Meerjarenbegroting 2025-2028

PlusTeam

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Voorwoord 3
Algemene inleiding en mutaties begroting 4
Proces naar nieuwe begroting 5
Uitgangspunten begroting 6
Bijdrage per gemeente 7
Algemene toelichting en inleiding bij programma's 8
Onze opdracht 9
Paragrafen 12
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 13
Financiering 16
Bedrijfsvoering 18
Structuur PlusTeam 21
Financiële begroting 22
Overzicht van baten en lasten 23
Overzicht van baten en lasten per taakveld 24
Toelichting overzicht van baten en lasten 25
Analyse overzicht van baten en lasten 25
Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten 25
Uiteenzetting van de financiële positie 26
Geprognosticeerde balans 26
EMU-saldo 26
Jaarlijks terugkerende arbeidskosten 26

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2025-2028. Wanneer we dit schrijven is het maart 2024 en werken we verder aan de doorontwikkeling van het PlusTeam.

Eind 2023 zijn de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten via raadsinformatiebrieven geïnformeerd over de ontwikkelingen bij het PlusTeam en is er in een bijeenkomst toelichting gegeven op het plan van aanpak "Bouwen aan een stabiele organisatie GR PlusTeam 2024 en verder" (opgesteld door interim management periode juli tot en met december 2023).

In dit meerjarenbegroting bieden we inzicht in de verwachte ontwikkelingen binnen het sociaal domein en de kansen die ontwikkelingen zoals onder meer de hervormingsagenda, GALA – SPUK regeling met zich meebrengen. De toekomstige positionering van GR PlusTeam valt of staat met het vermogen tegelijkertijd de basisorganisatie op orde te brengen.

Deze begroting gaat daar nu verder op door en geeft daar beleidsmatig invulling aan.

Jack van der Kruijs
Interim-manager PlusTeam
Maart 2024

Algemene inleiding en mutaties begroting

In dit hoofdstuk van de begroting worden de wijzigingen ten opzichte van de vorige vastgestelde begroting toegelicht. De vorige begroting is de begroting 2024-2027. Op die begroting heeft een 1e begrotingswijziging 2024 plaatsgevonden en gelijktijdig met het aanbieden van deze begroting ligt ook de 2e begrotingswijziging 2024 voor.

Dit hoofdstuk bestaat uit de volgende paragrafen:

- Proces naar nieuwe begroting
- Uitgangspunten begroting

Het hoofdstuk wordt afgesloten met inzicht in de bijdrage per gemeente.

Proces naar nieuwe begroting

De begroting en jaarrekening van een Gemeenschappelijke Regeling moeten voldoen aan het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader. Sinds 2022 is er een toezichtkader vastgesteld dat specifiek op gemeenschappelijke regelingen is gericht. Wij houden ons aan dit kader. Eén van de voorwaarden is dat de P&C-documenten (zowel begroting als jaarrekening) tijdig aangeleverd moeten worden. Te laat indienen kan leiden tot onder preventief toezicht stelling door de provincie als bevoegd gezag.
Om dit te voorkomen hanteren we een strakke planning voor zowel de begroting van 2025 als de jaarrekening 2023:

Omschrijving	Deadline
Instemmen met jaarrekening 2023 door het DB	08-04-2024
Instemmen met de ontwerp-begroting 2025-2028 door het DB	08-04-2024
Aanbieden van de ontwerp-begroting 2025-2028 voor zienswijze aan de deelnemende gemeenteraden namens DB	09-04-2024
Vaststelling jaarrekening 2023 en kennisname van de ontwerp-begroting 2025-2028 door het AB	22-04-2024
Aanbieden van jaarrekening ter kennisname aan de deelnemende gemeenteraden en aan GS namens DB	23-04-2024
Zienswijzen van de 2 gemeenteraden uiterlijk retour	31-07-2024
Reactie DB op ingediende zienswijzen naar het AB	26-08-2024
Vaststelling begroting 2025-2028 door het AB	11-09-2024
Verzending van de begroting 2025-2028 naar GS	15-09-2024

Uitgangspunten begroting

De uitgangspunten m.b.t. de indexering zijn in het DB van 26 februari 2024 besproken. We weten ten tijde van de begrotingsopstelling niet hoe de indexen zich meerjarig gaan ontwikkelen. De systematiek waarbij wij 4 jaar lang dezelfde index hanteren leek ons gelet op de hoge indexpercentages niet reëel. Er is gekozen om van de bestendige gedragslijn van indexering af te wijken en aansluiting te zoeken bij de laatste circulaire (septembercirculaire) die gemeenten gebruiken bij hun berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Mochten de indexen later daadwerkelijk hoger liggen dan in onderstaande tabel dan krijgen de gemeenten ook extra geld via het gemeentefonds en omgekeerd.
Onderstaande uitgangspunten zijn gehanteerd om tot deze begroting te komen:

