Crowe Foederer
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0)40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK
Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam
T.a.v. mevrouw K. Nas
Postbus 10101
5660 GA Geldrop

Eindhoven, 14 maart 2023
Dos.nr. 108497
Behandeld door: L. van Heel

Geachte mevrouw Nas,

Inzake: controleverklaring jaarrekening 2022

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken, met daarin opgenomen de jaarrekening 2022 voorzien van onze controleverklaring d.d. 14-3-2023. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in de jaarstukken, die overeenkomt met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Een exemplaar van het jaarverslag dient te worden ondertekend door de leden van het Dagelijks Bestuur en dient te worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat een afschrift van onze controleverklaring openbaar wordt gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze versie van de jaarstukken inclusief jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken inclusief jaarrekening goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat (“u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening”).

Vertrouwende u hiermede van dienst te zijn geweest en tot het verstrekken van verdere inlichtingen gaarne bereid.

Hoogachtend,
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

ValidSigned by T.M.M. van Lierop RA MSc
on 14-03-2023

T.M.M. van Lierop RA MSc

Jaarverslag en jaarrekening 2022

PlusTeam

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Algemene inleiding 3
Resultaatbestemming 4
Algemene toelichting en inleiding bij programma's 5
Onze opdracht 6
Verplichte paragrafen 16
  Weerstandsvermogen en risicobeheersing 17
  Financiering 20
  Bedrijfsvoering 22
Jaarrekening 24
  Balans 25
  Toelichting op de balans 26
  Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 28
  Niet in de balans opgenomen verplichtingen 29
  Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 30
  Het overzicht van baten en lasten per taakveld 31
  Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 32
Controleverklaring 34

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Algemene inleiding

Voor u ligt de jaarrapportage van de Gemeenschappelijke regeling PlusTeam Geldrop-Mierlo / Waalre van 2022. In deze rapportage kijken we terug op de afgelopen (roerige) periode. Een periode die gekenmerkt werd door lange wachttijden, hoge werkdruk, hoog ziekteverzuim en veel personeelsverloop. Ook nieuwe medewerkers zijn in dienst zijn getreden. Eind juli is de directeur met pensioen gegaan en is er in september een nieuwe directeur gestart. Het PlusTeam is met al deze wisselingen binnen de organisatie in een doorontwikkelingsfase beland. Een fase waar de gehele organisatie in de volle breedte wordt bekeken, geëvalueerd en wordt verbeterd als dat nodig is.

Door deze wisselingen en ontwikkelingen sluiten de cijfers niet geheel aan bij de eerdere rapportages maar er wordt in opdracht van het dagelijks bestuur aan verbetering gewerkt. Het DB heeft gevraagd om een zakelijke rapportage die minder beschrijvend is en meer in zal gaan op analyse van de cijfers. Dat betekent dat de uitkomsten van sommige KPI's (kritische prestatie indicator) wijzigen. In de herijkte opdracht staan KPI's geformuleerd waar aan wordt gewerkt. Met name het d.m.v. cijfers inzichtelijk maken wat het PlusTeam heeft bereikt, zowel inhoudelijk als financieel, is een uitdaging waarmee we aan de slag gaan. Het is een groeimodel waar het DB mee aan de slag gaat om betere sturingsinformatie voor handen te krijgen.
Ondanks alle veranderingen en roerige omstandigheden slaagt het PlusTeam inhoudelijk in haar opdracht. Van belang is dat onze oorspronkelijke visie 'Persoonlijk en dichtbij' en het ideaal dat de beide gemeenten hadden met de opzet van het PlusTeam, niet is gewijzigd. Ook kwalitatief voegt de visie waarde toe aan het uitgangspunt "één gezin, één plan, één regisseur".

Deze jaarrapportage geeft een weergave over hoe ontwikkelingen en trends zich bewegen. We gaan in deze rapportage in op hoe de GR PlusTeam ervoor staat ten aanzien van de herijkte opdracht, die in 2022 geformuleerd is als kader voor het PlusTeam. We geven een stand van zaken op de belangrijkste monitoringsgegevens en parameters die we met elkaar hebben afgesproken als KPI. Daarna geven we een uiteenzetting van de ontwikkelopgave die ons voorligt en hoe we daarin het proces met elkaar willen aangaan.

De herijkte opdracht bevat een vernieuwde missie en visie met een dieper gedefinieerde werkwijze in de organisatie. De opdracht, bepaling van de doelgroep, wijze van gegevensdeling en de organisatiestructuur zijn onderdeel van deze definiëring. Tevens wordt er in de herijkte opdracht aandacht besteed aan een groeimodel ten aanzien van de sturing in de organisatie. Er wordt binnen de herijkte opdracht een ontwikkelopdracht meegegeven. Deze ontwikkelopgave voor 2022 bestaat uit een taakstellende bezuiniging van € 150.000, het indienen van een uitgewerkt plan hoe te kunnen gaan werken met een kleinere caseload en het opzetten van een KPI-model.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Resultaatbestemming

Het resultaat 2022 van het PlusTeam bedraagt € 204.434,-.

In afwijking van de bestendige gedragslijn heeft nog geen terugbetaling volgens de afgesproken verdeelsleutels naar de twee deelnemende gemeenten plaatsgevonden. Het bedrag van € 204.434,- is als onverdeeld resultaat in deze jaarstukken verwerkt.

Gezien het feit dat de organisatie in de volle breedte wordt bekeken, geëvalueerd en waar nodig wordt verbeterd, is de vraag of (een deel van) het resultaat daarvoor ingezet kan worden. Hiervoor wordt in een later stadium onderbouwd een separaat voorstel gedaan en een besluit gevraagd van de gemeenteraad en het Algemeen Bestuur.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

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 2022) 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.

De belangrijkste afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie over 2022 wordt toegelicht in het programma "Onze opdracht" bij de "Toelichting resultaat".

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Onze opdracht

Wat wilden we bereiken?

Begin 2022 is de herijkte opdracht voor het PlusTeam opgesteld. In deze herijkte opdracht worden de bouwstenen van het handelen van het PlusTeam beschreven, Hierin zijn ook drie ontwikkelopgaven neergelegd door gemeenten bij ons: (1) taakstellende bezuiniging van € 150.000; (2) het uitvoeren van een pilot kleinere caseload op verzoek van het PlusTeam; en (3) het opstellen van kwalitatief goede KPI's. Opdrachten die door de situatie binnen het PlusTeam weinig aandacht konden krijgen in 2022. Er hebben omstandigheden plaatsgevonden die in overleg met het bestuur prioriteit gekregen hebben.

