam. Vaak gaat het hierbij om aanmeldingen die we altijd binnen 5 werkdagen oppakken.
- 17 procent van alle gezinnen heeft een jeugdmaatregel opgelegd gekregen. Dat wil zeggen dat er een gezinsvoogd betrokken is vanuit een gecertificeerde instelling. Deze zorg is niet vrijwillig.
- In bijna 80 procent van de gezinnen gaat het om complexe scheidingssituaties (vechtscheiding).
- Meer dan 60 procent van de gezinnen is al meer dan 6 jaar in begeleiding bij het PlusTeam vanwege de ernst van de ontregeling (triple L).

Het PlusTeam voorkomt in veel gevallen GGZ opnames van kinderen en volwassenen. Daarnaast voert zij, conform professionele standaarden in de Jeugdzorg (Nederlands Jeugd Instituut), 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.

Maatschappelijke ontwikkelingen: Jaar vol beweging, de goede kant op!

We kijken terug op een jaar vol beweging. Net als het gehele jeugdzorglandschap stond GR PlusTeam in 2024 onder forse druk. Het ziekteverzuim binnen het PlusTeam daalt met meer dan 4 procent flink naar 17,3% wat nog steeds veel hoger is dan het landelijk gemiddelde in de sector. Het frequent verzuim is nagenoeg gehalveerd en het deelherstel is twee keer zo hoog dan in 2022. Er worden dus flinke vorderingen gemaakt en ook voor 2025 is de verwachting positief (zie ook HR beleid). 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. Deze bleken in de loop van 2024 niet geheel noodzakelijk en, conform de in de halfjaarrapportage van 2024 eerder beschreven voorzichtigheid, zullen deze extra middelen derhalve -naar rato- worden teruggegeven aan de gemeenten.

Maatschappelijke ontwikkelingen: Jeugdzorglandschap onder grote druk.

Professionals van het PlusTeam merken dagelijks de gevolgen van lange wachtlijsten in het jeugdzorglandschap: de Jeugdzorg en GGZ en zeer forse personeelstekorten in de Jeugdbeschermingsketen. Hierdoor stagneren processen van inwoners en neemt de ernst van de problematiek toe. Het PlusTeam is in 2024 deels in staat gebleken om deze stagnatie op te vangen door middel van eigen begeleiding. De wachtlijsten van PlusTeam zijn onder controle gebleven.



Professionalisering GR PlusTeam, een goed begin gemaakt.

De toename van vastigheid en sturing in het management werpt zijn vruchten af in de bedrijfsvoering (toename voorspelbaarheid werkprocessen en samenwerking met CMD's) en de kwaliteit van de begeleiding (centrale sturing o.a. via cliëntbesprekingen) door GR PlusTeam. Tot slot werkt GR PlusTeam vanaf 2025 grotendeels met een kwaliteitsmanagement systeem zoals te doen gebruikelijk in de sector. Dankzij de inhaalslag op het gebied van bedrijfsvoering zijn we binnen GR PlusTeam op dit moment in staat om beter datagestuurd te werken. Door middel van de inzet van de businesscontroller van de gemeente Geldrop-Mierlo levert GR PlusTeam op dezelfde manier data aan over wachtlijsten, caseload en in, door en uitstroom. Dit levert een enorme verbetering op in de samenwerking met de CMD's. Dit levert het volgende beeld op:

Verdeling gezinnen PlusTeam 2024.

Totaal	277	gezinstrajecten in 2024
Waalre	32	gezinstrajecten
Geldrop-Mierlo	203	gezinstrajecten
Vanwege verhuizingen	42	gezinstrajecten
(i.v.m. mutaties, verhuizingen vanwege woonplaatsbeginsel)		

Verdeelsleutel

De verdeling van de gezinnen komt niet overeen met de afspraak (percentage verdeelsleutel 25% - 75%) met beide gemeenten om de kosten van de dienstverlening van het PlusTeam te verdelen. Hiervoor is in het vierde kwartaal 2024 onderzoek gedaan naar de verdeling van de werkzaamheden van de generalisten van het PlusTeam en zal begin 2025 besluitvorming plaatsvinden.

Afsluiting plan van Aanpak 2024 e.v.

De directie en het team zijn in 2024 voortvarend aan de slag gegaan met het eind 2023 vastgestelde Plan van Aanpak 2024 e.v. Dit plan van Aanpak 2024 e.v. had als doel om in hoog tempo enkele fundamentele verbeteringen binnen het team door te voeren. Hierbij werden de volgende bouwstenen beschreven:

1. Kwaliteit dienstverlening aan inwoners vergroten en sturingsinformatie op orde
2. Formatie op orde
3. HRM kaders vaststellen en uitvoeren: regels, werkafspraken en professionele (door) ontwikkeling
4. Werkcultuur en samenwerking

Dit heeft gaandeweg 2024 tot tal van verbeteracties geleid waarmee genoemde processen ook op orde gebracht zijn. Daarmee is het Plan van Aanpak 2024 e.v. tot een goed einde gebracht.