Indexcijfers MJB 2025-2028	2025	2026	2027	2028
Loonkostenindex	6,70%	4,80%	4,20%	4,20%
Materiële kostenindex	3,50%	1,60%	1,60%	1,60%

Tariefopbrengsten / inkomsten	2025	2026	2027	2028
Gewogen kostenontwikkeling	5,10%	3,20%	2,90%	2,90%

Het verschil tussen jaarschijf 2025 uit de begroting 2024 (inclusief de 1e en 2e BW) en jaarschijf 2025 in deze begroting, op basis van bovengenoemde uitgangspunten, bedraagt € 78.025,-. Deze extra € 78.025,- is dus uitsluitend het gevolg van indexering.

	Verschil
Begroting 2025 oud	3.057.973
Begroting 2025 nieuw	3.135.998
Verschil	78.025

Bijdrage per gemeente

De bijdrage per gemeente voor de salarislasten (m.u.v. de salarislasten management en secretariële ondersteuning), inhuur personeel (knelpuntenpot), de opleidingskosten en de mobiele werkplekken worden gebaseerd op de verdeelsleutel 75%-25%. Voor de overige posten (dit zijn overhead gerelateerd posten incl. salarislasten management en secretariële ondersteuning) is de verdeling gebaseerd op basis van het aantal inwoners per 1-1-2024.

Aantal inwoners Waalre: 17.977
Aantal inwoners Geldrop-Mierlo: 40.719

Hieronder tonen we 2 overzichten met de gemeentelijke bijdragen.
Het eerste overzicht is het overzicht in lopende prijzen. Hierin is in alle jaren de indexering doorgevoerd. De gemeente Geldrop-Mierlo raamt haar begroting in lopende prijzen.
Het tweede overzicht is het overzicht in constante prijzen. Hierin is alleen in het boekjaar 2025 de indexering doorgevoerd en daarna is het bedrag gelijk gehouden aan het bedrag in 2025. De gemeente Waalre raamt haar begroting in lopende prijzen.
De jaarschijf 2025 ligt € 106.250 hoger dan alle andere jaren. Dat komt door het feit dat het PlusTeam (zoals ook aangegeven in de aanbiedingsbrief bij de 1e begrotingswijziging voor 2023 en 2024) in 2025 nog voor 5 maanden mag beschikken over 3 generalisten om de wachtlijsten en wachttijden in te lopen.

Bijdragen gemeenten lopende prijzen	2025	2026	2027	2028
Geldrop-Mierlo	2.316.608	2.338.505	2.431.945	2.529.234
Waalre	819.390	828.388	861.120	895.194
Totaal	**3.135.998**	**3.166.893**	**3.293.065**	**3.424.428**
Bijdragen gemeenten constante prijzen	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Geldrop-Mierlo	2.316.608	2.236.921	2.236.921	2.236.921
Waalre	819.390	792.827	792.827	792.827
Totaal	**3.135.998**	**3.029.748**	**3.029.748**	**3.029.748**

Cijfers uit het clientvolgsysteem van GR PlusTeam over de periode 2023 geven inzicht in de verdeling van de ondersteuningscapaciteit van GR PlusTeam. In 2023 werd een verdeling gerealiseerd van:

- 15% inwoners uit Waalre
- 75% inwoners uit Geldrop – Mierlo
- 10% inwoners die tijdens traject verhuizen van gemeente

Dit kan op enig moment aanleiding (bij blijvende afwijking ten opzichte van de huidig gehanteerde verdeelsleutels) zijn om de huidige verdeling ter discussie te stellen en met elkaar een nieuwe verdeling af te spreken.

