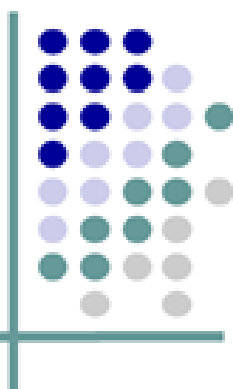


# Jaarverslag en jaarrekening 2022

**PlusTeam**





## Inhoudsopgave

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



## Algemene inleiding

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

Door deze wisselingen en ontwikkelingen sluiten de cijfers niet geheel aan bij de eerdere rapportages maar er wordt in opdracht van het dagelijks bestuur aan verbetering gewerkt. Het DB heeft gevraagd om een zakelijke rapportage die minder beschrijvend is en meer in zal gaan op analyse van de cijfers. Dat betekent dat de uitkomsten van sommige KPI's (kritische prestatie indicator) wijzigen. In de herijkte opdracht staan KPI's geformuleerd waar aan wordt gewerkt. Met name het d.m.v. cijfers inzichtelijk maken wat het PlusTeam heeft bereikt, zowel inhoudelijk als financieel, is een uitdaging waarmee we aan de slag gaan. Het is een groeimodel waar het DB mee aan de slag gaat om betere sturingsinformatie voor handen te krijgen.

Ondanks alle veranderingen en roerige omstandigheden slaagt het PlusTeam inhoudelijk in haar opdracht. Van belang is dat onze oorspronkelijke visie 'Persoonlijk en dichtbij' en het ideaal dat de beide gemeenten hadden met de opzet van het PlusTeam, niet is gewijzigd. Ook kwalitatief voegt de visie waarde toe aan het uitgangspunt "één gezin, één plan, één regisseur".

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

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



## Resultaatbestemming

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

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

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



## Algemene toelichting en inleiding bij programma's

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

Ingegaan wordt op de drie "wat"-vragen:

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

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

Deze tabel wordt automatisch uit het financieel systeem gegenereerd.

Zowel de baten als de lasten worden als positieve bedragen weergegeven. Het saldo (afwijking budget 2022) wordt weergegeven als positief als het gerealiseerde bedrag hoger is dan de begroting. Bij de lasten is een positief bedrag dus een nadeel, bij de baten een voordeel.

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



## Onze opdracht

### Wat wilden we bereiken?

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

2022 was een moeilijk jaar voor het PlusTeam. Er is sprake geweest van een ongekend hoog verloop en het invullen van de vacatures was niet eenvoudig. Naast een onderbezetting vanwege genoemd verloop heeft het team ook te maken met een uitzonderlijk hoog ziekteverzuim in 2022. Als gevolg hiervan zijn de wachtlijsten en daarmee de druk op het team sterk toegenomen. In mei 2022 zijn daarover de gemeenteraden geïnformeerd. Het perspectief daarbij was dat de vacatures ingevuld werden waarna een inhaalslag in Q4 kon volgen. Het totaal maakte dat het team de grootst mogelijke moeite heeft gehad om de gewenste dienstverlening te blijven uitvoeren.

Positief was dat er de laatste maanden verschillende nieuwe medewerkers begonnen en zijn alle vacatures ingevuld. In september heeft bovendien een directiewisseling plaatsgevonden. Dit alles maakte dat het PlusTeam in het laatste kwartaal op zoek is naar een nieuwe balans. Het nieuwe directieteam heeft geconcludeerd dat bepaalde zaken tot op dit moment niet toekomstbestendig zijn georganiseerd doordat deze te veel bij één persoon zijn belegd. Processen zijn onvoldoende vastgelegd waardoor bij het wegvallen van een werknemer kennis en kunde verdwijnt. Dit maakt de organisatie voor met name de bedrijfsvoering bijzonder kwetsbaar. In de samenwerking tussen het PlusTeam en de CMD's zijn middels mediation de eerste stappen voor verbetering gezet. De eerste stappen om de organisatie robuust te maken zijn gezet.