Enkele voorbeelden zijn:

- Behaald: Bedrijfsvoering (via implementatie businesscontroller - power BI) onder controle gebracht. Hierdoor worden verwachtingen in de samenwerking ondersteunt door duidelijke data (cijfermatige onderbouwing).
- Behaald: HR beleid (waaronder inzet op standaardisatie personeelshandboek, vitaliteit, workshop slaapcoach en forse daling van verzuim, zie verderop onderwerp HR).
- Behaald: Professionalisering kwaliteit begeleiding (waaronder 6 professionals die de training gedeelde verklarende analyse hebben gevolgd).
- Actief mee bezig: 4 professionals die de JIM training hebben gevolgd (Jou ingebrachte mentor).
- Actief mee bezig: 3 professionals die getraind zijn in de MASIC onderzoeksmethode bij complexe en onveilige scheidingen.
- Behaald: intervisie werd omgezet naar intervisie onder begeleiding van een gespecialiseerde intervisor vanuit Fontys Hogescholen, lectoraat sociale studies.
- Actief mee bezig: twee professionals hebben de gespecialiseerde SCHIP (hulp bij echtscheiding) training gevolgd en de trainingen Sonestra (sociale netwerk benadering) zijn weer opgepakt.
- Behaald: Het onafhankelijke tevredenheidsonderzoek bij inwoners die gebruik maken van de begeleiding van GR PlusTeam door Zorgbelang Brabant – Zeeland geeft een totaal tevredenheids score van 3,6 (op schaal van 0 tot 5). We zijn met Zorgbelang in gesprek over verbeteracties en structureel vervolg van deze onderzoeken.



- Actief mee bezig: De eerste bijeenkomst van het inwonerspanel (cliëntenraad) heeft plaatsgevonden. Hoewel er zich maar enkele kandidaten hebben aangemeld gaan we kijken hoe we hier samen met Zorgbelang Brabant en Zeeland toch inspraak en participatie kunnen ondersteunen.
- Behaald: De Klachtenprocedure van GR PlusTeam is volledig getoetst door de juridische afdelingen van de gemeenten en waar nodig geoptimaliseerd.
- Behaald: Samenwerking CMD's (die over het algemeen naar wederzijdse tevredenheid verloopt en steeds intensiever aan het worden is door meer afstemming en collegiaal overleg)
- Behaald: Beheer wachtlijsten (die in 2024 conform treetnormen jeugdzorg <8/10 weken gemiddeld zijn geweest).

Herijkte opdracht GR PlusTeam 2022.

Onder de omstandigheden van 2024 kon het PlusTeam echter niet volledig voldoen aan alle gestelde doelen uit de herijkte opdracht GR PlusTeam van 2022. Bijvoorbeeld is de implementatie van de doorbraakmethode nog niet gelukt en is de taakstellende bezuiniging van € 150.000 niet behaald. Daarnaast zijn we nog niet toegekomen aan de inrichting van kwaliteitsmetingen per gezin.

Veel prestaties die genoemd zijn in de herijkte opdracht 2022 zijn in 2024 wel behaald. Hieronder een opsomming met enkele opvallende resultaten:

- Alle KPI's op het gebied van sturingsinformatie zijn behaald. Denk hierbij aan monitoring van herkomst gezinnen, aantallen casussen Veilig Thuis, Jeugdbescherming, uithuisplaatsingen. Daarnaast is voldoende inzichtelijk hoeveel directe en indirecte tijd professionals van PlusTeam per dag besteden aan de gezinnen.
- Caseload monitoring is geautomatiseerd via dashboard management en gesprekken worden gevoerd met de medewerkers om werkbelasting nadrukkelijk te monitoren.
- Doorlooptijden kunnen worden gemonitord en zijn binnen treetnormen Jeugdzorg

Samen met de gemeenten stellen we vast dat deze herijkte opdracht GR PlusTeam 2022 al weer ingehaald is de door de snelle ontwikkelingen in de jeugdzorg. De toekomstige koers van de dienstverlening voor gezinnen met meervoudige en complexe problemen zal dan ook via een nieuwe strategische opdracht worden beschreven. Daar is eind 2024 een start mee gemaakt. Hierbij staat de vraag van de gezinnen in de toekomst centraal. Er is onafhankelijk onderzoek gedaan naar wetenschappelijke inzichten op het gebied van bewezen effectieve aanpak bij gezinnen met meervoudige en complexe problemen (interviews bij het Nederlands Jeugdinstituut en verschillende jeugdzorgaanbieders die begeleiding en behandeling bieden aan deze doelgroep). Wat hebben deze kwetsbare gezinnen in onze samenleving nodig en hoe kunnen de gemeenten hier zo goed mogelijk (binnen de grenzen van betaalbaarheid) aan tegemoet komen. Dit strategisch traject is door de gemeenten gecoördineerd zoals beschreven in eerder genoemde Plan van aanpak van het vorige management (Plan van Aanpak 2024 e.v.) en bijna afgerond.

GR PlusTeam heeft zich in 2024 vooral samen met de gemeenten voorbereid op de landelijke ontwikkelingen van de Hervormingsagenda Jeugd. Zo namen we deel aan de voorbereidingen in Geldrop-Mierlo op de beweging naar sterke lokale teams en leverden we op verschillende momenten een belangrijke bijdrage in de beheersmaatregelen van de taskforce binnen Geldrop-Mierlo en Waalre. Hierbij volgen we het tempo van de gemeenten en brengen onze kennis en ervaring in aan waar gevraagd en gewenst.