2022 was een moeilijk jaar voor het PlusTeam. Er is sprake geweest van een ongekend hoog verloop en het invullen van de vacatures was niet eenvoudig. Naast een onderbezetting vanwege genoemd verloop heeft het team ook te maken met een uitzonderlijk hoog ziekteverzuim in 2022. Als gevolg hiervan zijn de wachtlijsten en daarmee de druk op het team sterk toegenomen. In mei 2022 zijn daarover de gemeenteraden geïnformeerd. Het perspectief daarbij was dat de vacatures ingevuld werden waarna een inhaalslag in Q4 kon volgen. Het totaal maakte dat het team de grootst mogelijke moeite heeft gehad om de gewenste dienstverlening te blijven uitvoeren.
Positief was dat er de laatste maanden verschillende nieuwe medewerkers begonnen en zijn alle vacatures ingevuld. In september heeft bovendien een directiewisseling plaatsgevonden. Dit alles maakte dat het PlusTeam in het laatste kwartaal op zoek is naar een nieuwe balans. Het nieuwe directieteam heeft geconcludeerd dat bepaalde zaken tot op dit moment niet toekomstbestendig zijn georganiseerd doordat deze te veel bij één persoon zijn belegd. Processen zijn onvoldoende vastgelegd waardoor bij het wegvallen van een werknemer kennis en kunde verdwijnt. Dit maakt de organisatie voor met name de bedrijfsvoering bijzonder kwetsbaar. In de samenwerking tussen het PlusTeam en de CMD's zijn middels mediation de eerste stappen voor verbetering gezet. De eerste stappen om de organisatie robuust te maken zijn gezet.

Begin 2023 wordt er een plan van aanpak voorgelegd aan de colleges waarin wij aandacht vragen voor een investering die wij als noodzakelijk bestempelen voor aankomend jaar. Enerzijds om een halt toe te roepen aan de negatieve spiraal van ziekteverzuim, personeelsverloop en daardoor toenemende werkdruk. Anderzijds een investering om ruimte te creëren voor teamontwikkeling, expertise in te huren om processen goed te borgen en de managementinformatie op orde te brengen. In deze investering is ook plek voor het uitwerken van de ontwikkelopgaven die met het PlusTeam zijn overeengekomen.

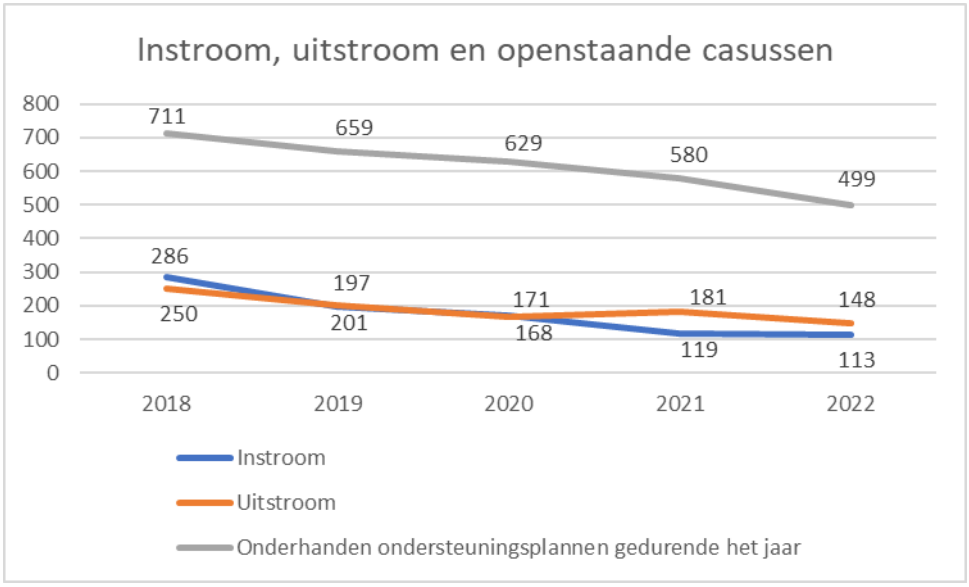
Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Wat hebben we ervoor gedaan?

Bedrijfsvoering PlusTeam

Instroom, uitstroom en aantal openstaande casussen GR PlusTeam

Het aantal gestarte ondersteuningsplannen ligt in lijn met jaar 2021, maar ligt duidelijk lager dan in de jaren ervoor. Het aantal afgesloten casussen daalt gestaag, maar ligt boven het aantal nieuwe instroom. Hierdoor daalt het aantal openstaande casussen, zoals hieronder in de grafiek weergegeven:



** Leeswijzer: openstaande casussen zijn alle casussen die gedurende het boekjaar hebben open gestaan. Op peildatum 31-12-2022 staan 364 casussen open, het jaar ervoor waren dit er 399. Deze grafiek bevat ondersteuningsplannen als uitgangspunt. Het aantal gezinsdossiers ligt ongeveer 10% lager.*

Voor deze ontwikkelingen zijn een aantal oorzaken aan te wijzen;

1. De instroom is in de eerste jaren groter geweest vanwege de opzet van een nieuwe organisatie. Er was ruimte om te groeien naar het team dat nu is neergezet, logisch dat er veel nieuwe instroom is geweest.
2. De uitstroom daalt omdat er een toename is van gezinnen waarbij het PlusTeam langdurig betrokken is. Dit is onder andere de zogenaamde Triple L doelgroep, maar we zien ook een toename in casussen Veilig thuis, die veel langdurige inzet vragen.
3. De instroom is in 2020 en 2021 afgenomen vanwege het coronavirus. Er was minder druk op inwoners voor maatschappelijke deelname en daardoor werd de weg naar hulpverlening minder gezocht door inwoners.
4. Er is in 2022 een grote druk op het PlusTeam ontstaan. De afgelopen jaren is het PlusTeam volgestroomd met naar verhouding steeds zwaarder wordende casussen. Deze casussen worden minder snel of niet afgesloten. Hierdoor heeft het PlusTeam teveel caseload per fte dan wenselijk opgebouwd in de afgelopen jaren. Daarvoor is extra formatie toegevoegd om tot een caseload-afbouw van 29 naar 23 te kunnen groeien. Echter, vanwege het toenemende ziekteverzuim en verloop wordt de druk alleen maar groter en is de caseload 27,80. Ook op de wachtlijsten staat druk. Hierop gaan we later in de rapportage dieper in.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

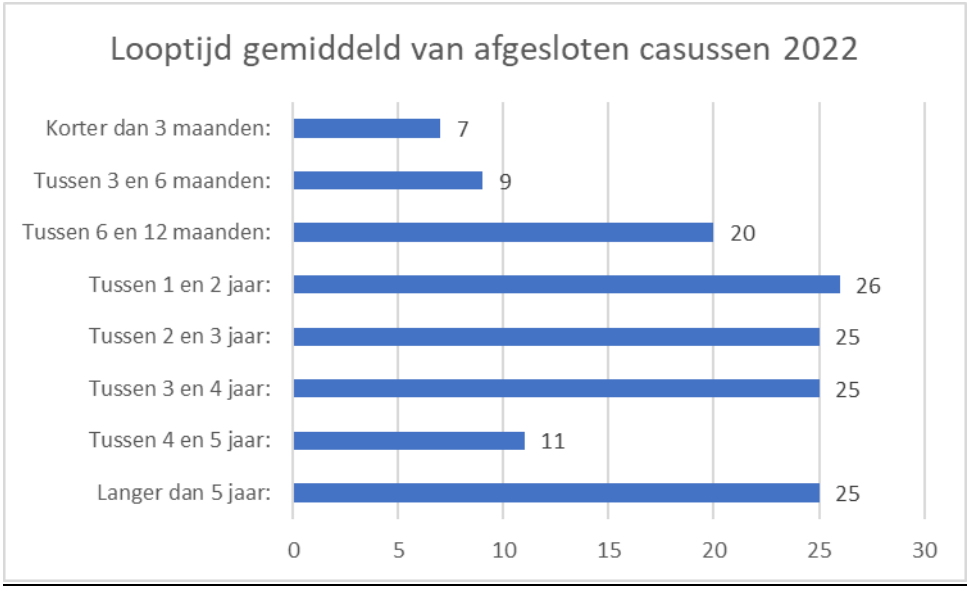
Verdeling GR PlusTeam Geldrop-Mierlo en Waalre

