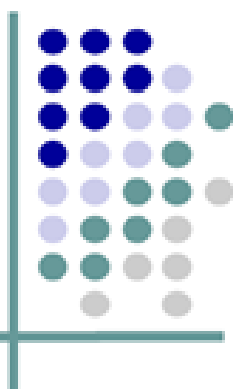


Meerjarenbegroting 2026-2029

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
Wet open overheid	21
Structuur PlusTeam	22
Financiële begroting	24
Overzicht van baten en lasten	25
Overzicht van baten en lasten per taakveld	26
Toelichting overzicht van baten en lasten	27
Analyse overzicht van baten en lasten	27
Overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten	27
Uiteenzetting van de financiële positie	28
Geprognosticeerde balans	28
EMU-saldo	28
Jaarlijks terugkerende arbeidskosten	28



Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2026-2029. Wanneer we dit schrijven is het maart 2025 en werken we verder aan de doorontwikkeling van de GR PlusTeam.

Medio 2024 zijn de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten via halfjaarrapportage (en in Geldrop-Mierlo tijdens een bijeenkomst van de commissie samenleving) geïnformeerd over de ontwikkelingen bij het PlusTeam. In 2024 is de bedrijfsvoering op orde gebracht en is er meer grip op wachttijden. Het ziekteverzuim daalt gestaag en daarmee neemt de samenwerkingsrust toe. Hiermee is een stevige basis gelegd voor de doorontwikkeling richting professioneel en gebiedsgericht werken in beide gemeenten.

In dit meerjarenbegroting bieden we inzicht in de verwachte ontwikkelingen en toekomstige positionering van GR PlusTeam.

Jack van der Kruijs
Directeur GR PlusTeam
Maart 2025



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 2025-2028. Op die begroting heeft een 1e begrotingswijziging 2025 plaatsgevonden en deze begrotingswijziging ligt gelijktijdig met het aanbieden van deze begroting 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 2026 als de jaarrekening 2024:

Omschrijving	Deadline
Instemmen met jaarrekening 2024 door het DB	20-03-2025
Instemmen met de 1e begrotingswijziging 2025 en de ontwerp-begroting 2026-2029 door het DB	20-03-2025
Vaststelling jaarrekening 2024 en kennisname van de 1e begrotingswijziging 2025 en de ontwerp-begroting 2026-2029 door het AB	31-03-2025
Aanbieden van jaarrekening ter kennisname aan de deelnemende gemeenteraden en aan GS namens DB	01-04-2025
Aanbieden van de 1e begrotingswijziging 2025 en de ontwerp-begroting 2026-2029 voor zienswijze aan de deelnemende gemeenteraden namens DB	01-04-2025
Zienswijzen van de 2 gemeenteraden uiterlijk retour	31-07-2025
Reactie DB op ingediende zienswijzen naar het AB	nog te bepalen
Vaststelling 1e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026-2029 door het AB	04-09-2025
Verzending van de 1e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026-2029 naar GS	05-09-2025



Uitgangspunten begroting

De uitgangspunten m.b.t. de indexering zijn in ons dagelijks bestuur 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 2026-2029	2026	2027	2028	2029
Loonkostenindex	4,7%	4,8%	4,0%	4,0%
Materiële kostenindex	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%

Tariefopbrengsten / inkomsten	2026	2027	2028	2029
Gewogen kostenontwikkeling	3,7%	3,5%	3,1%	3,1%

Het verschil tussen jaarschijf 2026 uit de begroting 2025-2028 en de jaarschijf 2026 in deze begroting, op basis van bovengenoemde uitgangspunten, bedraagt "slechts" € 603,-. Deze extra € 603,- is uitsluitend het gevolg van indexering. Hierbij geldt dat de loonkostenindex 2026 t.o.v. de vorige begroting 0,1% lager ligt en dat de materiële kostenindex 2026 t.o.v. de vorige begroting 1,1% hoger ligt. Omdat de begroting van het PlusTeam hoofdzakelijk uit loonkosten bestaat compenseert de 0,1% daling loonkostenindex nagenoeg de gehele stijging van 1,1% van de materiele kosten.