Resultaatbestemming

Het resultaat 2024 van het PlusTeam bedraagt € 307.189,-.

Het algemeen bestuur van het PlusTeam besluit om dit positieve jaarrekeningresultaat volledig uit te betalen aan de 2 deelnemende gemeenten. Hierbij worden zoals te doen gebruikelijk 2 verdeelsleutels gehanteerd. De uitbetaling vindt deels plaats op basis van het aantal inwoners van beide gemeenten en deels op basis van een procentuele verdeling van de workload (75% gemeente Geldrop-Mierlo en 25% gemeente Waalre).

	Resultaatverdeling
Geldrop-Mierlo	239.992
Waalre	67.197
Totaal	307.189



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 2024) 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 € 307.189,-.

De belangrijkste afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie over 2024 wordt toegelicht in het programma "Onze opdracht" bij de "Toelichting resultaat".



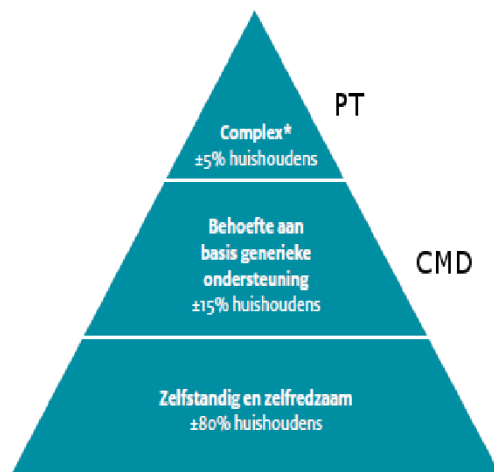
Onze opdracht

Wat wilden we bereiken?

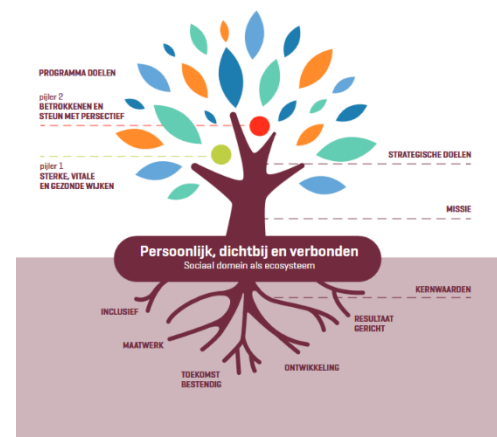
Missie en visie

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 de professionals van het PlusTeam. Dat is ook de reden waarom beide gemeenten in 2024 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 zoveel mogelijk gezamenlijk wordt gedaan.

De opdracht GR PlusTeam (ongewijzigd sinds 2015:

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.

Definitie van de 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 (<https://richtlijnenjeugdhulp.nl/multiprobleemgezinnen/>). De betrokken hulpverleners vinden dat het gezin weerbarstig is voor hulp. Vaak 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 herstel van rollen, ontwikkeling en behoud van kwaliteit van leven.

Taken:

Met de onderstaande taken geven professionals van 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 de CMD's, maar ook medewerkers van beleid, handhaving, veiligheid e.d. consulteren deze specialisten veelvuldig.

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 de professionals van 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 2024	2024	nov-24
PlusTeam Plan van aanpak: "Bouwen aan een stabiele organisatie GR PlusTeam 2024 en verder".	2024 e.v.	dec -23

Wat hebben we ervoor gedaan?

Organisatieontwikkeling

Ondanks een jaar waarin we stevig ingezet hebben op een positieve 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.

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. Nieuwe aanmeldingen worden momenteel binnen de landelijke treeknormen van de jeugdzorg (<8 weken) opgepakt. Bij doorverwijzingen treden de professionals van GR PlusTeam op als casemanager en monitoren en controleren de inzet van zorgaanbieders. Hierbij staat effectiviteit en efficiency centraal. Er is (meer) inzicht in de werkvoorraad door de gestructureerde clientbesprekingen en de data-analyse.

Op veel aspecten van het functioneren van het team is in 2024 dus een forse positieve inhaalslag behaald maar dat laat onverlet dat er nog veel werk nodig is om de kwaliteitsnormen zoals deze beschreven staan in de 'richtlijn gezinnen met meervoudige en complexe problemen' (bron: <https://richtlijnenjeugdhulp.nl/multiprobleemgezinnen/>) te voldoen. We gaan hier in 2025 e.v. dan onverminderd mee door.

We werken in dit verband verder aan een samenhangende verbeteraanpak via 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

Bovenstaande verbeteringen zijn bereikt tegen de achtergrond van een jeugdzorglandschap wat in zwaar weer verkeert. We constateren in 2024 een opvallende toename van deze intensieve vorm van zorg waaronder de plaatsing van kinderen in jeugdzorginstelling. 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 kijken we met verwijzers CMD en huisartsen waar dit beter kan. 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. Deze kinderen en de gezinnen waar zij deel van uitmaken hebben vanzelfsprekend onze aandacht.