De verdeling van casussen tussen Geldrop-Mierlo en Waalre schommelt de afgelopen jaren rond de 80% - 20%. In boekjaar 2022 was de verdeling tussen Geldrop-Mierlo en Waalre 82% – 18 %.

Jaartal	Geldrop-Mierlo	Waalre	Niet ingevuld	Totaal	% Geldrop-Mierlo	% Waalre
2018	576	135	0	711	81%	19%
2019	523	136	0	659	79%	21%
2020	510	117	2	629	81%	19%
2021	483	95	2	580	84%	16%
2022	402	86	11	499	82%	18%

Doorlooptijden

Het PlusTeam heeft momenteel een groot aandeel langlopende dossiers in haar caseload. Ongeveer 40% van de 148 afgesloten dossiers in 2022 waren meer dan 3 jaar in zorg. Onderstaande grafiek laat de verdeling zien:



De ontwikkeling van de doorlooptijden is stijgend van aard. Van alle afgesloten dossiers tot dusverre is slechts 13% langer dan drie jaar in zorg geweest. De afgesloten casussen in 2022 zien we hierboven. Daarin zijn we in 41% van de casussen reeds 3 jaar of langer betrokken. We zien een toename van het aantal gezinnen waarbij we langdurig betrokken zijn. Dit is onder andere de zogenaamde Triple L doelgroep, maar ook casussen waarom een ondertoezichtstelling is uitgesproken. Hierdoor is sprake van een gedwongen kader en blijft het PlusTeam betrokken tot het einde van de ondertoezichtstelling en vaak ook nog daarna voor begeleiding van deze gezinnen. Het is een landelijke (en ook regionale) trend dat de zwaarte van de caseload toeneemt. Er is meer aandacht voor het structureler duurzamer veiliger, leefbaarder maken van de huishoudens in de eigen woonomgeving. Dit betekent wel dat de werkdruk per dossier toeneemt.

We werken steeds intensiever samen met het gezin en het netwerk, zowel sociaal als professioneel. Op dit moment kunnen we nog geen onderscheid maken vanuit het systeem in de doorlooptijd van de Triple L doelgroep en de overige cliënten.

Het percentage zware casussen is ruim 40%. Zwaar staat voor Veilig Thuis casus / langlopend en veel bemoeienis, meervoudige problematiek, en/of er is sprake van onveiligheid. In al deze casussen is niet te verwachten dat afsluiten binnen een jaar mogelijk is, omdat enkele casussen net gestart zijn, of dat het gaat om zogenaamde ‘levenloopcasussen’.
Binnen deze casussen zijn de ontwikkel-/leermogelijkheden veelal ‘sterk’ beperkt. Vaak zijn ‘jonge’ kinderen betrokken en blijft ondersteuning gewenst teneinde stabiliteit en veiligheid te bereiken.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

In 2022 is na een mediationtraject geïnvesteerd in een actualisatie van een op- en afschalingsprotocol om samenwerking met de CMD's te bevorderen. Dit protocol zal in 2023 worden toegepast en zorgen voor duidelijkheid.

Een inventarisatieronde binnen het PlusTeam onderschrijft bovenstaande. Medewerkers geven aan dat het aantal langlopende (3 jaar en meer) casussen 35-50 % van hun gehele caseload beslaat.
80% van deze casussen kent in het verleden een start vanuit Veilig Thuis.
Bij een 20% is een gecertificeerde instelling betrokken of betrokken geweest.
Na afsluiting monitoring door Veilig Thuis of einde OTS blijft het PlusTeam betrokken. Dit kan low-profile zijn (20%) minder dan 1 uur per week. Hierbij staat consolidatie, stabilisering en continuïteit voorop.
Slechts in een beperkt aantal casussen blijft voor het PlusTeam alleen een regiefunctie (15%).
Bij het overige aantal (65%) is echter sprake van blijvende problematiek en is de begeleiding vanuit het PlusTeam intensief (meer als 2 uur per week excl. inzet externen).

Ruim 85% van de totale caseload kent een 'scheidingsgerelateerde' problematiek.

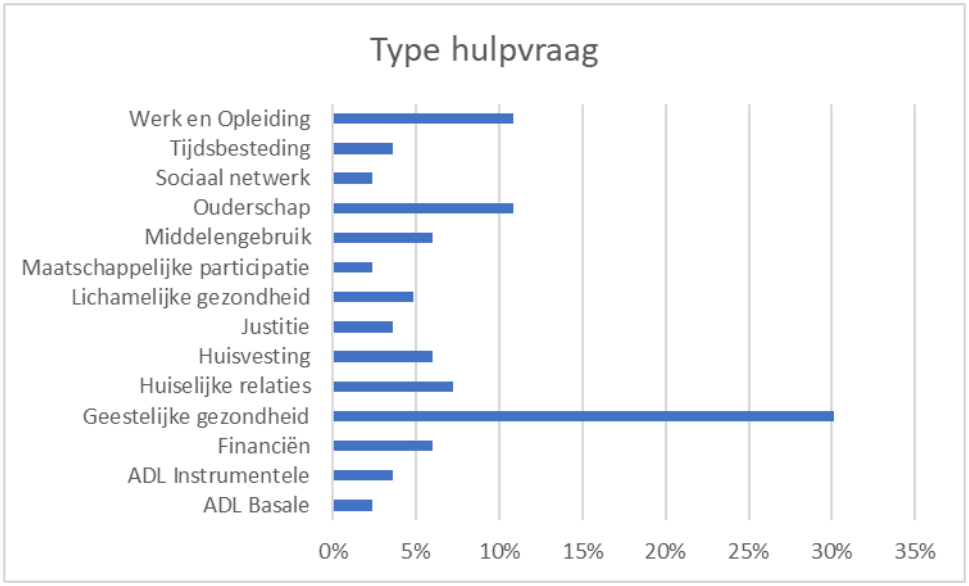
Klantbeleving

Verwijzers

Het aantal verwijzingen vanuit Veilig Thuis is in 2022 verder toegenomen. Ongeveer 25 nieuwe aanmeldingen kwamen vanuit deze instantie naar het PlusTeam. Dit is ruim 30% van alle nieuwe aanmeldingen. Dit zegt iets over de zwaarte van de dossiers, die verder toeneemt. Van de totale nieuwe aangemelde dossiers kreeg ruim 30% het stempel urgent. In de loop van de jaren is dit percentage gegroeid van 15% naar het percentage dat we nu aan urgente casussen behandelen.