	Vershil
Begroting 2026 oud	€ 3.166.893
Begroting 2026 nieuw	€ 3.167.496
Vershil	€ 603



Bijdrage per gemeente

De bijdrage per gemeente voor de salarislaster generalisten plus vorming en opleiding zijn gerelateerd aan de caseload en de feitelijke tijdsbesteding per gezin. Op die manier monitoren we nauwgezet hoeveel uur we per gezin inzetten. Op basis van de analyse van de data (laatste kwartaal 2024) en het vaststellen van de verdeelsleutel per 1 januari 2025 worden de kosten verdeeld aan de hand van de percentages 81% - 19%. Deze verhouding gaat in vanaf 1-1-2025. Van 2015 t/m 2017 was dit 70%-30%, van 2018 t/m 2023 was dit 75%-25%.

Voor alle overige posten (incl. salarislaster management en secretariële ondersteuning) is de verdeling gebaseerd op basis van het aantal inwoners. Voor deze begroting is dat het aantal inwoners per 1-1-2025.

Aantal inwoners Waalre: 17.902

Aantal inwoners Geldrop-Mierlo: 40.764

Daarmee komt de kostenverdeling van de totaalkosten 2026 op een verdeling van 78,62% voor gemeente Geldrop-Mierlo en 21,38% voor gemeente Waalre.

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 2026 de indexering doorgevoerd en daarna is het bedrag gelijk gehouden aan het bedrag in 2026. De gemeente Waalre raamt haar begroting in lopende prijzen.

Bijdragen gemeenten lopende prijzen	2026	2027	2028	2029
Geldrop-Mierlo	2.490.332	2.604.992	2.705.748	2.810.451
Waalre	677.164	707.629	734.493	762.399
Totaal	3.167.496	3.312.621	3.440.241	3.572.850
Bijdragen gemeenten constante prijzen	2026	2027	2028	2029
Geldrop-Mierlo	2.490.332	2.490.332	2.490.332	2.490.332
Waalre	677.164	677.164	677.164	677.164
Totaal	3.167.496	3.167.496	3.167.496	3.167.496



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 2025 geldende, nieuwe opdeling taakvelden op het gebied van individuele voorzieningen Wmo en Jeugdzorg. Voor het PlusTeam hanteren we nog steeds drie taakvelden. Het taakveld overhead (0.4) kenden we al, de taakvelden Begeleiding Wmo (6.71b) blijft Begeleiding Wmo (maar nu met de code 6.712) en Jeugdhulp begeleiding (6.72a) wordt Jeugdhulp ambulant lokaal (6.751). Deze wijziging was nog niet verwerkt in de begroting 2025, maar is nu wel zichtbaar in de nu voorliggende begroting 2026.

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 ambulant lokaal). Dit betekent dat wij bij de jaarrekening 2025 richting gemeenten deze nieuwe indeling wel voor het boekjaar 2025 gaan opnemen.

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 in 2023 (waarbij dat jaar toen nog een overgangsjaar was) 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 nu 80% Jeugdhulp ambulant lokaal.



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, burens en kennissen elkaar helpen en zichzelf inzetten (sociaal kapitaal);*
- *De mate waarin mensen verwachten dat de groep mensen in hun directe wijk of buurt gezamenlijk een gemeenschappelijke opgave aanpakken.*

Dit is de kern van de werkwijze die verwacht wordt van het CMD van Waalre en Geldrop-Mierlo en het PlusTeam. We gaan samen met de gemeenten het komend jaar verder voorbereiden op de landelijke ontwikkelingen van de Hervormingsagenda Jeugd en het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming.

Opdracht:

De professionals van GR PlusTeam verzorgen de begeleiding en ondersteuning van gezinnen met meervoudige en zeer complexe problemen. Dat doen we op basis van de Wmo en Jeugdwet voor de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre. Het CMD Geldrop-Mierlo en het CMD Waalre bepalen via vraagverheldering of zij de vraag van de inwoner doorzetten naar het PlusTeam. Onze ondersteuning is normaliserend en gezinsgericht, we betrekken - altijd - alle leden van het gezin. Het PlusTeam is niet vrij toegankelijk voor huishoudens/inwoners zelf.