Algemene toelichting en inleiding bij programma's

Gemeenschappelijke Regelingen (GR) moeten voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De voorschriften hebben o.a. betrekking op het gebruik van uniforme taakvelden, de renteomslag, centrale verantwoording van alle overhead, verplichte beleidsindicatoren en het verplicht activeren van investeringen met maatschappelijk nut.
Voor een GR zijn van extra belang de begroting- en verslaggevingsvoorschriften voor Verbonden Partijen. Hierin worden met name de regels ten aanzien van de verrekeningen die plaats vinden tussen GR en deelnemende gemeenten uitgewerkt (zie stellige uitspraak hieronder).
De voorschriften, die betrekking hebben op het PlusTeam, zijn verwerkt. Dat geldt ook voor de, met ingang van 2023 geldende, nieuwe opdeling taakvelden op het gebied van individuele voorzieningen WMO en Jeugdzorg. Hierbij gold dat 2023 nog een overgangsjaar was. Dat is nog in de realisatie 2023 terug te zien omdat we toen nog de oude indeling hebben gebruikt. Voor het PlusTeam hanteren we nog steeds drie taakvelden. Het taakveld overhead (0.4) kenden we al, de taakvelden Begeleiding WMO (6.71b) en Jeugdhulp begeleiding (6.72a) zijn nieuw vanaf het boekjaar 2023.
Een belangrijke "stellige" uitspraak van de commissie BBV waar wij ook rekening mee hebben gehouden en waar ook de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre in hun begroting rekening mee moeten houden, is:
Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen moeten door gemeenten als directe lasten op de taakvelden worden geboekt (in dit geval dus de taakvelden Begeleiding WMO en Jeugdhulp begeleiding).
De bijdragen worden aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij gemeenschappelijke regelingen verwerkt zonder afsplitsing van de overhead naar het taakveld overhead.
Aan de lastenkant bij de gemeenschappelijke regelingen vindt de afsplitsing van de overhead op het taakveld overhead wel plaats.
Met de intrede van nieuwe taakvelden is ook door de toenmalige directie gekeken naar de inzet van de formatie. De generalisten zijn hoofdzakelijk werkzaam op het gebied van jeugdhulp begeleiding en veel minder met begeleiding WMO. Dit heeft ertoe geleid dat vanaf 2024 gekozen is om de kosten van het PlusTeam op deze 2 taakvelden in de verhouding 80%/20% te verdelen. Dus 20% Begeleiding WMO en 80% Jeugdhulp begeleiding.

Onze opdracht

Wat willen 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 destijds gezamenlijk hebben opgesteld.
Concreet gaat het om het vergroten van:
- *De mate waarin mensen zelf regie voeren over hun eigen leven;*
- *De mate waarin familie, vrienden, buren en kennissen elkaar helpen en zichzelf inzetten (sociaal kapitaal);*
- *De mate waarin mensen verwachten dat de groep mensen in hun directe wijk of buurt gezamenlijk een gemeenschappelijke opgave aanpakken.*

Dit is de kern van de werkwijze die verwacht wordt van het CMD van Waalre en Geldrop-Mierlo en het PlusTeam. Dat is ook de reden waarom beide gemeenten werken met een integrale verordening Wmo en Jeugd waarbij de vraag van de inwoner centraal staat.
Toekomstige wijzigingen in deze verordeningen worden afgestemd tussen beide gemeenten, zodat beleidsontwikkeling gezamenlijk wordt opgepakt. We willen het komend jaar verder voorbereiden op de landelijke ontwikkelingen van de Hervormingsagenda Jeugd en het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming.

Opdracht:
Het PlusTeam verzorgt voor de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre de psychosociale ondersteuning van individuen en gezinnen met forse en veelal langdurige tekorten in zelfregie en opvoedingsvaardigheden (voorheen multiprobleemgezinnen genoemd) op basis van de Wmo en Jeugdwet, in het lokaal zorglandschap, direct aansluitend op de in de vorige paragraaf genoemde visie van beide gemeenten.

Doelgroep:
Een multiprobleem huishouden is een huishouden met meervoudige en complexe problemen, waarvan minimaal één ouder en één kind langdurig kampt met een combinatie van sociaal-economische en psychosociale problemen. De betrokken hulpverleners vinden dat het gezin weerbarstig is voor hulp. Soms gaat het over individuen die op meerdere leefgebieden (zie de Zelfredzaamheidsmatrix ZRM) vastlopen.
Bij langdurige problematiek spreken we van Triple L (Levenslang, levensbreed, levensloop) casuïstiek: dit type gezin/individu kampt met langdurige, chronische problematiek en een (al te gemakkelijk) beroep op eigen kracht vaak niet passend is. Het gaat om inwoners die te maken hebben met forse psychiatrische aandoeningen, disposities of gebeurtenissen die levenslang en levensbreed verregaand van invloed zijn op hun levensloop. Het vinden van passende zorg is vaak een complex vraagstuk. De vragen kunnen met de tijd verschillen in intensiteit. Het doel van de ondersteuning is dus niet genezing, maar ontwikkeling en behoud van kwaliteit van leven.
In 2024 gaat het PlusTeam samen met de gemeenten in conclaaf over toekomstscenario's die de veranderingen in de Nederlandse context van het sociaal domein en die in de Brainport regio in het bijzonder, met zich meebrengen.

Taken:
Met de onderstaande taken geeft het PlusTeam vanuit hun casuïstiek invulling aan de opdracht met de beoogde transformatie als uitgangspunt:
- Het duurzaam vergroten van eigenaarschap en samenredzaamheid bij inwoners.
- Het in kaart brengen en bespreekbaar maken van hindernissen voor deelname aan samenleving.
- Coördinatie: één huishouden, één plan, één coördinator.
- Het faciliteren van ondersteuning en het primair bieden en secundair faciliteren van hulpverlening.
- Het organiseren van professionele maatwerkondersteuning wanneer het voorliggend veld en het netwerk dit niet kunnen bieden: passend bij dat moment, bij de behoefte, de wensen en specifieke multiprobleemsituatie. Dit kan op meerdere leefgebieden.
- Het werken aan structurele veiligheid van inwoners en gepast ingrijpen, zowel voor jeugdigen als volwassen 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.