Type hulpvragen

Het PlusTeam behandelt een divers pallet aan hulpvragen. Geestelijke gezondheid speelt een grote rol en is de grootste categorie met 30% van de hulpvragen. We zien een toename waar het gaat om casussen waarbij huiselijke relaties (Veilig thuis) en ouderschap een rol spelen.



Klanttevredenheid

Voor het rapporteren van klanttevredenheid maken wij vooralsnog gebruik van de gegevens die aangeleverd worden bij het CBS. De meting van klanttevredenheid is zeer beperkt en spitst zich toe op de vraag om met een cijfer de hulpverlening te beoordelen. Van de ingevulde enquêtes scoort 65% van de ondervraagden hoger dan een 8. Het gemiddelde rapportcijfer is een 7,6 onder de jeugdigen en ouders scoren we een 7,9. Het streven in de afgesproken KPI's is dat 65% van de hulpvragers een 7,5 voor klanttevredenheid scoort. Dit wordt behaald.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Op dit moment halen we uit de klanttevredenheid meting nog geen aanvullende gegevens, zoals de mate waarin een gezin zichzelf beter kan redden na de behandeling of hoeveel casussen uiteindelijk binnen zes maanden terugvallen in de hulpverlening.

Klachten en meldingen

Er zijn in 2022 acht klachten behandeld, waarvan vier van deze klachten voortkomen uit boekjaar 2021. Alle klachten uit 2022 zijn door de klachtencommissie op een aantal punten ongegrond verklaard. Over een paar klachtenonderdelen kan geen advies worden uitgebracht, omdat de klacht zich toespitst op de inhoudelijke dienstverlening waarover de klachtencommissie niet bevoegd is een oordeel te vellen. We blijven binnen het afgesproken aantal van maximaal drie gegrond verklaarde klachten per boekjaar.

Verzoeken tot onderzoek door Raad voor de Kinderbescherming

Er zijn in 2022 geen verzoeken tot onderzoek door de Raad voor de Kinderbescherming gedaan. In de regio kampen ook de Gecertificeerde Instellingen (GI) met capaciteitsproblemen, waardoor een enkele casus (samen met Veilig thuis) opgepakt en doorgezet wordt naar de Raad. Daarnaast lukt het medewerkers steeds beter om in het vrijwillige kader de veiligheid te verbeteren. Dit doet het team in samenwerking met de gezinsleden.

Personeel

Ontwikkeling aantal FTE

In 2022 is er sprake geweest van een ongekend hoog verloop binnen het PlusTeam. Er zijn afgelopen periode 36 contracten beëindigd of gewijzigd, inclusief aanstellingen. Gezien het aantal FTE binnen het PlusTeam is dit geen wenselijke situatie. Door het grote verloop is de bezetting onder de begrote formatie gebleven. Personeelsverloop is een landelijke trend. Het verloop binnen zorginstellingen is hoog en het is lastig om personeel aan te trekken in deze markt. Het PlusTeam heeft eind 2022 nieuwe medewerkers kunnen aantrekken, waardoor het team ultimo 2022 qua FTE's op formatie is gekomen. Maar voordat het team op volle sterkte is vraagt het tijd (3 maanden) om deze medewerkers in te werken zodat ze volwaardig casussen kunnen dragen. Ook het hoog ziekteverzuim draagt er aan bij dat het PlusTeam niet op volle kracht werkt. Voor het nieuwe directieteam is het een prioriteit om te werken aan stabiliteit binnen het team.

Type functionaris	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Verschil
Generalisten	21,56 FTE	25,00 FTE	-/- 3,44 FTE
Staffuncties	2,56 FTE	2,56 FTE	0,00 FTE
Totaal	24,12 FTE	27,56 FTE	-/- 3,44 FTE

Staffunctie

Het PlusTeam kent een lichte organisatiestructuur met een ondersteunende staf (0,67 fte) en management (1,89 fte) bestaande uit een adjunct-directeur en directeur. Overige diensten worden extern afgenomen.

Specialisten/generalisten

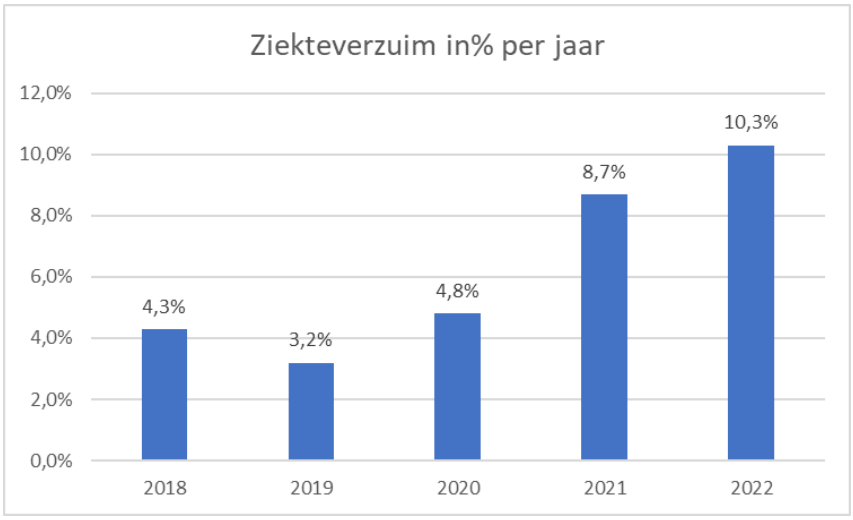
Binnen het PlusTeam werken diverse specialisten (de zogenoemde T-shape professional): naar buiten toe is iedereen generalist. Binnen het team heeft iedereen een specialisme of aandachtsgebied; dus het team samen is zowel breed als diep. Er is veel ruimte/verantwoordelijkheid voor professionals die ambulant werken. Zij faciliteren, samen met een collega de hulpvrager(s) en zijn of haar sociaal netwerk, bij het maken van hun eigen (gezins)plan. Daarbij worden alle facetten van het leven meegenomen. Van huisvesting tot financiën, van dagelijkse bezigheden tot psychisch en sociaal welzijn en opvoeding. 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.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

- Psychiatrie zowel volwassenen als jeugd;
- Jeugdzorg algemeen;
- Algemeen Maatschappelijk Werk;
- Mensen met een verstandelijk beperking;
- Verslavingszorg;
- Autisme;
- Systemisch werken, etc.