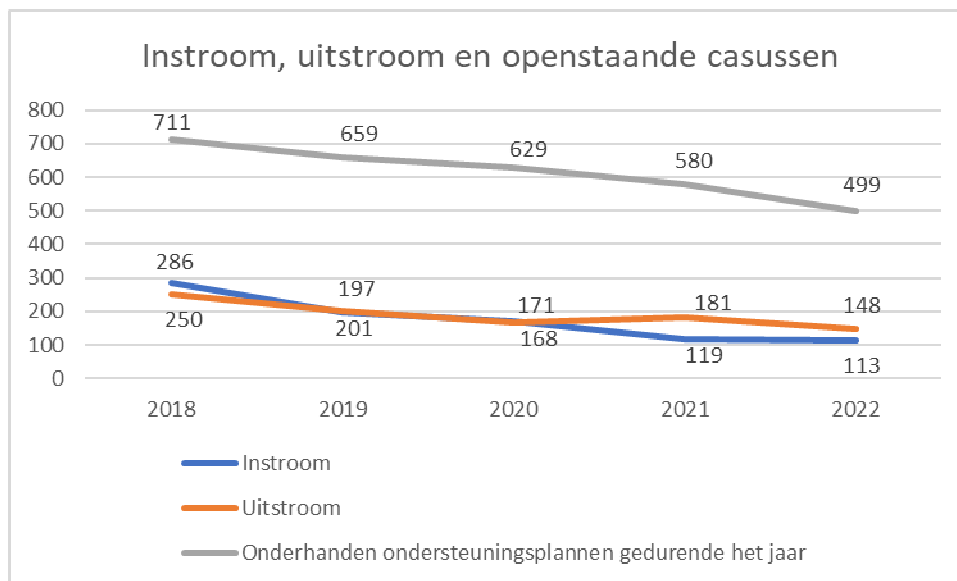
Begin 2023 wordt er een plan van aanpak voorgelegd aan de colleges waarin wij aandacht vragen voor een investering die wij als noodzakelijk bestempelen voor aankomend jaar. Enerzijds om een halt toe te roepen aan de negatieve spiraal van ziekteverzuim, personeelsverloop en daardoor toenemende werkdruk.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

## Wat hebben we ervoor gedaan?

### Bedrijfsvoering PlusTeam

#### Instroom, uitstroom en aantal openstaande casussen GR PlusTeam

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



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

Voor deze ontwikkelingen zijn een aantal oorzaken aan te wijzen;

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



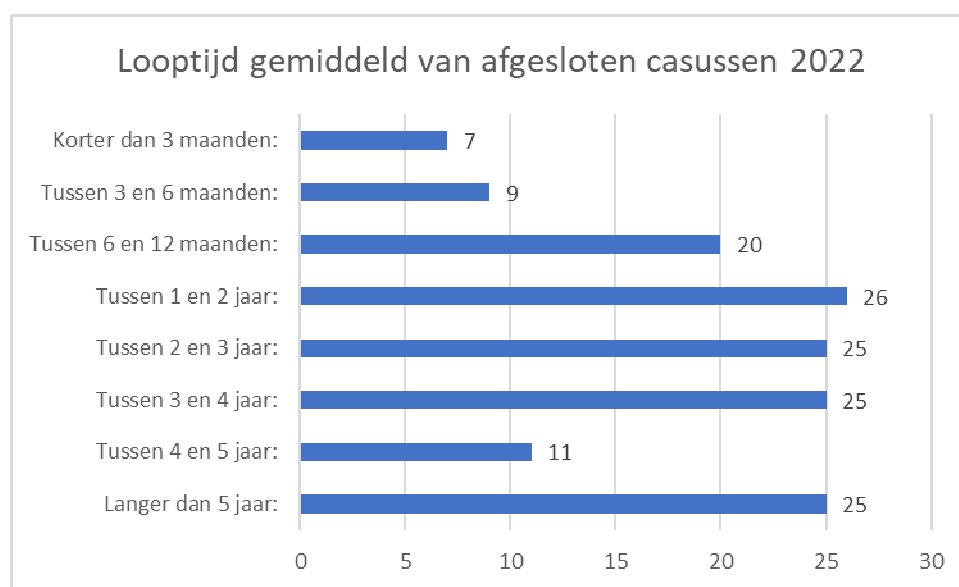
### Verdeling GR PlusTeam Geldrop-Mierlo en Waalre

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

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

### Doorlooptijden

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



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

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

Het percentage zware casussen is ruim 40%. Zwaar staat voor Veilig Thuis casus / langlopend en veel bemoeienis, meervoudige problematiek, en/of er is sprake van onveiligheid. In al deze casussen is niet te verwachten dat afsluiten binnen een jaar mogelijk is, omdat enkele casussen net gestart zijn, of dat het gaat om zogenaamde 'levenloopcasussen'.

Binnen deze casussen zijn de ontwikkel-/leermogelijkheden veelal 'sterk' beperkt. Vaak zijn 'jonge' kinderen betrokken en blijft ondersteuning gewenst teneinde stabiliteit en veiligheid te bereiken.