Doelgroep:

Een ‘multiprobleem huishouden’ is een huishouden met meervoudige en complexe problemen, waarvan minimaal één ouder en één kind langdurig kampt met een combinatie van sociaal-economische en psychosociale problemen (<https://richtlijnenjeugdhulp.nl/multiprobleemgezinnen/>). De betrokken hulpverleners vinden dat het gezin weerbarstig is voor hulp. Vaak gaat het over individuen die op meerdere leefgebieden (zie de Zelfredzaamheidsmatrix ZRM) vastlopen.

Bij langdurige problematiek spreken we van Triple L (Levenslang, levensbreed, levensloop) casuïstiek: dit type gezin/individueel kampt met langdurige, chronische problematiek en een (al te gemakkelijk) beroep op eigen kracht vaak niet passend is. Het gaat om inwoners die te maken hebben met forse psychiatrische aandoeningen, disposities of gebeurtenissen die levenslang en levensbreed verregaand van invloed zijn op hun levensloop. Het vinden van passende zorg is vaak een complex vraagstuk. De vragen kunnen met de tijd verschillen in intensiteit. Het doel van de ondersteuning is dus niet genezing, maar herstel van rollen, ontwikkeling en behoud van kwaliteit van leven.

Taken:

Met de onderstaande taken geven de professionals van GR PlusTeam, invulling aan de opdracht met de beoogde transformatie als uitgangspunt:

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



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. In 2024 is de samenwerking op het gebied van vraagverheldering versterkt door overleg en de inzet van gezamenlijke kwaliteitsadviseurs. 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".	2024 ev	december 2023	jaarlijkse actualisatie
Uitkomst strategische opdracht (vast te stellen voorjaar 2025)	2025 e.v.	notk	

Wat gaan we ervoor doen?

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. Op het moment van schrijven (maart 2025) 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 en versterking van onze manier van werken. We gaan dit doen aan de hand van een methodische 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".

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	307	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	703	441	462	483	501	520
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	542	566	588	611
6.71B Begeleiding (WMO)	450	539	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	1.802	2.155	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	2.164	2.264	2.351	2.442
Totaal Lasten	3.263	3.136	3.167	3.313	3.440	3.573
Baten						
0.4 Overhead	57	0	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	634	663	688	715
6.71B Begeleiding (WMO)	641	627	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	2.564	2.509	0	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	2.534	2.650	2.752	2.858
Totaal Baten	3.263	3.136	3.167	3.313	3.440	3.573
Resultaat	0	0	0	0	0	0



Paragrafen

In deze paragraaf zijn de verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal acht paragrafen voorgeschreven, maar hiervan zijn slechts vier paragrafen van toepassing op PlusTeam.

De paragrafen die van toepassing zijn op PlusTeam zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Financiering
3. Bedrijfsvoering
4. Wet open overheid

De 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 risicomangement van de gemeente Geldrop-Mierlo. Als laatste worden de financiële kengetallen gepresenteerd.