Ziekteverzuim

Naast een onderbezetting vanwege het hoge verloop, heeft het team ook te maken met een uitzonderlijk hoog ziekteverzuim in 2022. Het hoge verloop heeft binnen het team mede bijgedragen aan een vergrote werkdruk. Met een ziekteverzuim van ruim gemiddeld 10,3% in 2022 heeft het team lang niet op volle sterkte kunnen draaien. Het ziekteverzuim kent een nadruk op langdurig verzuim. Maar liefst zes medewerkers zijn langdurig ziek (geweest), met name als gevolg van somatische problematiek. In samenwerking met de nieuwe Arbodienst worden medewerkers begeleid. Bij een aantal medewerkers verloopt het herstel gelukkig voorspoedig. Met twee medewerkers zijn afspraken gemaakt voor een vervolg van hun carrière buiten het PlusTeam. Een belangrijke prioriteit van het nieuwe directieteam is medewerkers vitaal te krijgen en te houden. In de paragraaf deskundigheidsbevordering komen we hierop terug. Het ziekteverzuim is richting einde van het jaar niet gedaald en blijft een actueel probleem. Het percentage lag in december tussen 10% en 12%.



Caseload per FTE

Als gevolg van het grote verloop en het sterk toegenomen ziekteverzuim is de druk op het team sterk toegenomen. Daarnaast zien we als PlusTeam een toename in intensievere (langdurigere) casussen, waardoor men meer tijd per cliënt zou moeten besteden. Zoals u zult begrijpen gaan deze factoren op dit moment niet met elkaar samen. Enkele kengetallen:

Kengetallen 2022	Aantal	Uitgangspunt
Caseload per FTE:	28	23
Uren te besteden per casus:	40	56

Wachtlijsten

Door de eerder genoemde redenen is er een wachtlijst voor inwoners. Medio 2022 was er een wachtlijst van ongeveer 6 maanden. Hierover hebben wij medio mei gecommuniceerd met de gemeenteraad. Een maatregel die het PlusTeam heeft genomen naar aanleiding van deze onacceptabel lange wachttijd is het instellen van een pilot aanmeldteam. Deze is in september 2022 gestart en deze lijkt succesvol te zijn. Zowel de wachtlijst als wachttijd (december 2022: 7 weken) is fors afgenomen. Echter, een wachtlijst bij het PlusTeam is niet zo opgebouwd dat de laatste aanmelding achteraan op de lijst komt te staan. Urgente zaken, zoals Veilig Thuis casussen hebben voorrang (gemaakte afspraak is binnen 5 werkdagen contact). De lijst fluctueert om die redenen ook wekelijks. We informeren inwoners via de e-mail over de wachtlijst en wachttijd.

Urenregistratie

Het team registreert via Time-Tell de activiteiten en hoeveel tijd deze kosten.

Deskundigheidsbevordering

In 2022 heeft het team de grootst mogelijke moeite gehad om de dienstverlening op niveau te blijven uitvoeren vanwege de vele wisselingen in het personeelsbestand, de druk op de wachtlijsten en het hoge ziekteverzuim. Onderdeel van het op orde krijgen van het PlusTeam wordt het opstellen van een opleidingsplan voor 2023. Activiteiten die eigenlijk in 2022 hadden moeten worden opgepakt, maar zijn doorgeschoven naar 2023, zijn aandacht hebben voor een opleidingsplan, met daarin onder andere:

1. Teamontwikkeling
2. Vitaliteit
3. Kennis en vaardigheden van medewerkers (kwaliteit op peil houden dan wel verbeteren)

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Ontwikkelopgave 2022

Inleiding

We nemen u in dit hoofdstuk mee in de belangrijkste ontwikkelingen.

Bezuiniging ter hoogte van € 150.000 voor 2022, in te zetten als maatwerkbudget voor doorbraken

De gemeenten leggen gezamenlijk het PlusTeam een ontwikkelopgave / bezuiniging op ter hoogte van € 150.000 voor 2022. Afgesproken is dat deze bezuiniging niet wordt ingezet als middel om te snijden in de (personele) kosten van het PlusTeam, maar in het totaal van de gecontracteerde jeugdzorg. Het Plusteam heeft de opdracht om jaarlijks ten opzichte van de uitgaven van het voorgaande jaar € 150.000 te bezuinigen op gecontracteerde zorg. Om dit te organiseren is samenwerking met gemeenten van belang om in het systeem te registreren welke beschikkingen het PlusTeam indiceert. Hierdoor wordt duidelijk voor welk bedrag het PlusTeam beschikt naar gecontracteerde zorg en in hoeverre het PlusTeam voldoet aan de bezuinigingsopgave.

Een hulpmiddel om anders naar indicering richting gecontracteerde zorg te kijken, is het implementeren van de doorbraakmethode. Om goed af te wegen welke hulp wordt ingezet, gebruikt het PlusTeam de doorbraaktool van het Instituut voor Publieke Waarden. Dit is een erkende tool van een landelijk opererend instituut. De doorbraaktool maakt een doorrekening in de kosten. Het laat de huidige kosten, de te verwachten kosten als niet snel of maatwerkgericht gehandeld wordt en de kosten als men wel het maatwerk kan leveren zien.
Om gebruik te kunnen maken van dit maatwerkbudget en om het instrument van de doorbraaktool in gebruik te nemen, dienen een aantal formele stappen doorlopen te worden. Deze zijn op dit moment nog niet genomen.

- Gemeenten dienen zich aan te sluiten bij het landelijk netwerk van “Maatwerk Multi Probleem huishoudens”. Hiervoor is het noodzakelijk dat er één persoon namens de organisatie wordt aangewezen als contactpersoon die ook het mandaat heeft om intern processen door te zetten en knopen kan doorhakken.

Beide gemeenten geven aan deze stap te formaliseren en te beleggen bij de managers Samenleving. Ons voorstel is om de bezuiniging die gepland stond voor 2022 verder door te trekken naar 2023 en het PlusTeam hierover per kwartaal te laten rapporteren.
Wij brengen per kwartaal de volgende zaken naar voren:

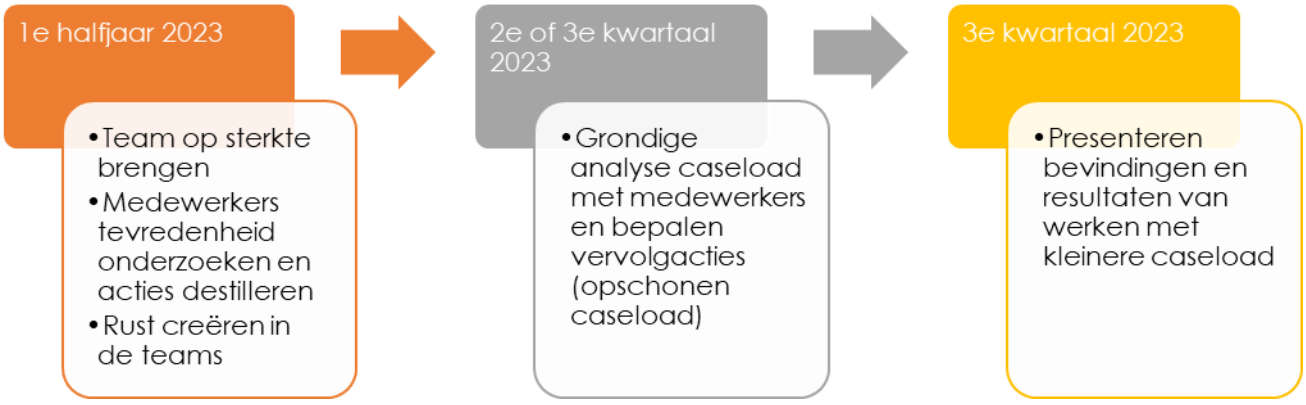
1. Aantal doorbraakcasussen behandelt door het PlusTeam;
2. Delen van (succes)verhalen door de medewerkers van het PlusTeam;
3. Financiële analyse van de opbrengsten uit het maatwerkbudget.