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 bovenstaande basistaken wordt wel verwacht dat zij:

- Trends, ontwikkelingen en overige signalen proactief delen met de gemeenten.
- Meedenken over (de impact van) beleidsontwikkeling.
- (Meewerken aan) pilots/projecten rondom preventie en transitie.
- Meedenken op het gebied van productontwikkeling binnen de inkoop Jeugd en Wmo indien hier om verzocht wordt namens de gemeenten.
- Binnen het PlusTeam werken specialisten vanuit verschillende werkgebieden.
- Medewerkers van het CMD, maar ook medewerkers van handhaving, veiligheid e.d. kunnen deze specialisten consulteren.

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

Relevante beleidsnota's

Naam	Periode	Vastgesteld in het Algemeen Bestuur	Planning vaststelling nieuw beleidsplan
Herijkte opdracht GR PlusTeam	2022 ev	januari 2022	jaarlijkse actualisatie
Plan van aanpak: "Bouwen aan een stabiele organisatie GR PlusTeam 2024 en verder".	202 e.v.	nader te bepalen	jaarlijkse actualisatie

Wat gaan we ervoor doen?

Verbeteracties in 4 bouwstenen
We werken in een samenhangende verbeteraanpak toe naar een kwaliteitsmanagement systeem waarin de vier bouwstenen uit het plan van aanpak volledig in worden verwerkt:
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
Vanaf 2024 zullen de verbeteractie en de jaarverantwoordingscyclus ook standaard deel uit maken van de totaal aanpak die elk jaar in het jaarplan (verplicht onderdeel van het kwaliteitsmanagement systeem) terug zal komen.

Wat gaat het kosten?

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,-. Door de afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.
Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
0.4 Overhead	**671**	**428**	**441**	**461**	**479**	**498**
6.71B Begeleiding (WMO)	**0**	**487**	**539**	**542**	**563**	**586**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**1.109**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.72A Jeugdhulp begeleiding	**0**	**1.945**	**2.155**	**2.164**	**2.251**	**2.341**
6.72 Maatwerkdienstverlening	**1.109**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
18-						
Totaal Lasten	2.889	2.860	3.136	3.167	3.293	3.424
Baten						
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	72	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	115	-72	0	0	0	0
6.71B Begeleiding (WMO)	0	586	627	633	659	685
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.351	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	2.346	2.509	2.534	2.634	2.740
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.351	0	0	0	0	0
Totaal Baten	2.889	2.860	3.136	3.167	3.293	3.424
Resultaat	0	0	0	0	0	0

Paragrafen

In deze paragraaf 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 overige en volgende paragrafen gelden niet voor PlusTeam:

- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Inventarisatie van de risico's

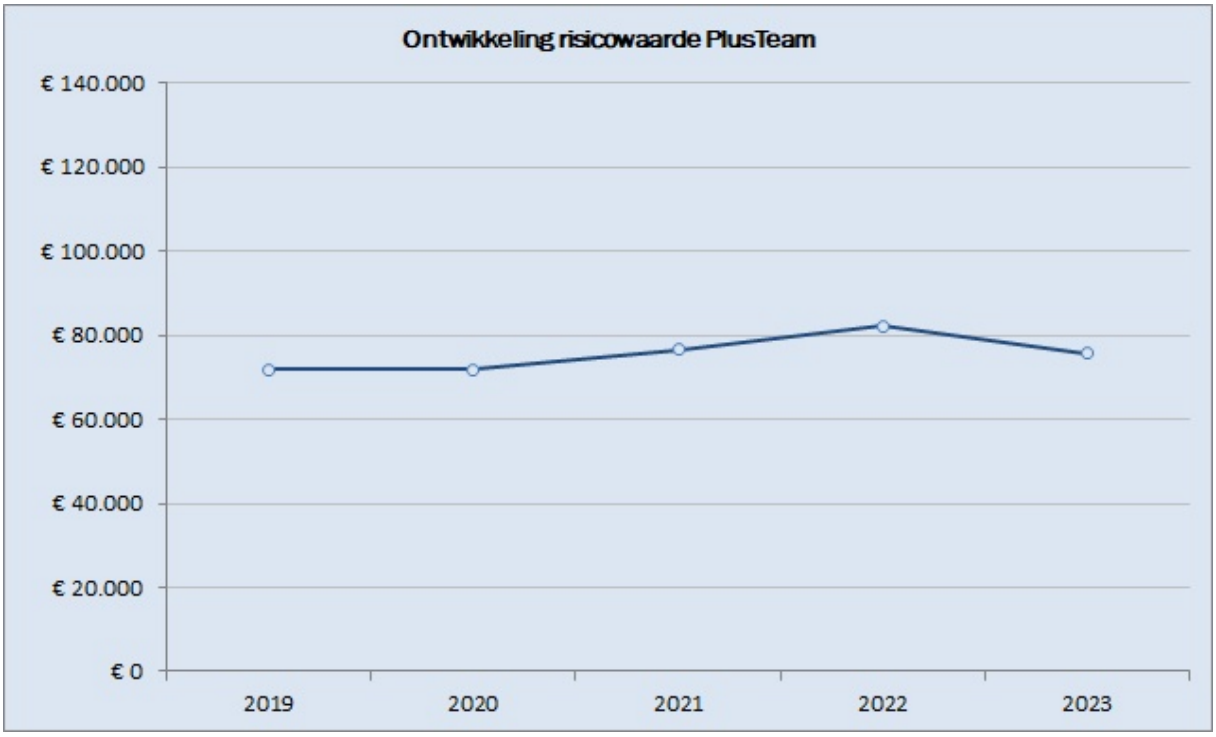
In veel gevallen kunnen we de exacte waarde van een risico niet bepalen. Om de risico's toch te kwantificeren, werken we met klassengemiddelden. Deze gemiddelden leiden tot de financiële gevolgen in de onderstaande tabel. De risicowaarde bepalen we vervolgens aan de hand van de volgende berekening:

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 (%)	Gevolg (€)	Risicowaarde (€)
1. Cyberrisico's	50%	75.000	37.500
Het dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (IBD) is hét handvat om informatiebeveiliging up-to-date te houden. Het geeft inzicht in de belangrijkste bedreigingen en ontwikkelingen en adviseert over prioriteiten. In het dreigingsbeeld 2023-2024 concludeert de IBD onder andere dat er: - meer ransomware met destructieve gevolgen voorkomt; - steeds meer en ernstigere kwetsbaarheden in software voorkomen; - gevaren die voorkomen in de keten uit het zicht zijn. Cyberrisico's hebben impact en kunnen leiden tot reputatie- en imagoschade. Ook het PlusTeam heeft waardevolle informatie te verliezen of kan schade lijden als informatie niet meer beschikbaar is.			
2. Continuïteit bedrijfsvoering	90%	35.000	31.500
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.			
3. Inkoop	30%	12.500	3.750
- 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.			
Subtotaal top 3			72.750
Overige risico's			11.250
Totaal			**84.000**
Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)			**75.600**

Ten opzichte van de jaarrekening 2023 zijn er geen wijzigingen.



Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 75.600,- wordt volgens de verdeelsleutel belegd bij de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre. De gemeenten verwerken dit in hun paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verdeling is als volgt:

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

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

Financiële kengetallen

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

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

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

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

Uitgangspunten
Voor de kolom realisatie is uitgegaan van de balans zoals opgenomen in de betreffende jaarrekening. De kengetallen voor de begroting 2024 zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2024-2027. De kengetallen voor 2025-2028 zijn afkomstig uit de nu voorliggende meerjarenbegroting.

Omschrijving	Realisatie			Begroting				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	0%	-8%	-1%	0%	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	-8%	-1%	0%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	54%	8%	0%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	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 uitsluitend kortlopend. Omdat bij de jaarstukken 2022 het positieve resultaat van € 204.434,- gereserveerd is voor de doorontwikkeling van het PlusTeam komt de hoogte van de kortlopende schulden niet overeen met de vlottende financiële activa en, is de netto schuldquote beperkt negatief. Na aanwending (wat voor € 174.436 in 2023 heeft plaatsgevonden en wellicht nog € 29.998 in 2024) is de uitkomst van deze ratio weer 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 in 2022 als gevolg van de reservering van het jaarrekeningresultaat 2022 een solvabiliteit van 54%. De intentie was om in 2023 met eventueel nog uitloop naar 2024 om invulling aan de doorontwikkeling van het PlusTeam te geven. De gereserveerde € 204.434 is grotendeels in 2023 aangewend. Er is nog een bedrag van € 29.998 voor doorontwikkeling in 2024 beschikbaar. Mocht het totaal gereserveerde bedrag niet in volle omvang benodigd zijn dan zal terugbetaling aan de gemeente Geldrop-Mierlo en Waalre plaatsvinden. Hierdoor is de solvabiliteitratio weer 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.