Inventarisatie van de risico's

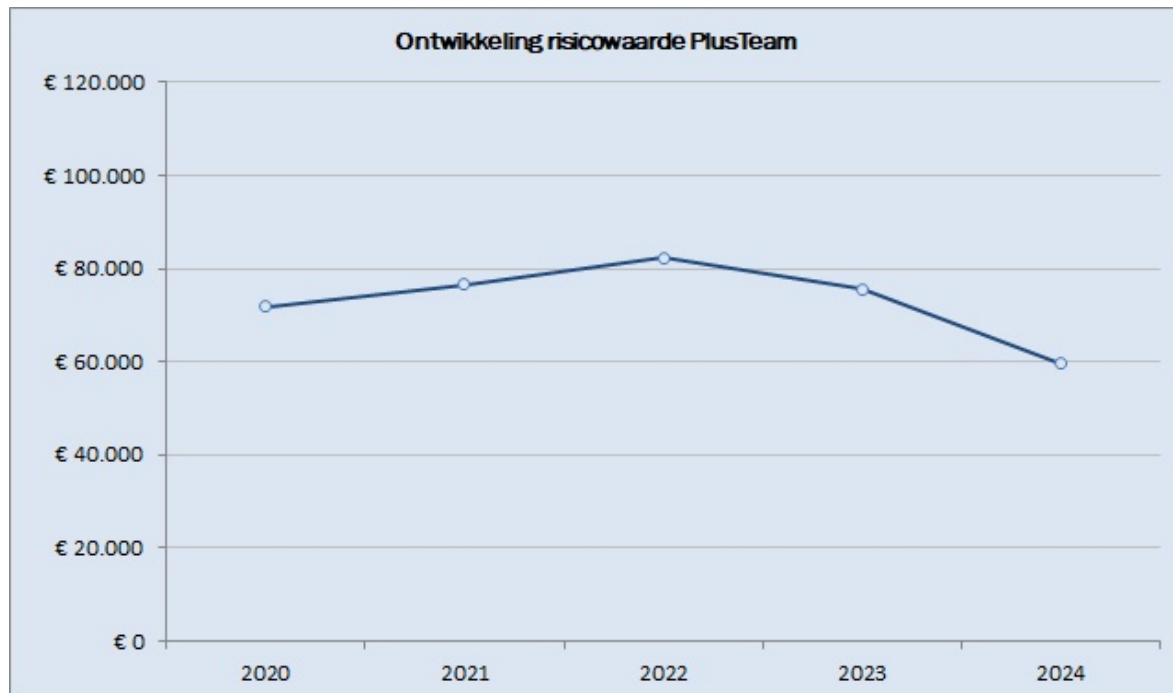
In veel gevallen kunnen we de exacte waarde van een risico niet bepalen. Om de risico's toch te kwantificeren, werken we met klassengemiddelden. Deze gemiddelden leiden tot de financiële gevolgen in de onderstaande tabel. De risicowaarde bepalen we vervolgens aan de hand van de volgende berekening:

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

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

Risico (bepaling risicowaarde)	Risicowaarde begroting 2026	Risicowaarde jaarrekening 2024	Risicowaarde jaarrekening 2023
1. Cyberrisico's (50% x € 75.000,-) De informatiebeveiligingsdienst van de VNG waarschuwt dat overheden risico lopen op schade door mogelijke cyberaanvallen. Landelijk zien we een toename van meldingen van ransomware met verwoestende gevolgen en een groeiend aantal geregistreerde kwetsbaarheden in software. Dit kan leiden tot verstoring van essentiële diensten, identiteitsdiefstal, financiële fraude en verlies van vertrouwen bij inwoners. Gemeenten hebben de afgelopen jaren regelmatig te maken gehad met incidenten bij derden, waarvan de gevolgen merkbaar waren binnen hun eigen gemeente. Voor veel kritische processen levert Dienst Dommervallei diensten via de gemeenschappelijke regeling. Binnen deze processen loopt de gemeente het risico waardevolle informatie te verliezen of schade te lijden als informatie niet meer beschikbaar is. Cybercriminaliteit is een risico, met aanzienlijke gevolgen voor de bedrijfsvoering en inwoners. De snelle ontwikkelingen op het gebied van digitalisering en de achterblijvende implementatie van informatiebeveiligings- en privacywetgeving maken dit tot een risico.	37.500	37.500	37.500
2. Continuïteit bedrijfsvoering (50% x € 35.000,-) Er is een aantal factoren dat een risico vormt voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, zoals: moeilijk kunnen invullen van vacatures a.g.v. krapte op de arbeidsmarkt, werkdruk, personele wisselingen, ziekteverzuim, inzet van externen. Deze risico's kunnen leiden tot vertraging in de bedrijfsvoering. Daarnaast kan het leiden tot hogere kosten door externe inhuur.	17.500	17.500	31.500
3. Inkoop (30% x € 12.500,-) - Als gevolg van het niet juist hanteren van de aanbestedingsplicht kan een marktpartij rechtsmiddelen aanwenden tegen een gunningsbesluit. Dit leidt tot een vertraging met financiële en juridische gevolgen; - Niet rechtmatige inkopen kunnen bovendien leiden tot een afkeuring van de rechtmatigheid door het dagelijks bestuur. Hierdoor bestaat de kans op negatieve publiciteit; - Contracten kunnen stilzwijgend verlengd worden tegen ongunstige voorwaarden. Of door het niet bundelen van opdrachten worden besparingsmogelijkheden niet benut.	3.750	3.750	3.750
Subtotaal top 3	58.750		
Overige risico's	7.500		
Totaal	66.250		
Totaal o.b.v. zekerheidspercentage (90%)	59.625		

Ten opzichte van de jaarrekening 2024 zijn er geen wijzigingen.



Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 59.625,- wordt volgens de verdeelsleutel belegd bij de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre. Ook hierbij hanteren wij nu de "nieuwe" verdeling van 81%/19%. De gemeenten verwerken dit in hun paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verdeling is als volgt:

Gemeente	Percentage	Bedrag
Geldrop-Mierlo	81%	€ 48.296
Waalre	19%	€ 11.329
Totale weerstandscapaciteit	100%	€ 59.625

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

Financiële kengetallen

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

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

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

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



Uitgangspunten

Voor de kolom realisatie is uitgegaan van de balans zoals opgenomen in de betreffende jaarrekening. De kengetallen voor de begroting 2025 zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2025-2028. De kengetallen voor 2026-2029 zijn afkomstig uit de nu voorliggende meerjarenbegroting.

Omschrijving	Realisatie			Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	-8%	-1%	-9%	0%	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-8%	-1%	-9%	0%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	54%	8%	49%	0%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	9%	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. Doordat de hoogte van de kortlopende schulden overeenkomen met de vlottende financiële activa, is de netto schuldquote nihil. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de schuldenlast weinig druk uitoefent op de exploitatie.

Solvabiliteitsratio

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

Er is sprake van een solvabiliteit van 0%. In 2022 is als gevolg van de reservering van het jaarrekeningresultaat 2022 van € 204.434 een solvabiliteit van 54% ontstaan. In 2023 is dit bedrag op € 29.998 na opgegaan aan doorontwikkeling van het PlusTeam. Dit bedrag van € 29.998 is in 2024 opgegaan in het positieve jaarrekeningresultaat 2024 van € 307.189. Het positieve jaarrekeningresultaat 2024 wordt teruggestort aan de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre. Hierdoor is de solvabiliteitsratio vanaf 2025 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.

Omdat de jaarrekening 2024 sluit met een positief resultaat is daar de exploitatieruimte 9%. Het positief resultaat 2024 wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. De jaren 2025 t/m 2029 staat geraamd op 0%, omdat op begrotingsbasis geen resultaat wordt geraamd (de uitgaven worden volledig gedekt door de inkomsten).



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	2025	2026	2027
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	2026
	Bepalen toegestane kasgeldlimiet	
	Omvang begrotingstotaal	3.167
	Percentage regeling	8,20%
1	Toegestane kasgeldlimiet	260
	Viottende 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 viottende korte schuld	0
	Viottende middelen	
	Contante gelden in kas	0
	Tegoeden in rekening courant	100
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0
3	Totaal viottende middelen	100
4	Totaal netto viottende schuld (2-3)	-100
	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)	360

Er wordt geen overschrijding van de kasgeldlimiet verwacht in de periode 2026.

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 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	0	0	0	0
3 (1+2)	Renterisico	0	0	0	0
4	Begrotingstotaal	3.167	3.313	3.440	3.573
5	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
6 (4 x 5)	Renterisiconorm	633	663	688	715
7	Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)	633	663	688	715

PlusTeam verwacht in de periode van 2026 tot en met 2029 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 uitleenen 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

Het PlusTeam heeft de ambitie om 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. 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 Officer (CISO) is ondersteuning gezocht bij de GR Dienst Dommelvallei. Dit is een samenwerkingsverband van de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel.

Informatievoorziening en ICT

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.

Verzekeringen

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

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

Informatiebeveiligingsbeleid en privacy beleid

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.

We bereiden de medewerkers voor op de toekomst en liften mee op een centraal georganiseerd bewustwordingsprogramma voor Privacy en Informatieveiligheid. Hierbij zijn gezamenlijke beleidsuitgangspunten op informatiebeveiliging en privacy thema's opgesteld. Zoals wat is nodig om veilig om te gaan met mobiele apparatuur en de toegang tot digitale informatie.