De professionals van GR PlusTeam hebben, samen met onze collega's van de CMD's, een uiterst kwetsbare en belangrijke taak in de jeugdzorg van onze gemeenten. Ons team staat onder grote druk van de gezinnen die het niet meer zien zitten, van de zorgaanbieders die het niet bij kunnen benen, van scholen die overvraagd worden door o.a. lerarentekort. Daarnaast bereiken de landelijke en lokale discussies over de hoge kosten van de jeugdzorg regelmatig ook onze vergaderingen. We zien dat het vinden en behouden van geschikte professionals in onze teams steeds moeilijk wordt. Daarin ligt een gezamenlijke verantwoordelijkheid om zuinig te zijn op onze mensen.

Tot slot is het goed om te vermelden dat de afstemming met onze collega's van Veilig Thuis en de gezinsvoogden (de Gecertificeerde Instellingen) in 2024 niet altijd even soepel, maar steeds beter verliep. Intensieve gesprekken op managementniveau hebben hier positieve uitwerking.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma zijn verbonden. De bedragen in onderstaande tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking budget 2024
Lasten				
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	307	-307
0.4 Overhead	394	530	703	-173
6.71B Begeleiding (WMO)	453	538	450	87
6.72A Jeugdhulp begeleiding	1.811	2.149	1.802	347
Totaal Lasten	2.658	3.217	3.263	-46
Baten				
0.4 Overhead	0	30	57	-27
6.71B Begeleiding (WMO)	532	637	641	-4
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	2.126	2.550	2.564	-15
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
Totaal Baten	2.658	3.217	3.263	-46
Resultaat	0	0	0	0



Toelichting resultaat

1. Onze opdracht		I/S	Bedrag
	Resultaat lasten		261.666
	Resultaat baten		45.523
	Saldo		307.189
	Mutaties reserves		
	Verklaring van het saldo		307.189
Nr.	Omschrijving		
1	Kosten management (salaris plus inhuur)	I	- 65.000
2	Kosten generalisten (salaris plus inhuur)	I	428.000
3	Kosten personeel gerelateerd (o.a. opleidingen, arbo, werkplekken, reis en verblijf)	I	- 30.000
4	Materialen, diensten derden en ICT	I	-20.000
5	Overige kleine verschillen (o.a. accountant en verzekeringen).	I	-5.811
	Totaal		307.189



Paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal acht 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
4. Wet open overheid

De volgende paragrafen gelden niet voor PlusTeam:

- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid



Weerstandvermogen 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 weerstandvermogen en risicobeheersing hanteren we de uitgangspunten van de nota risicomanagement 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:

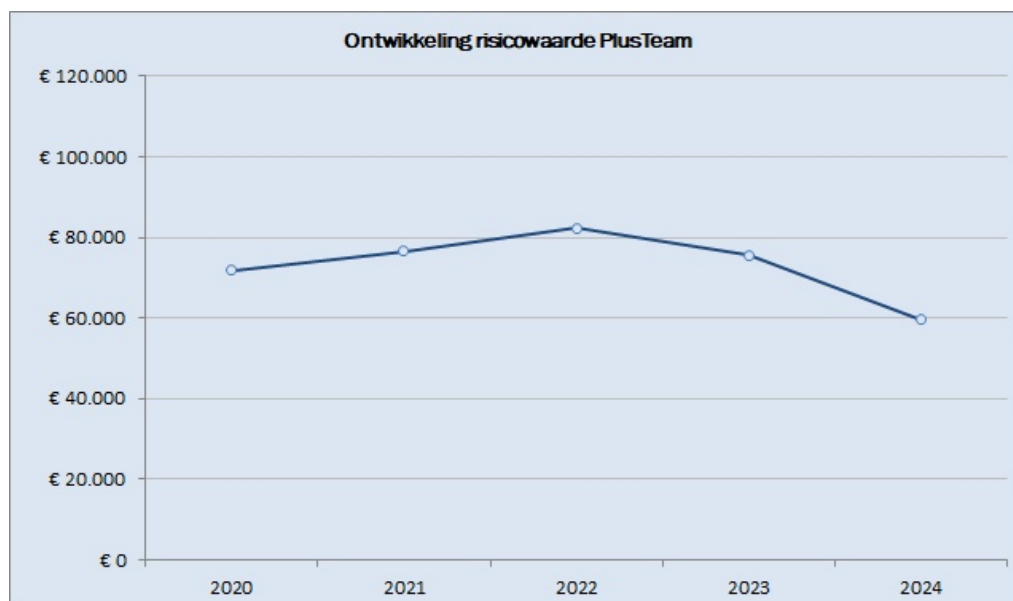
$$\text{Risicowaarde (€)} = \text{Kans (\%)} \times \text{Gevolg (€)}$$