Wij treden nader in overleg met de opdrachtgever over de fasering van deze opgelegde doelstelling, die wij niet hebben kunnen realiseren in 2022, maar wel actueel blijft voor boekjaar 2023.

Pilot kleinere caseload

Het idee van de pilot kleinere caseload is dat het aantal casussen per medewerker naar beneden wordt gebracht. Hierdoor kunnen medewerkers meer tijd investeren met het gezin zelf. Doordat meer tijd en aandacht wordt besteed aan de gezinnen, wordt gerichter ingezet op een plan, waardoor minder externe inzet nodig zou moeten kunnen zijn. Er zijn overigens gezinnen die een uitzondering vormen en blijvend ondersteund moeten worden (Triple L gezinnen). Dit vormt een significant onderdeel van de caseload. Zoals u heeft kunnen lezen in voorgaand hoofdstuk, heeft het PlusTeam te maken gehad met een ongekend hoog verloop en verzuim. Hierdoor is het aantal casussen per medewerker in 2022 juist opgelopen en de tijd die per gezin besteed zou kunnen worden, is juist afgenomen. Wij stellen voor om deze ontwikkeling in een aantal processtappen vlot te trekken:

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl



Kwaliteit van het PlusTeam beter inzichtelijk maken voor inwoners

We onderstrepen het belang van een goede informatievoorziening. Dit is essentieel voor ons als PlusTeam om onze eigen dienstverlening continue te ontwikkelen en verbeteren. Op dit moment zien we dat op dit gebied nog een grote ontwikkelslag moeten maken. De manier waarop informatie verzameld wordt is veelal omslachtig en niet eenvoudig uit de systemen te krijgen. Het gevoel van “grip hebben” ontbreekt daardoor soms, ondanks dat we zelf trots zijn hoe we ons in deze uitdagende tijden staande kunnen houden. In de herijkte opdracht hebben we hiervoor een geleidelijk pad voor ontwikkeling afgesproken vanaf 2022. In het jaar 2022 hebben we kleine stapjes kunnen zetten, door meer overzichten beschikbaar te krijgen in het cliëntvolgsysteem Gidso Inzicht. Helaas heeft ook de uitdagende situatie in 2022 invloed gehad op het pad van ontwikkeling om onze informatievoorziening te verbeteren. Het vlottrekken van de verbetering in informatievoorziening zal een eenmalige investering vragen. In grote lijnen denken wij aan de volgende processtappen:



Professionalisering PlusTeam

De herijkte opdracht die de gemeenten aan het PlusTeam hebben meegegeven, hebben duidelijk gemaakt dat er een professionaliseringsslag nodig is om te kunnen voldoen aan de eisen van de opdrachtgever. Daarnaast heeft de nieuwe directeur geconcludeerd dat bepaalde zaken tot op dit moment nog niet toekomstbestendig zijn georganiseerd doordat deze te veel bij één persoon zijn belegd en processen onvoldoende zijn vastgelegd. Bij het wegvallen of vervangen van een werknemer maakt dit de bedrijfsvoering van de organisatie bijzonder kwetsbaar. Een ander punt is het verbeteren van de rolverdeling opdrachtgever en opdrachtnemer. Het PlusTeam zit te vaak op de stoel van de opdrachtgever. De combinatie van een PlusTeam met een hoog ziekteverzuim en verloop is in combinatie met alle verbetermogelijkheden die gezien worden om toekomstbestendige zorg te blijven verlenen een pittige opgave. Hiervoor wil het PlusTeam in 2023 actief aan de slag. Het positief saldo (vanwege het hoge verloop en ziekteverzuim en daardoor niet kunnen invullen van FTE’s) wil het PlusTeam gebruiken voor een investering in kwaliteitsverbetering in 2023. Hiervoor komt het PlusTeam met een plan van aanpak, waarin prioriteiten en doelstellingen met de opdrachtgever worden opgesteld.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Nieuwe ontwikkelingen in aanbod

Het PlusTeam heeft afgelopen jaren een aantal “taken” ontwikkeld die noodzakelijk waren om het werk van het PlusTeam te vereenvoudigen. Veelal komen dit soort ontwikkelingen tot stand doordat bepaalde onderdelen in de keten van zorg (nog) ontbreken. Soms behoren deze taken niet tot de daadwerkelijke opdracht. Ze zouden meer in het kader van preventie gedaan moeten worden door anderen. Te denken valt aan het ontwikkelen van groepsaanbod voor kinderen van gescheiden ouders of het toe leiden van autistische jongeren naar het reguliere jongerenwerk. Wij stellen voor dat we in de pilot kleinere caseload ook deze ontwikkelingen mee analyseren en in het 2e / 3e kwartaal van 2023 een aanpak presenteren om de caseload van het PlusTeam te gaan aanpassen / veranderen.

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 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Afwijking budget 2022
Lasten				
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	**0**	**0**	**204**	**-204**
0.4 Overhead	**280**	**368**	**374**	**-6**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**1.100**	**1.057**	**956**	**101**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**1.099**	**1.055**	**956**	**99**
Totaal Lasten	**2.479**	**2.479**	**2.489**	**-10**
Baten				
0.4 Overhead	**0**	**0**	**10**	**-10**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**1.240**	**1.240**	**1.240**	**0**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**1.240**	**1.240**	**1.240**	**0**
Totaal Baten	**2.479**	**2.479**	**2.489**	**-10**
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting resultaat

	1. Onze opdracht	I/S	Bedrag
	Resultaat lasten		194.531
	Resultaat baten		9.903
	Saldo		204.434
	Mutaties reserves		0
	Verklaring van het saldo		
Nr.	**Omschrijving**		
1	Minder salariskosten door m.n. nog niet ingevulde vacatures (vacatures ontstaan vanwege aanpassing caseload).	I	160.991
2	Minder kosten inhuur personeel (niet volledig benutten knelpuntenpot).	I	28.169
3	Minder kosten opleiding en vorming plus minder reis- en verblijfkosten.	I	19.594
4	Meer kosten materialen en diensten derden.	I	-10.871
5	De kosten van de verzekeringen 2022 zijn ten laste van het boekjaar 2021 gebracht. De kosten van de verzekeringen 2023 komen ten laste van boekjaar 2023. Dit geeft éénmalig geen lasten voor verzekeringen.	I	10.478
6	Overige kleine verschillen.	I	- 3.927
	Totaal		204.434

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Verplichte 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.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

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 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:

Risicowaarde (€) = Kans (%) x 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 in %	Gevolg in €	Risicowaarde in €
1. Externe gevolgen cybercriminaliteit/beveiligingsincident De organisatie kan geconfronteerd worden met cybercriminaliteit en/of met een beveiligingsincident. Recente voorbeelden, de IBD en incidenten in het land (bijvoorbeeld Hof van Twente) laten zien dat de kans hierop toeneemt. De gevolgen kunnen enorm zijn. Cybercriminaliteit is criminaliteit met ICT als middel én doelwit. Cybercriminaliteit is veelvoorkomend. Aan de ene kant wordt ICT steeds complexer, en aan de andere kant blijkt uit de benchmark dat we onder het gemiddelde zitten qua middelen. Beveiligingsincident is een inbreuk op de beveiliging, waarbij de beschikbaarheid, de integriteit of de vertrouwelijkheid van informatie in gevaar is of kan komen. Een beveiligingsincident kan ook onbewust worden veroorzaakt. De IBD geeft in het dreigingsbeeld 2021-2022 duidelijk het signaal af, dat de kans op beveiligingsincidenten toeneemt. Een ambtenaar, bestuurder of raadslid kan bedoeld of onbedoeld informatie verschaffen waar een kwaadwillende zijn voordeel mee kan doen (en de desbetreffende organisatie gedupeerd achterblijft). Informatie rond bestemmingsplannen, aanbestedingen, persoonsgegevens of veranderende regels kan zeer waardevol zijn. Onzorgvuldige omgang met persoonsgegevens en overtredingen van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) kunnen leiden tot aansprakelijkheidsstellingen van getroffenen of boetes van de privacytoezichthouder. Een boete wegens onzorgvuldig handelen met de privacy van inwoners zou bovendien leiden tot grote imagoschade. Het risico is aanwezig op extra kosten die voortvloeien uit boete Autoriteit Persoonsgegevens, imagoschade, aansprakelijkheidstellingen als gevolg van cybercriminaliteit/beveiligingsincidenten, waaronder datalekken.	10%	350.000	35.000
2. Interne gevolgen cybercriminaliteit/beveiligingsincident Naast de externe gevolgen genoemd bij risico 1, loopt de organisatie ook het risico op interne gevolgen. Het risico is aanwezig dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in het gedrang komt als gevolg van de eerder genoemde cybercriminaliteit/beveiligingsincident.	50%	35.000	17.500
3. 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. Deze risico's kunnen leiden tot vertraging in de bedrijfsvoering.	70%	35.000	24.500
Subtotaal top 3			*77.000*
Overige risico's			15.000
Totaal			**92.000**
Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)			**82.800**

Ten opzichte van de vorige jaarrekening is het totaal aan risico's met € 6.300 toegenomen. Dit komt omdat de kans van optreden van het risico "Continuïteit bedrijfsvoering" is verhoogd.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl



Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 82.800,- 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%	€ 62.100
Waalre	25%	€ 20.700
Totale weerstandscapaciteit	**100%**	**€ 82.800**

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.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Uitgangspunten

Voor de kolom realisatie is uitgegaan van de balans zoals opgenomen in deze jaarrekening. De kengetallen voor de begroting zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2023-2026.

Omschrijving	Realisatie			Begroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	0%	0%	-8%	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%	-8%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	54%	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 het voorstel is om het resultaat te reserveren komt de hoogte van de kortlopende schulden niet overeen met de vlottende financiële activa en, is de netto schuldquote beperkt negatief. Mocht het voorstel van reservering uiteindelijk niet overgenomen worden dan is de uitkomst van deze ratio 0%.

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 als, het resultaat gereserveerd wordt, sprake van een solvabiliteit van 54%. Mocht het voorstel van reservering uiteindelijk niet overgenomen worden dan is de uitkomst van deze ratio 0%.

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 resultaat verrekend wordt met de deelnemende gemeenten.

Begroting (kengetallen in meerjarenperspectief)
Omdat de begroting 2023-2026 al in 2022 is vastgesteld is een eventuele reservering van het resultaat niet in de meerjarige kengetallen verwerkt. Hierdoor is in meerjarenperspectief bij de netto schuldquote (zowel gecorrigeerd als niet gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) en voor de solvabiliteitsratio de uitkomst 0% opgenomen. Als het voorstel van reservering wordt overgenomen zal dit in de begroting 2024-2027 in deze kengetallen tot uitdrukking komen.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

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.
Met het hieronder opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de jaarrekening zonder onttrekkingen uit de reserves.

Nr.	Omschrijving	2022
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	204
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	**204**

Liquiditeit

Het PlusTeam heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken in 2022.

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.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Stap	Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
	Bepalen toegestane kasgeldlimiet				
	Omvang begrotingstotaal	2.479	2.479	2.479	2.479
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
1	**Toegestane kasgeldlimiet**	**203**	**203**	**203**	**203**
	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	430	684	565	446
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
3	**Totaal vlottende middelen**	**430**	**684**	**565**	**446**
4	**Totaal netto vlottende schuld (2-3)**	**-430**	**-684**	**-565**	**-446**
	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)	634	887	769	649

Conclusie kasgeldlimiet

Het PlusTeam heeft in 2022 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	2.479	2.479
	5	Percentage regeling	20%	20%
6 (4 x 5)		**Renterisiconorm**	**496**	**496**
	7	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)	496	496

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.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

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.

Samenwerking met de Dienst Dommelvallei

Voor de uitvoering van ICT, financiën, verzekeringen, Functionaris Gegevensbescherming (FG) en Chief Information Security Officier (CISO) is ondersteuning gezocht bij de GR Dienst Dommelvallei. Dit is een samenwerkingsverband van de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel. In 2022 is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten en is de financiële bijdrage aan Dienst Dommelvallei verlaagd. Deze verlaging heeft met name te maken met het feit dat Dienst Dommelvallei minder werkzaamheden voor ons verricht dan bij de start van het PlusTeam. Inmiddels hebben wij voor onze personeelsadministratie de overstap per 1 januari 2023 naar een andere leverancier gemaakt.

Privacy en datalekken

Het PlusTeam verwerkt persoonsgegevens, dat wil zeggen elk gegeven betreffende een geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon. Privacy speelt daarbij een belangrijke rol. Wet- en regelgeving spreken in dat kader veelal van de bescherming van de persoonlijke levenssfeer. Het algemeen juridisch kader voor privacy is sinds 25 mei 2018 neergelegd in de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Deze verordening heeft een rechtstreekse werking in ons land. Aparte wetgeving, zoals voorheen de Wet bescherming persoonsgegevens, is nu niet meer nodig. Op grond van de AVG dienen persoonsgegevens op een behoorlijke en zorgvuldige wijze te worden verwerkt.
In verwerkingsovereenkomsten zijn afspraken met de gemeenten en andere partijen zoals Topicus Overheid vastgelegd.
Vanuit Dienst Dommelvallei is een coördinator informatiebeveiliging /Chief Information Security Officer (CISO) aangesteld en een Functionaris Gegevensbescherming. Samen met hen en onze eigen P&O medeweker wordt de focus gelegd op informatieveiligheid.