HRM-beleid

De salarisadministratie en de beleidsmatige P&O taken zijn uitbesteed aan het bureau Maatwerk HRM. Daarnaast heeft de huidige management ondersteuner van GR PlusTeam een fors aantal HR taken ingevuld in 2025. Zo is o.a. controle en voorbereiding van salarisadministratie en roosterzaken als ook eerstelijns verzuimbegeleiding bij haar ondergebracht. Voor de aanvullende Arbodienst hebben we een contract met ArboNed. Hierover rapporteert het team in contacten met onze ARBO dienst dat dit naar grote tevredenheid verloopt. Verzuim blijft een aandachtspunt en zal in het jaarplan vertaald worden in doelstellingen (KPI).

Een breed medewerkerstevredenheidsonderzoek en preventief vitaliteitsonderzoek staat voor 2025 op onze planning. Daarnaast maakt GR PlusTeam gebruik van de diensten van de interne vertrouwenspersoon en kunnen medewerkers gebruik maken van een externe vertrouwenspersoon (extern bureau 't Eiland). Hier zijn over 2025 geen bijzonderheden te vermelden.



De verzekeringen zijn afgesloten bij Achmea. Een medewerker van dienst Dommelvallei bewaakt mede dit proces. Het PlusTeam werkt met de Cao Sociaal werk (voorheen Cao Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening) en Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW).

Informatievoorziening en Archiefbeheer

Archiefbeheer

We werken in 2026 verder aan de ontvangen aanbevelingen van de archivaris naar aanleiding van de archiefinspectie van november 2024. Hiervoor stellen we in 2026 een nieuw verbeterplan archief- en informatiebeheer op. Daarbij zullen we ook een KPI-verslag opstellen met de gedane acties in de periode april 2024-april 2026 ten behoeve van het interbestuurlijk toezicht vanuit de provincie. Ook krijgen we dit jaar opnieuw een archiefinspectie want dit is een tweejaarlijkse cyclus. Het informatiebeheerplan blijven we periodiek actualiseren in afstemming met de key-users van de informatiesystemen die we als Plusteam gebruiken.

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, accountant 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

(peildatum 31-12-2024)

Formatie

Afdeling	Factor	Werkelijk 2024	Begroting 2026
Manager	fte	1,80	1,89
Manager-assistente	fte	0,89	0,67
Generalisaten	fte	21,24	25,00
Structurele formatie	fte	23,93	27,56
Tijdelijk generalisten		2,33	0,00
Totale formatie	fte	26,26	27,56



Overzicht overhead

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Begroting			
1. Onze opdracht	2026	2027	2028	2029
Overhead	0	0	0	0
Totale Baten	0	0	0	0

Omschrijving	Begroting			
1. Onze opdracht	2026	2027	2028	2029
Overhead	462	483	501	520
Totale Lasten	462	483	501	520

Beleidsindicator overhead 2026: 14,6%

Beleidsindicator externe inhuur 2026: 2,9%

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



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.

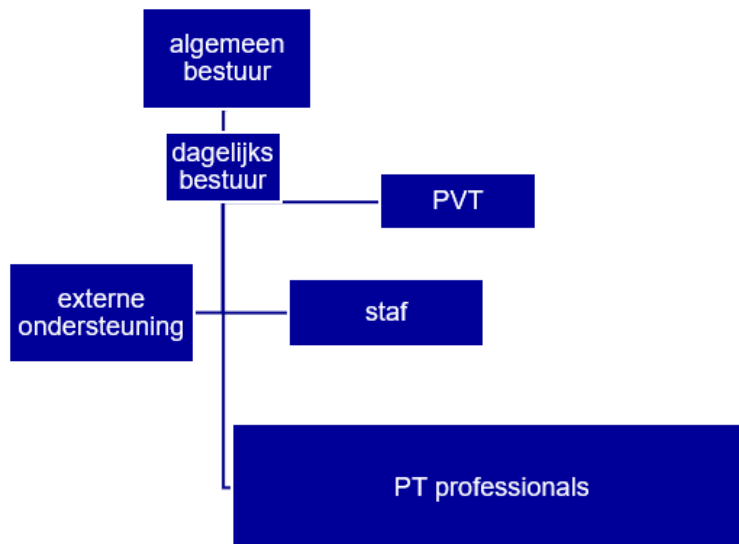
Wat de Woo betreft voert het PlusTeam eigen redactie (d.w.z. dat niet meegelift wordt met Dienst Dommelvallei). Deze werkzaamheden zijn door het PlusTeam uitbesteed aan een specialistisch bureau op dit gebied.