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

Risico (bepaling risicowaarde)	Risicowaarde Jaarrekening 2024	Risicowaarde Jaarrekening 2023	Risicowaarde Jaarrekening 2022
1. Cyberrisico's (50% x € 75.000,-) De informatiebeveiligingsdienst van de VNG waarschuwt dat overheden risico lopen op schade door mogelijke cyberaanvallen. Landelijk zien we een toename van meldingen van ransomware met verwoestende gevolgen en een groeiend aantal geregistreerde kwetsbaarheden in software. Dit kan leiden tot verstoring van essentiële diensten, identiteitsdiefstal, financiële fraude en verlies van vertrouwen bij inwoners. Gemeenten hebben de afgelopen jaren regelmatig te maken gehad met incidenten bij derden, waarvan de gevolgen merkbaar waren binnen hun eigen gemeente. Voor veel kritische processen levert Dienst Dommelvallei diensten via de gemeenschappelijke regeling. Binnen deze processen loopt de gemeente het risico waardevolle informatie te verliezen of schade te lijden als informatie niet meer beschikbaar is. Cybercriminaliteit is een risico, met aanzienlijke gevolgen voor de bedrijfsvoering en inwoners. De snelle ontwikkelingen op het gebied van digitalisering en de achterblijvende implementatie van informatiebeveiligings- en privacywetgeving maken dit tot een risico.	37.500	37.500	52.500
2. Continuïteit bedrijfsvoering (50% x € 35.000,-) 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.	17.500	31.500	24.500
3. Inkoop (30% x € 12.500,-) - 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.	3.750	3.750	3.750
Subtotaal top 3	58.750		
Overige risico's	7.500		
Totaal	66.250		
Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)	59.625		



Ten opzichte van de vorige jaarrekening is het totaal aan risico's met € 15.975,- afgenomen. Dit komt met name door de afname van het risico continuïteit bedrijfsvoering.



Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 59.625,- 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%	€ 44.719
Waalre	25%	€ 14.906
Totale weerstandscapaciteit	100%	€ 59.625

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 2025-2028.

Omschrijving	Realisatie			Begroting			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	-8%	-1%	-9%	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-8%	-1%	-9%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	54%	8%	49%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	9%	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 49%. Er resteert na de vaststelling van de jaarrekening 2024 nog een onverdeeld resultaat van € 307.189,-.

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 9%, omdat de jaarrekening sluit met een positief resultaat. Het positief resultaat 2024 wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. De jaren 2025 t/m 2028 staat geraamd op 0%, omdat op begrotingsbasis geen resultaat wordt geraamd (de uitgaven worden volledig gedekt door de inkomsten). Het onverdeeld resultaat wat nog vanuit de jaarrekening 2023 resteerde is overeenkomstig de begroting 2024 ingezet als dekking voor de kosten van doorontwikkeling.



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 2024 tot en met 2026 is de EMU-tekortruimte voor de gemeenten -0,34% 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	2024
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	307
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	307

Liquiditeit

Het PlusTeam heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken in 2024.

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	2.658	2.658	2.658	2.658
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
1	Toegestane kasgeldlimiet	218	218	218	218
	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	108	192	246	513
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
3	Totaal vlottende middelen	108	192	246	513
4	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-108	-192	-246	-513
	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)	326	410	464	731

Conclusie kasgeldlimiet

Het PlusTeam heeft in 2024 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	2.658	3.217
5	Percentage regeling	20%	20%
6 (4 x 5)	Renterisiconorm	532	643
7	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)	532	643

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 uitleenen 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 2024 is het laatste deel € 29.998 wat nog resteerde uit het positieve jaarrekeningresultaat 2022 ingezet voor de doorontwikkeling.

Deze doorontwikkeling en de stappen die we daarin hebben ondernomen (o.a. in gebruik nemen kwaliteitsmanagement systeem) zijn beschreven in het jaarverslag.

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 2024 € 82.653 (excl. BTW) geweest.

Informatiebeveiligingsbeleid en privacy beleid

In 2024 legden we een goede basis om medewerkers voor te bereiden op de toekomst en liften we mee op een centraal georganiseerd bewustwordingsprogramma voor Privacy en Informatieveiligheid. Verder haken we aan op de door de Dienst Dommelvallei uitgevoerde inhaalslag. Hierbij zijn gezamenlijke beleidsuitgangspunten op informatiebeveiliging en privacy thema's opgesteld. Zoals wat is nodig om veilig om te gaan met mobiele apparatuur en de toegang tot digitale informatie. De vaststelling van deze uitgangspunten door het Dagelijks Bestuur vindt in 2025 plaats.

De eerste piketpaaltjes staan hiermee en helpen om te groeien als organisatie die veilig en beschermd met de gegevens van haar inwoners en medewerkers omgaat. Punt van aandacht is of het tempo van de groei hoog genoeg is. De ontwikkelingen in de digitale wereld gaan namelijk snel, criminelen maken daar meer gebruik van en werken steeds "professioneler".

Er zijn in 2024 voor het PlusTeam geen datalekken gemeld bij de FG (Functionaris Gegevensbescherming). Er is wel 1 melding gedaan van een phishing mail en het PlusTeam heeft net zoals Dienst Dommelvallei en de 3 daarbij aangesloten gemeenten te maken gehad met een incident bij een glasvezelprovider waarbij het netwerk op een groot gedeelte van een vrijdag niet bereikbaar was.

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 2024 zijn er 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	
Verantwoordingsgrens	
Op grond van artikel 8, lid 2 van de Financiële verordening PlusTeam 2023 is de verantwoordingsgrens	30.000
Omdat het totaal aan onrechtmatigheden onder de verantwoordingsgrens blijft, kan geconcludeerd worden dat deze jaarrekening rechtmatig tot stand is gekomen	

Wet financiering decentrale overheden

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd

Gids Proportionaliteit

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd

HRM beleid

De salarisadministratie en de beleidsmatige P&O taken zijn uitbesteed aan het bureau Maatwerk HRM. Daarnaast heeft de huidige management ondersteuner van GR PlusTeam een fors aantal HR taken ingevuld in 2024. Zo is o.a. controle en voorbereiding van salarisadministratie en roosterzaken als ook eerstelijns verzuimbegeleiding bij haar ondergebracht. Voor de aanvullende Arbodienst hebben we een contract met ArboNed.