Het aantal datalekken in 2022: 3, waarvan er 1 gemeld is bij de Autoriteit persoonsgegevens. Bij 2 zijn de betrokkenen geïnformeerd. In alle gevallen zijn geen bijzondere gegevens gelekt.

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.

HRM beleid

P&O taken werden in 2022 voor een deel uitgevoerd door een medewerker in dienst van het PlusTeam voor m.n. het uitvoerende deel van P&O zoals contracten, verlofuren, ouderschapsverlof, controle, etc. De salarisadministratie was belegd bij IJk. Juridische advisering was ingehuurd bij Reef. Eind 2022 zijn het merendeel van deze taken belegd bij Maatwerk HR. PlusTeam levert informatie en wijzigingen aan die door Maatwerk verder worden verwerkt.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Voor de Arbodienst hebben we vanuit de gemeente GM 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 PFZW.

Informatie- en archiefbeheer

Toegankelijke en betrouwbare overheidsarchieven zijn essentieel voor goed bestuur. Ook de stichting moet haar archiefzorg goed op orde hebben. Er is in 2022 een handboek vervanging archiefbescheiden opgesteld.

Huisvesting

Het PlusTeam heeft een eigen ruimte in het gemeentehuis van Geldrop-Mierlo, maar maakt ook gebruik van een ruimte in het gemeentehuis in Waalre. Voor teamoverleg en groepsgesprekken met klanten maken we in Geldrop-Mierlo gebruik van de accommodatie van Heppie Thuis en Hofdael. De generalisten werken vooral bij klanten thuis.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

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,-.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Balans

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
Activa		
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	54	506
Rekening-courantverhouding met het rijk	213	2
Overige vorderingen	0	0
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**267**	**508**
Liquide middelen		
Banksaldi	101	33
Totaal Liquide middelen	**101**	**33**
Overlopende activa		
Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	9	0
Totaal Overlopende activa	**9**	**0**
Totaal Vlottende activa	**378**	**540**

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	204	0
Totaal Eigen vermogen (onverdeeld resultaat)	**204**	**0**
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Banksaldi	0	0
Overige schulden	149	114
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	**149**	**114**
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	25	426
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal Overlopende passiva	**25**	**426**
Totaal Vlottende passiva	**173**	**540**
Totaal Passiva	**378**	**540**

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Omschrijving	Balanswaarde 1-1-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	506	54	0	54
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2	213	0	213
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	508	267	0	267

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
	Verslagjaar				
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	120	142	162	144
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	880	858	838	856
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
	Verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.479			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.479			
(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)	10.769	12.935	14.866	13.293
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	120	142	162	144

Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
Activa		
Liquide middelen		
Banksaldi	101	33

Overlopende activa

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
Activa		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	9	0
Totaal Overlopende activa	9	0

Vaste passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	204	0
Totaal Eigen vermogen (onverdeeld resultaat)	**204**	**0**

Vlottende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
Passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Banksaldi	0	0
Overige schulden	149	114
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	**149**	**114**

Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
Passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	25	426
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal Overlopende passiva	**25**	**426**

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

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.

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma's

Bedragen x €1.000

Programma	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onze opdracht	**2.199**	**0**	**-2.199**	**2.111**	**0**	**-2.111**	**1.911**	**0**	**-1.911**

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	**0**	**2.479**	**2.479**	**0**	**2.479**	**2.479**	**0**	**2.479**	**2.479**

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

Onvoorzien, overhead en Vpb	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	**280**	**0**	**-280**	**368**	**0**	**-368**	**374**	**10**	**-364**

Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Mutaties reserves	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Resultaat

Bedragen x €1.000

Resultaat	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat	**2.479**	**2.479**	**0**	**2.479**	**2.479**	**0**	**2.285**	**2.489**	**204**

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Het overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	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	204	0	-204
0.4 Overhead	280	0	-280	368	0	-368	374	10	-364
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.100	1.240	139	1.057	1.240	183	956	1.240	284
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.099	1.240	141	1.055	1.240	185	956	1.240	284
Resultaat	2.479	2.479	0	2.479	2.479	0	2.489	2.489	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 1-1-2022.

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.

	Bijdrage gemeenten in 2022
Geldrop-Mierlo	€ 1.833.326,-
Waalre	€ 645.896,-
Totaal	**€ 2.479.222,-**

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

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”.
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 gecomprimeerd weergegeven blijkt dat er geen overschrijding op de lasten is.

De bedragen in onderstaande tabel moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-.

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Onze opdracht	2.479	2.285	195
Totaal	2.479	2.285	195

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 2022 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 voor Plusteam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- (dit is het algemeen bezoldigingsmaximum).

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	**A.M.F. van der Velden**	**H. van Hesteren**	**K.M.A.T. Nas**
Functiegegevens	Directeur	Adjunct-Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/7	1/8 - 31/8	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.424	5.292	33.161
Beloningen betaalbaar op termijn	7.016	560	3.773
Subtotaal	*74.440*	*5.852*	*36.934*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.458	16.307	72.197
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**74.440**	**5.852**	**36.934**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	**A.M.F. van der Velden**		
Functiegegevens	Directeur		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		
Dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.060		
Beloningen betaalbaar op termijn	11.370		
Subtotaal	*114.430*		-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000		
Bezoldiging	**114.430**		**-**

Naast de genoemde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Namen van het dagelijks bestuur (DB) en het algemeen bestuur)

Naam	Functie	Jaar
J. van Bree	Lid AB	1-1-2022 t/m 7-12-2022
J. Boelhouwer	Lid AB	1-1-2022 t/m 7-12-2022
S. van de Goor-Gelens	Lid AB	8-12-2022 t/m 31-12-2022
P. Looijmans	Lid AB	8-12-2022 t/m 31-12-2022
R. van Otterdijk	Vrz AB/DB	1-1-2022 t/m 7-12-2022
K. Vortman	Vrz AB/DB	8-12-2022 t/m 31-12-2022
L. Sjouw	Lid AB/DB	1-1-2022 t/m 7-12-2022
M. Sanders	Lid AB/DB	8-12-2022 t/m 31-12-2022
M. Pieters	Lid AB/DB	1-1-2022 t/m 7-12-2022
P. Looijmans	Lid AB/DB	1-1-2022 t/m 7-12-2022

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

Controleverklaring

Crowe
Beukenlaan 60
5651 CD Eindhoven
Tel. +31 (0) 40 264 96 10
www.crowe-foederer.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 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 zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV); en
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 08-12-2022.

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
2 de balans per 31 december 2022;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 08-12-2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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 de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien 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 € 25.000. 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 2022. 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 2022 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 het rechtmatig tot stand komen 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 opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, welke door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico’s vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico’s kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor 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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 08-12-2022, het Controleprotocol WNT 2022, 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,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  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 PlusTeam;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 gerede 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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, 14-3-2023
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

ValidSigned by T.M.M. van Lierop RA MSc
on 14-03-2023

T.M.M. van Lierop RA MSc