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

In het BBV wordt voorgeschreven dat de ontwikkeling van het EMU-saldo moet worden opgenomen in de begroting en de jaarstukken. Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis (moment van levering) in een bepaalde periode. Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. Omdat het EMU-saldo van alle decentrale overheden onderdeel uitmaakt van het EMU-saldo op nationaal niveau is het daarmee ook relevant voor de decentrale overheden om het eigen EMU-saldo te volgen.
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 begroting zonder onttrekkingen uit de reserves. Het PlusTeam heeft geen exploitatiesaldo, activa of reserves, om deze reden is het EMU-saldo nul.

Nr.	Omschrijving	2024	2025	2026
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	0	0	0
3.	Mutatie voorzieningen	0	0	0
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**0**	**0**	**0**

Renterisicobeheer

De overheid heeft twee instrumenten bepaald 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	2025
	Bepalen toegestane kasgeldlimiet	
	Omvang begrotingstotaal	3.136

	Percentage regeling	8,20%
1	**Toegestane kasgeldlimiet**	**257**
	Vlottende korte schuld	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0
	Schuld in rekening courant	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0
2	**Totaal vlottende korte schuld**	**0**
	Vlottende middelen	
	Contante gelden in kas	0
	Tegoeden in rekening courant	100
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0
3	**Totaal vlottende middelen**	**100**
4	**Totaal netto vlottende schuld (2-3)**	**-100**
	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)	**357**

Er wordt geen overschrijding van de kasgeldlimiet verwacht in de periode 2025.

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 oorspronkelijke begrotingstotaal.

Stap	Omschrijving	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	0	0	0	0
3 (1+2)	Renterisico	0	0	0	0
4	Begrotingstotaal	3.136	3.167	3.293	3.424
5	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
6 (4 x 5)	Renterisiconorm	627	633	659	685
7	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)	627	633	659	685

PlusTeam verwacht in de periode van 2025 tot en met 2028 geen langlopende geldleningen aan te trekken, waarmee voldaan wordt aan de grenzen, gesteld door de renterisiconorm.

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.

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.

Organisatie

Doorontwikkeling PlusTeam

De afgelopen twee jaar is er door alle betrokken medewerkers hard gewerkt om het vertrek van de directeur en de veranderingen in werkwijze en bedrijfsvoering te verwerken in de dagelijkse manier van werken. In deze periode heeft het team te maken gehad met een hoog ziekteverzuim, onrust in de samenwerking met collega's van de gemeenten en het vertrek van een aantal mensen. Op het moment van schrijven (maart 2024) staan we aan begin van een nieuwe fase waarin GR PlusTeam met een sterke bedrijfsvoering, een kwaliteitsmanagementsysteem en gemotiveerde collega's aan de slag willen met de uitdagingen die de wereld om ons heen met zich mee brengt. In een regio waar bevolkingsgroei en veranderingen in herkomst en opleidingsniveau grote impact hebben op het dagelijks leven in de Brainport regio gaan we samen met de gemeenten aan de slag om ondersteuning beschikbaar te houden voor de meest kwetsbare van onze samenleving.

Het PlusTeam heeft de ambitie om hierbij intensiever samen te werken met de CMD's van Waalre en Geldrop-Mierlo en met name verbeteringen te bewerkstelligen op het gebied van data analyse, logistieke processen (aanmelding – verwijzing – afsluiting) en zorginhoudelijke herijking van onze manier van werken. We gaan dit doen aan de hand een gefaseerde PDCA aanpak waarbinnen we door middel van een jaarplan aan verbeterdoelen gaan werken. Op deze manier laten we een periode van onrust achter ons en gaan we, samen met de collega's van de gemeenten, verder met de missie van het PlusTeam; "het dichtbij huis bieden van psychosociale ondersteuning aan mensen die het op eigen kracht niet redden".

Samenwerking met 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.

<u>Informatievoorziening en ICT</u>

Dienst Dommelvallei ondersteunt het PlusTeam bij het implementeren van onze mobiele apparatuur, software en is de helpdesk. We zijn overgegaan naar meer hybride werken, zowel thuis als op kantoor. Via Dienst Dommelvallei hebben we een lease contract voor laptops voor onze medewerkers afgesloten.

<u>Verzekeringen</u>

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

- Goed werkgeverschap.
- Aansprakelijkheid bedrijven.
- Rechtsbijstand Medisch beroep.
- Ongevallen werknemers.

Privacy en datalekken

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

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.

HRM-beleid

P&O
P&O taken worden 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.
Op onze organisatie is de Cao Sociaal Werk van toepassing en pensioenfonds PFZW.
Salarisadministratie
- De salarisadministratie wordt per 1 januari 2023 uitgevoerd door maatwerkHRM.

Arbodienst
- De Arbodienst wordt per 1 januari 2022 uitgevoerd door ArboNed.

Urenregistratie
- Per 1 maart 2022 gebruiken we TimeTell voor het registreren van onze uren.