Hierover rapporteert het team in contacten met onze ARBO dienst dat dit naar grote tevredenheid (en resultaten in het dalende verzuim) verloopt. Een breed medewerkerstevredenheidsonderzoek en preventief vitaliteitsonderzoek staat voor 2025 op onze planning. Daarnaast maakt GR PlusTeam gebruik van de diensten van de interne vertrouwenspersoon en kunnen medewerkers gebruik maken van een externe vertrouwenspersoon (extern bureau 't Eiland). Hier zijn over 2024 geen bijzonderheden te vermelden. 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

We hebben de achterstallige vernietiging verwerkt. Het vereiste overzicht archiefbescheiden is gemaakt en opgenomen in het informatiebeheerplan. Dat informatiebeheerplan zelf is ook een nieuw instrument om grip te krijgen en te houden op de informatiestromen. Om dit actueel te houden, gaan we werken met de PDCA-cyclus. In november heeft RHCE de archiefinspectie gehouden, we wachten op het verslag met daarin aanbevelingen om de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer verder te verbeteren. Het verbeterplan en KPI-verslag is door het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie beoordeeld als 'voldoet'.



Huisvesting

Het PlusTeam heeft een eigen ruimte in het gemeentehuis van Geldrop-Mierlo en maakt daarnaast gebruik van het gemeentehuis in Waalre. GR PlusTeam heeft in 2024 een vaste werkdag in Waalre gehad wat ten goede komt aan de samenwerking. Voor teamoverleg en groepsgesprekken met klanten maken we in Geldrop-Mierlo gebruik van de accommodatie van Heppie Thuis en de Weeffabriek. De generalisten zijn in principe volledig mobiel en werken bij voorkeur vooral bij de klanten thuis. Door de vele administratieve taken die het coördineren van de inzet van zorgaanbieders met zich mee brengt werken professionals in toenemende mate op kantoor. In 2025 gaan we onderzoek doen naar de administratietijd en hoe deze omlaag kan. Door op kantoor bij de collega's van de gemeente te werken vinden we elkaar makkelijker. 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.

Kengetallen PlusTeam

(peildatum 31-12-2024)

Formatie

Afdeling	Factor	Begroting 2024	Realisatie 2024
Generalisten	fte	25,0	21,24
Manager-assistente	fte	0,67	0,89
Manager	fte	1,89	1,80
Structurele formatie	fte	27,56	23,93
Tijdelijk generalisten	fte	3,0	2,33
Totale formatie 2024	fte	30,56	26,26

Generalisten

Door de verschillende wisselingen in management was het aan het begin van 2024 erg lastig om adequaat te sturen (één van de bevindingen van het management van 2023). Door middel van het automatiseren van bedrijfsvoering hebben we aan het einde van 2024 veel beter zicht op capaciteit en werklust. Hierdoor is de invulling van alle vacatureruimte niet noodzakelijk gebleken. Dit zien we terug in het jaarrekeningresultaat van 2024.

Management

In 2024 werd aan het begin van het jaar nog met een interim directie gestart. In de zomer is deze interim-rol omgezet tot een aanstelling in loondienst van de directeur en is GR PlusTeam gestopt met de invulling van de adjunct-directie. De vrijgekomen taken worden in zijn geheel door de directeur (al dan niet gedelegeerd in het team) uitgevoerd.

Urenregistratie PlusTeam

De gewerkte uren worden via het programma Time Tell geregistreerd. Deze rapportages worden eveneens verwerkt in data-dashboards via de inzet van de businesscontroller van gemeente Geldrop-Mierlo.

Ziekteverzuim van het PlusTeam 2024

Het ziekteverzuim binnen het PlusTeam is flink gedaald maar met 17,3 % over het jaar 2024 nog erg hoog. We hebben door middel van een intensieve aanpak van het langdurig hoge verzuim gestart in samenwerking met ArboNed, met inzet op preventie en het voorkomen van uitval. De verwachting is dat enkele medewerkers als gevolg van hun langdurige psychische en/of lichamelijke beperkingen niet meer terug zullen keren in reguliere arbeid en het percentage verzuim het eerste half jaar van 2025 drastisch zal dalen.

Klachten

GR PlusTeam heeft een stevige klachtenprocedure (sluit eind 2024 volledig aan bij de juridische kaders van de algemene wet bestuursrecht en de kaders van de Jeugdwet). Deze procedure is voor inwoners terug te vinden op beide gemeentelijke websites. In totaal werden 12 klachten ingediend die allemaal door bemiddeling vanuit het management naar tevredenheid van inwoners zijn afgehandeld.