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

Een inventarisatieronde binnen het PlusTeam onderschrijft bovenstaande. Medewerkers geven aan dat het aantal langlopende (3 jaar en meer) casussen 35-50 % van hun gehele caseload beslaat.

80% van deze casussen kent in het verleden een start vanuit Veilig Thuis.

Bij een 20% is een gecertificeerde instelling betrokken of betrokken geweest.

Na afsluiting monitoring door Veilig Thuis of einde OTS blijft het PlusTeam betrokken. Dit kan low-profiel zijn (20%) minder dan 1 uur per week. Hierbij staat consolidatie, stabilisering en continuïteit voorop.

Slechts in een beperkt aantal casussen blijft voor het PlusTeam alleen een regiefunctie (15%).

Bij het overige aantal (65%) is echter sprake van blijvende problematiek en is de begeleiding vanuit het PlusTeam intensief (meer als 2 uur per week excl. inzet externen).

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

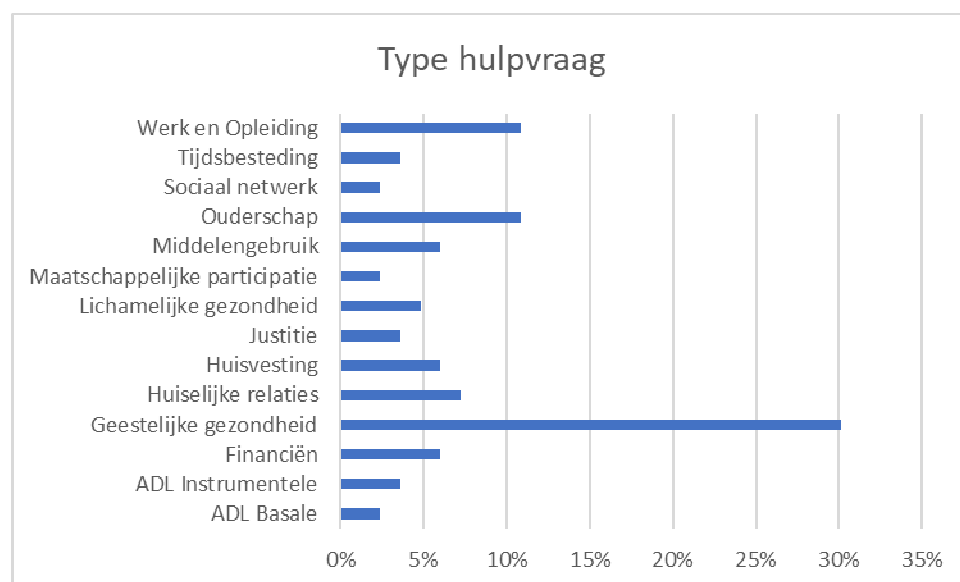
## Klantbeleving

### Verwijzers

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

### Type hulpvragen

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



### Klanttevredenheid

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



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

### Klachten en meldingen

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

### Verzoeken tot onderzoek door Raad voor de Kinderbescherming

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

## Personeel

### Ontwikkeling aantal FTE

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

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

### Staffunctie

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

### Specialisten/generalisten

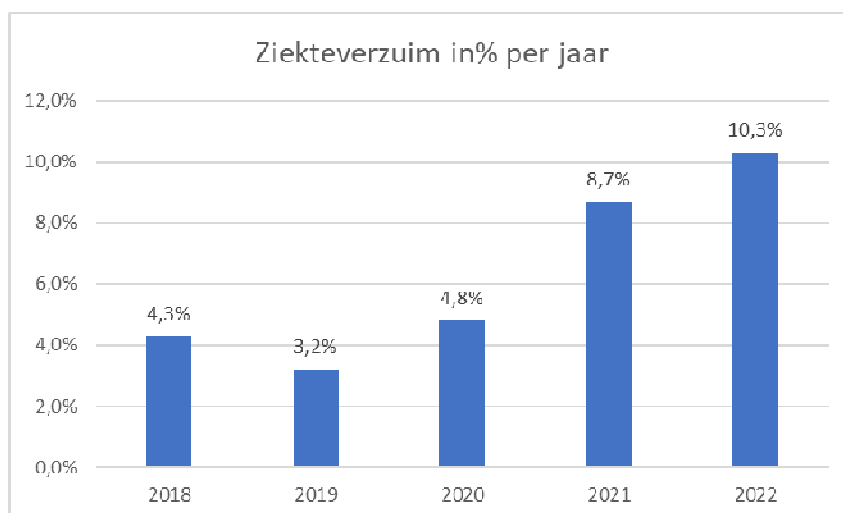
Binnen het PlusTeam werken diverse specialisten (de zogenoemde T-shape professional): naar buiten toe is iedereen generalist. Binnen het team heeft iedereen een specialisme of aandachtsgebied; dus het team samen is zowel breed als diep. Er is veel ruimte/verantwoordelijkheid voor professionals die ambulante werken. Zij faciliteren, samen met een collega de hulpvrager(s) en zijn of haar sociaal netwerk, bij het maken van hun eigen (gezins)plan. Daarbij worden alle facetten van het leven meegenomen. Van huisvesting tot financiën, van dagelijkse bezigheden tot psychisch en sociaal welzijn en opvoeding. Daarnaast is er de mogelijkheid om meer gespecialiseerd behandelingsaanbod te consulteren of tijdelijk andere zorgaanbieders te betrekken, waarbij het PlusTeam de regie behoudt. Het extra inzetten van begeleiding door zorgaanbieders is tevens de flexibele schil voor de organisatie.