Structuur PlusTeam

Organisatiestructuur

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



Het algemeen bestuur

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

Het dagelijks bestuur

De voorzitter en plaatsvervangend voorzitter vormen samen het dagelijks bestuur (DB).

Naast de secretaris is een adviserende rol weggelegd voor de Manager Samenleving (Geldrop-Mierlo) en de Manager Samenleving (Waalre).

Personeelsvertegenwoordiging (PVT)

Het PlusTeam heeft een personeelsvertegenwoordiging dat uit tenminste 3 werknemers bestaat. Het PVT overlegt met de directie maandelijks over de organisatie, het werk en de arbeidsomstandigheden.

Staffunctie

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

Specialisten/generalisten

Binnen het PlusTeam werken diverse specialisten (de zogenoemde T-shape professional): naar buiten toe is iedereen gezinsregisseur/ 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 onderzoeken voortdurend (dynamisch) hoe de juiste werkbelasting. We sluiten dan ook aan bij de landelijke caseloadberekening richtlijn van het Nederlands jeugdzorg instituut ('gezinnen met meervoudige en complexe problemen') en hoe deze vertaald kan worden in de praktijk en investeren continu in de veerkracht van medewerkers (preventief) door training en opleidingen, intervisie en vitaliteitsonderzoek via Arboned.

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 vermenigvuldigd worden met € 1.000,-. Door de afronding op duizendtallen kunnen er afrondingsverschillen ontstaan.

Bedragen x €1.000

Programma	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onze opdracht	2.706	0	-2.706	2.830	0	-2.830	2.939	0	-2.939	3.053	0	-3.053
Totaal	2.706	0	-2.706	2.830	0	-2.830	2.939	0	-2.939	3.053	0	-3.053

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	3.167	3.167	0	3.313	3.313	0	3.440	3.440	0	3.573	3.573
Resultaat	0	3.167	3.167	0	3.313	3.313	0	3.440	3.440	0	3.573	3.573

Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	462	0	-462	483	0	-483	501	0	-501	520	0	-520
Resultaat	462	0	-462	483	0	-483	501	0	-501	520	0	-520

Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Mutaties reserves	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo

Geraamd resultaat

Bedragen x €1.000

Geraamd resultaat	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat	3.167	3.167	0	3.313	3.313	0	3.440	3.440	0	3.573	3.573	0
Resultaat	3.167	3.167	0	3.313	3.313	0	3.440	3.440	0	3.573	3.573	0



Overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Taakveld	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	462	0	-462	483	0	-483	501	0	-501	520	0	-520
6.712 Begeleiding (Wmo)	542	634	92	566	663	96	588	688	100	611	715	104
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	2.164	2.534	370	2.264	2.650	386	2.351	2.752	401	2.442	2.858	417
Totaal	3.167	3.167	0	3.313	3.313	0	3.440	3.440	0	3.573	3.573	0



Toelichting overzicht van baten en lasten

Analyse overzicht van baten en lasten

Programma 1: Onze opdracht

Programma 1	Verschil
Begroting 2026 oud	€ 3.166.893
Begroting 2026 nieuw	€ 3.167.496
Verschil	€ 603
Omschrijving	
De loonkosten zijn in 2026 met 4,7% gestegen, terwijl in de vorige begroting nog uitgegaan werd van 4,8%. Dit betekent een daling van 0,1%	- € 2.770
De materiële kosten zijn in 2026 met 2,7% gestegen, terwijl in de vorige begroting nog uitgegaan werd van 1,6%. Dit betekent een stijging van 1,1%.	€ 3.373

Overzicht van de geraamde 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 begroting in beginsel jaarlijks zijn opgenomen, is er geen sprake van incidentele baten en lasten.

Programma	2026		2027		2028		2029	
1. Onze opdracht	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Incidenteel	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	0	0	0	0	0	0	0	0



Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

Activa	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
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	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar	236	236	236	236	236
Overlopende passiva	34	34	34	34	34
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	2026	2027	2028	2029
Beloningen tijdens het dienstverband	2.809	2.944	3.062	3.184
Uitkeringen bij ontslag				
Pensioentoezeggingen				
Afvloeiingsregelingen				
Totaal	2.809	2.944	3.062	3.184