Wet open overheid

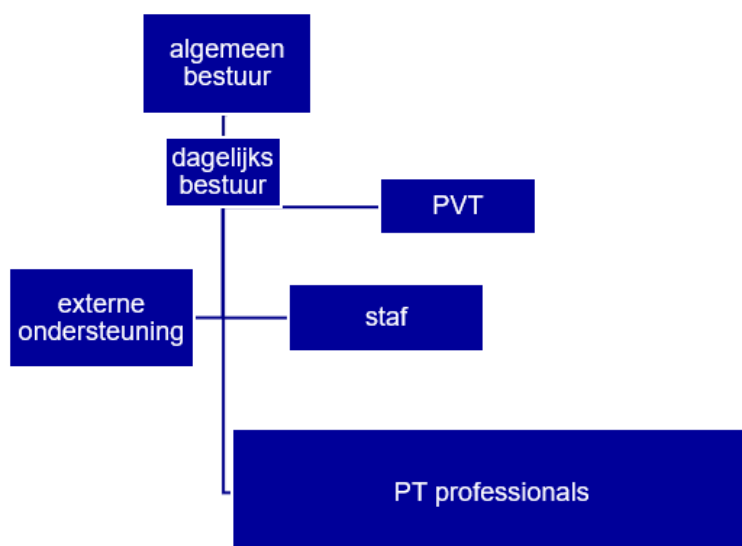
Voor de Wet open overheid (Woo) geldt dat de gemeentebrede projectgroep ook dit jaar samen met de daarbij horende werkgroepen gekeken heeft naar mogelijke oplossingen om aan de verplichtingen van deze wet te voldoen, voor zowel korte als lange termijn. De impact voor het PlusTeam blijft beperkt tot de passieve openbaarmaking (Woo-verzoeken) en ook die hebben we niet ontvangen in 2024.



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) en de Manager Samenleving (Waalre).

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 zeer lichte organisatiestructuur met een management ondersteuner (0,89 fte) en een directeur (1 fte). Overige diensten worden extern afgenomen. Met de eerdere adjunct-directeur (0,8 fte) zijn afspraken gemaakt over vervangende werkzaamheden.

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 per jaar van ca. 23 per fte (dienstverband 36 uur). Hierbij sluiten we niet volledig aan bij de richtlijn begeleiden van gezinnen met complexe en meervoudige problematiek. Deze adviseert een lagere caseload (ca. 15) en dat advies gaan we in het eerste half jaar van 2025 implementeren.

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	2024	2023
Activa		
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	130	70
Rekening-courantverhouding met het rijk	291	192
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	421	262
Liquide middelen		
Banksaldi	207	100
Totaal Liquide middelen	207	100
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	0	10
Totaal Overlopende activa	0	10
Totaal Vlottende activa	628	372
Totaal Activa	628	372

Bedragen x €1.000

Balans	2024	2023
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	0	102
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	307	-72
Totaal Eigen vermogen	307	30
Totaal Vaste passiva	307	30
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden	236	199
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	236	199
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	85	143
Totaal Overlopende passiva	85	143
Totaal Vlottende passiva	320	342
Totaal Passiva	628	372



Toelichting op de balans

Flottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.

Omschrijving	Balanswaarde 1-1-2024	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	70	130	0	130
Rekening-courantverhouding met het Rijk	192	291	0	291
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	262	421	0	421

Schatkistbankieren.

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	89	102	103	182	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	911	898	897	818	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.658				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.658				
(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						
		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)	8.118	9.255	9.487	16.740	
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	89	102	103	182	

Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	2024	2023
Activa		
Liquide middelen		
Banksaldi	207	100
Totaal Liquide middelen	207	100
Totaal Activa	207	100

Overlopende activa

Bedragen x €1.000

Balans	2024	2023
Activa		
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	0	10
Totaal Overlopende activa	0	10
Totaal Activa	0	10



Vaste passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2024	2023
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	0	102
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	307	-72
Totaal Eigen vermogen	307	30
Totaal Passiva	307	30

Viottende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2024	2023
Passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden	236	199
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	236	199
Totaal Passiva	236	199

Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2024	2023
Passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	85	143
Totaal Overlopende passiva	85	143
Totaal Passiva	85	143



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.

Viottende 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.

Viottende passiva

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

De viottende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening PlusTeam 2023, de werkwijze begrotingsrechtmatheid en op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 Financiële-verhoudingswet.
- De financiële rechtmatigheid (het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium) omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 4 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;



- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening en werkwijze begrotingsrechtmatigheid. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 30.000,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 10.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

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 2024			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onze opdracht	2.264	0	-2.264	2.687	0	-2.687	2.252	18	-2.234
Totaal programma's	2.264	0	-2.264	2.687	0	-2.687	2.252	18	-2.234

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	2.658	2.658	0	3.187	3.187	0	3.187	3.187
Resultaat	0	2.658	2.658	0	3.187	3.187	0	3.187	3.187

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

Onvoorzien, overhead en Vpb	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	394	0	-394	530	30	-500	703	57	-646
Resultaat	394	0	-394	530	30	-500	703	57	-646

Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Mutaties reserves	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo

Resultaat

Bedragen x €1.000

Resultaat	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat	2.658	2.658	0	3.217	3.217	0	2.955	3.263	307
Resultaat	2.658	2.658	0	3.217	3.217	0	2.955	3.263	307