Informatievoorziening en Archiefbeheer

Archiefbeheer
Toegankelijke en betrouwbare overheidsarchieven zijn essentieel voor goed bestuur. Ook het Plusteam moet haar archiefzorg goed op orde hebben. In 2024 wordt het handboek vervanging archiefbescheiden voltooid en vastgesteld en worden de vereiste werkprocessen geïmplementeerd.
Jaarlijks wordt een verbeterplan opgesteld, inclusief stand van zaken, om de acties voor het archief- en informatiebeheer te benoemen en op te volgen, dus ook gedurende 2025-2028. Hier wordt vervolgens uitvoering aan gegeven en over dit verbeterplan wordt separaat gerapporteerd, conform de wens van de provinciale toezichthouder.

Wet open overheid
De Wet open overheid (Woo) heeft gevolgen voor het actief en passief openbaar maken van overheidsinformatie en de toegankelijkheid van de informatiehuishouding. De kern van de wet is tweeledig. Ten eerste verplicht de wet overheidsorganisaties documenten in 11 categorieën actief openbaar te maken. Ten tweede verplicht de Woo organisaties om de informatiehuishouding op orde te brengen.
Voor het actief openbaar maken van de informatiecategorieën wordt 5 jaar voorgeschreven, voor het op orde krijgen van de basis van de informatievoorziening (een tweede aspect benoemd in de wet) wordt 8 jaar gegeven.

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 controleprotocol en normenkader.
- In de loop van 2023 is zowel de Financiële verordening als de Controleverordening van het PlusTeam geactualiseerd. In deze verordeningen is ook aangegeven dat de rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2023 bij het DB is komen te liggen.

Huisvesting

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

Kengetallen

Formatie

Afdeling	Factor	Werkelijk 2023	Begroting 2025
Manager	fte	1,89	1,67
Manager-assistente	fte	0,67	0,89
Generalisten	fte	25	25
Totale structurele formatie		**27,56**	**27,56**
Tijdelijke formatie uitbreiding inlopen wachtlijsten en wachttijden. 7 maanden in 2023, 12 maanden in 2024 en 5 maanden in 2025.	fte	3	3
Totale formatie	**fte**	**30,56**	**30.56**

Overzicht overhead

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting			
1. Onze opdracht	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Overhead	0	0	0	0
Totale Baten	**0**	**0**	**0**	**0**

Omschrijving	Begroting			
1. Onze opdracht	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Overhead	441	461	479	498
Totale Lasten	**441**	**461**	**479**	**498**

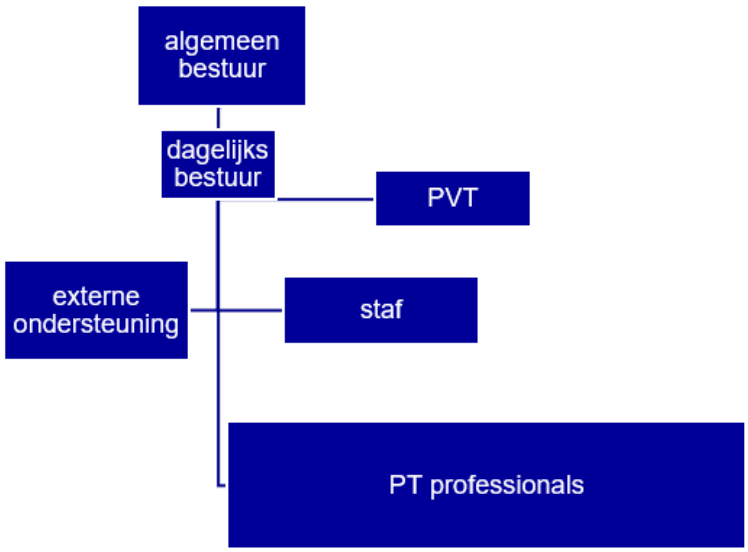
Beleidsindicator overhead 2025: 14,1%

Beleidsindicator externe inhuur 2025: 2,8%

De kosten van Dienst Dommelvallei worden tot externe inhuur gerekend. De knelpuntenpot niet omdat de aanwending daarvan steeds in relatie tot de totale loonsom zal worden bezien.

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 in aanwezigheid weggelegd voor de Manager Samenleving (Geldrop-Mierlo) en de Manager Samenleving (Waalre) en is de adjunct-directeur PlusTeam aanwezig bij de vergaderingen van het DB en hebben daarin een adviserende stem.