Het overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	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	307	0	-307
0.4 Overhead	394	0	-394	530	30	-500	703	57	-646
6.71B Begeleiding (WMO)	453	532	79	538	637	100	450	641	191
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	1.811	2.126	315	2.149	2.550	400	1.802	2.564	763
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	2.658	2.658	0	3.217	3.217	0	3.263	3.263	0

Toelichting

Verdelingsprincipe

De gemeentelijke bijdragen worden bepaald aan de hand van verdeelsleutels. De bijdrage per gemeente voor de salarislaster (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 simpelweg te verdelen naar de verschillende taakvelden. Het gezinsplan is zowel WMO als Jeugdwetkosten gerelateerd. Met ingang van boekjaar 2024 is er voor gekozen om na verantwoording van de overhead de overige kosten op 20-80% basis te verdelen over WMO/maatwerkvoorziening 18- en Jeugdwet/maat-werkvoorziening 18+ te verdelen.

	Inkomsten 2024
Bijdrage gemeente Geldrop-Mierlo	2.350.853
Bijdrage gemeente Waalre	836.151
Totaal bijdrage gemeenten	3.187.004
Begrote onttrekking onverdeeld resultaat 2023	29.998
Overige inkomsten	45.523
Totaal inkomsten	3.262.525



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 rechtmatigheidsverantwoording 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. 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 betreft het dagelijks bestuur in de rechtmatigheidsverantwoording. Mogelijke afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn in het onderstaande stroomschema uit de kadernota rechtmatigheid samengevat.





Op 7 november 2024 heeft het algemeen bestuur de “Werkwijze Begrotingsrechtmatigheid jaarrekening 2024 PlusTeam” vastgesteld. Hierin is opgenomen dat de overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten niet genoemd worden in de financiële verordening en daarom in de jaarrekening 2024 buiten beschouwing worden gelaten.

Overschrijding van lasten en/of investeringen

De toets op rechtmatigheid richt zich op de beschikbare uitgavenbudgetten en de werkelijk gedane uitgaven. Uit het gecompriëerde overzicht hieronder blijkt dat er ten opzichte van de begroting na wijziging geen overschrijding op de lasten is.

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Onze opdracht	3.217.002	2.955.336	261.666
Totaal			

Onderschrijding van lasten en/of investeringen en afwijkingen van baten

In de Halfjaarlijkse rapportage 2024 is reeds gemeld dat we een aanzienlijk bedrag gingen overhouden op de personele budgetten. Daarbij is een onderschrijding van € 500.000 op de salarislaster en een overschrijding van € 60.000 op inhuur genoemd. Hoewel het management dus aangaf dat we uiteindelijk geld in 2024 gingen overhouden, heeft dat op dat moment niet tot een begrotingswijziging geleid. Dit omdat het management nog acties wilde ondernemen om de wachtlijsten in grip te houden. De toen nog openstaande vacatures werden in september 2024 uitgezet en personeel werd geworven en die gingen aan het einde van het derde kwartaal 2024 aan de slag bij het PlusTeam.

Bovenstaande in acht nemende is de onderschrijding van de lasten tijdig gemeld en daarmee akkoord.

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 begrotingssaldo. 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 2024 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 2024 € 233.000,- (dit is het algemeen bezoldigingsmaximum).

Naast de genoemde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	J.J.R. van der Kruijs
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding (€)	57.936
Beloningen betaalbaar op termijn (€)	6.676
<i>Subtotaal</i>	64.612
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	117.137
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.
Bezoldiging	64.612
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.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

bedragen x € 1	J.J.R. van der Kruijs
Functiegegevens	Directeur
Kalenderjaar	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	8/1 - 30/6
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	688
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	184.800
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	152.048
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	82.732
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	82.732
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging, exclusief btw	82.732
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.



Naam	Functie	Beloning	Voorzieningen *	Uitkering**	Totaal	PlusTeam Omvang dienstverband	Jaar	Toelichting
S. van de Goor-Gelens	Lid AB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2024 t/m 3-11-2024	Onbezoldigd bestuurder (GR)
M. Pieters	Lid AB	0	0	0	0	nvt*)	4-11-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd bestuurder (GR)
P. Looijmans	Lid AB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd bestuurder (GR)
K. Vortman	Vrz AB/DB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2024 t/m 30-6-2024	Onbezoldigd bestuurder (GR)
	Lid AB/DB	0	0	0	0	nvt*)	1-7-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd bestuurder (GR)
M. Sanders	Lid AB/DB	0	0	0	0	nvt*)	1-1-2024 t/m 30-6-2024	Onbezoldigd bestuurder (GR)
	Vrz AB/DB	0	0	0	0	nvt*)	1-7-2024 t/m 31-12-2024	Onbezoldigd bestuurder (GR)



Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording jaarrekening 2024

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 7 november 2024 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 € 30.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024 en de vastgestelde werkwijze begrotingsrechtmatigheid jaarrekening 2024 PlusTeam.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 30.000,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam.

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam te Geldrop gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2024;
- 2 de balans per 31 december 2024;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- 4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 november 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 30.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 10.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de Gemeenschappelijke Regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke Regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de Gemeenschappelijke Regeling in staat is haar financiële risico's op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de Gemeenschappelijke Regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 26 maart 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

ValidSigned by T.M.M. Lierop RA MSc
on 26-03-2025

T.M.M. van Lierop RA MSc