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

Specialisten/generalisten
Binnen het PlusTeam werken diverse specialisten (de zogenoemde T-shape professional): naar buiten toe is iedereen generalist. Binnen het team heeft iedereen een specialisme of aandachtsgebied; dus het team samen is zowel breed als diep. Er is veel ruimte/verantwoordelijkheid voor professionals die ambulant werken. Daarnaast is er de mogelijkheid om meer gespecialiseerd behandelingsaanbod te consulteren of tijdelijk andere zorgaanbieders te betrekken, waarbij het PlusTeam de regie behoudt. Het extra inzetten van begeleiding door zorgaanbieders is tevens de flexibele schil voor de organisatie. We gaan uit van een gemiddelde caseload van 23 per fte.

Financiële begroting

Financiële begroting

De financiële begroting bestaat uit het overzicht van baten en lasten met toelichting, de uiteenzetting van de financiële positie met toelichting.

Overzicht van baten en lasten

De bedragen in onderstaande tabellen moeten vermenigvuldigt worden met € 1.000,-. Door de afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.

Bedragen x €1.000

Programma	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onze opdracht	2.695	0	-2.695	2.706	0	-2.706	2.814	0	-2.814	2.926	0	-2.926
Totaal	2.695	0	-2.695	2.706	0	-2.706	2.814	0	-2.814	2.926	0	-2.926

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	3.136	3.136	0	3.167	3.167	0	3.293	3.293	0	3.424	3.424
Resultaat	0	3.136	3.136	0	3.167	3.167	0	3.293	3.293	0	3.424	3.424

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	441	0	-441	461	0	-461	479	0	-479	498	0	-498
Resultaat	441	0	-441	461	0	-461	479	0	-479	498	0	-498

Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Mutaties reserves	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo

Geraamd resultaat

Bedragen x €1.000

Geraamd resultaat	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat	3.136	3.136	0	3.167	3.167	0	3.293	3.293	0	3.424	3.424	0
Resultaat	3.136	3.136	0	3.167	3.167	0	3.293	3.293	0	3.424	3.424	0

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Taakveld	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	441	0	-441	461	0	-461	479	0	-479	498	0	-498
6.71B Begeleiding (WMO)	539	627	88	542	633	92	563	659	95	586	685	99
6.72A Jeugdhulp begeleiding	2.155	2.509	354	2.164	2.534	369	2.251	2.634	384	2.341	2.740	399
Totaal	3.136	3.136	0	3.167	3.167	0	3.293	3.293	0	3.424	3.424	0

Toelichting overzicht van baten en lasten

Analyse overzicht van baten en lasten

Programma 1: Onze opdracht

Programma 1	Verschil
Begroting 2025 nieuw	3.135.998
Begroting 2025 oud	3.057.973
Verschil	78.025
Omschrijving	
De loonkosten zijn in 2025 met 6,7% gestegen terwijl in de vorige begroting nog uitgegaan werd van 4,1%. Dit betekent een stijging van 2,6%.	75.274
De materiële kosten zijn in 2025 met 3,5% gestegen terwijl in de vorige begroting nog uitgegaan werd van 2,4%. Dit betekent een stijging van 1,1%.	2.751

Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten

In de jaarschijf 2025 is 1 post opgenomen die zowel aan de baten als aan de lasten kant incidenteel van aard is. Het gaat om de tijdelijke post van 3 fte voor de duur van 5 maanden om de wachtlijsten en wachttijden in te lopen.

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 begroting in beginsel jaarlijks zijn opgenomen, is er behoudens de genoemde uitzondering geen sprake van incidentele baten en lasten.

Programma	2025		2026		2027		2028	
1. Onze opdracht	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
3 fte voor de duur van 5 maanden om wachtlijsten en wachttijden in te lopen	106.250	106.250						
Totaal	106.250	106.250						

Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

Activa	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	160	160	160	160	160
Liquide middelen	100	100	100	100	100
Overlopende activa	10	10	10	10	10
Totaal Vlottende activa	**270**	**270**	**270**	**270**	**270**
Totaal Activa	**270**	**270**	**270**	**270**	**270**

Passiva	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	127	127	127	127	127
Overlopende passiva	143	143	143	143	143
Totaal Vlottende passiva	**270**	**270**	**270**	**270**	**270**
Totaal Passiva	**270**	**270**	**270**	**270**	**270**

EMU-saldo

Zie financieringsparagraaf.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Conform het BBV moet een overzicht van jaarlijks terugkerende arbeidskosten worden opgenomen. Onder "beloningen tijdens het dienstverband" zijn de huidige ramingen voor personeel in dienst opgenomen. Vanwege het ontbreken van een dienstverband zijn hierbij de bestuursleden niet meegenomen. Onder "uitkeringen bij ontslag" zijn de WW-verplichtingen en het uit te keren wachtgeld meegenomen.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Beloningen tijdens het dienstverband	**2.683**	**2.812**	**2.930**	**3.053**
Uitkeringen bij ontslag				
Pensioentoezeggingen				
Afvloeiingsregelingen				
Totaal	**2.683**	**2.812**	**2.930**	**3.053**