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

### Ziekteverzuim

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



### Caseload per FTE

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

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



### Wachlijsten

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

### Urenregistratie

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

### Deskundigheidsbevordering

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

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



## Ontwikkelopgave 2022

### *Inleiding*

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

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

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

Een hulpmiddel om anders naar indicering richting gecontracteerde zorg te kijken, is het implementeren van de doorbraakmethode. Om goed af te wegen welke hulp wordt ingezet, gebruikt het PlusTeam de doorbraaktool van het Instituut voor Publieke Waarden. Dit is een erkende tool van een landelijk opererend instituut. De doorbraaktool maakt een doorrekening in de kosten. Het laat de huidige kosten, de te verwachten kosten als niet snel of maatwerkgericht gehandeld wordt en de kosten als men wel het maatwerk kan leveren zien.

Om gebruik te kunnen maken van dit maatwerkbudget en om het instrument van de doorbraaktool in gebruik te nemen, dienen een aantal formele stappen doorlopen te worden. Deze zijn op dit moment nog niet genomen.

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

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

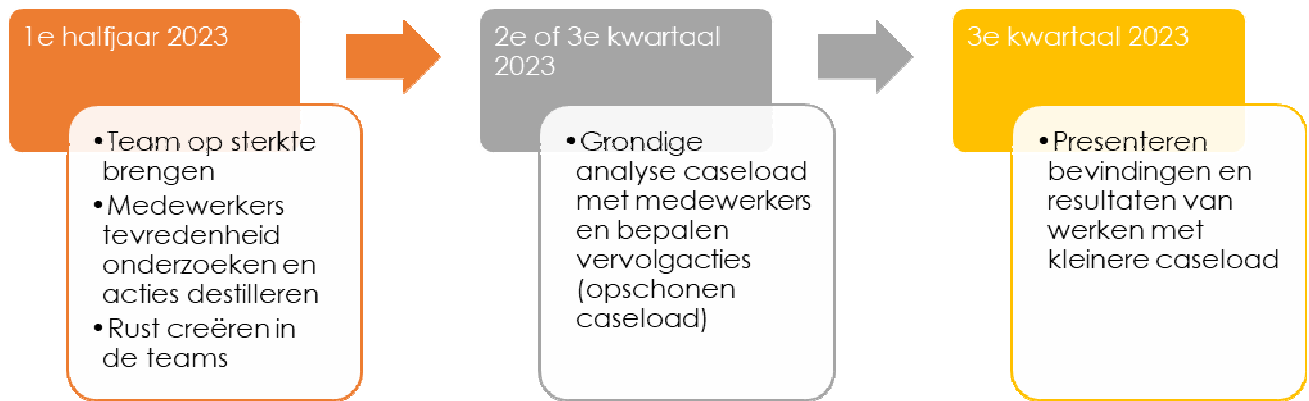
Wij brengen per kwartaal de volgende zaken naar voren:

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

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

### **Pilot kleinere caseload**

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



### Kwaliteit van het PlusTeam beter inzichtelijk maken voor inwoners

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



### Professionalisering PlusTeam

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



## Nieuwe ontwikkelingen in aanbod

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

## Wat heeft het gekost?

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

Bedragen x €1.000

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

## Toelichting resultaat

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



## Verplichte paragrafen

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

De paragrafen die van toepassing zijn op PlusTeam zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering.

De volgende paragrafen gelden niet voor PlusTeam:

- Lokale heffingen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid.





## Weerstandvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

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

### Inventarisatie van de risico's

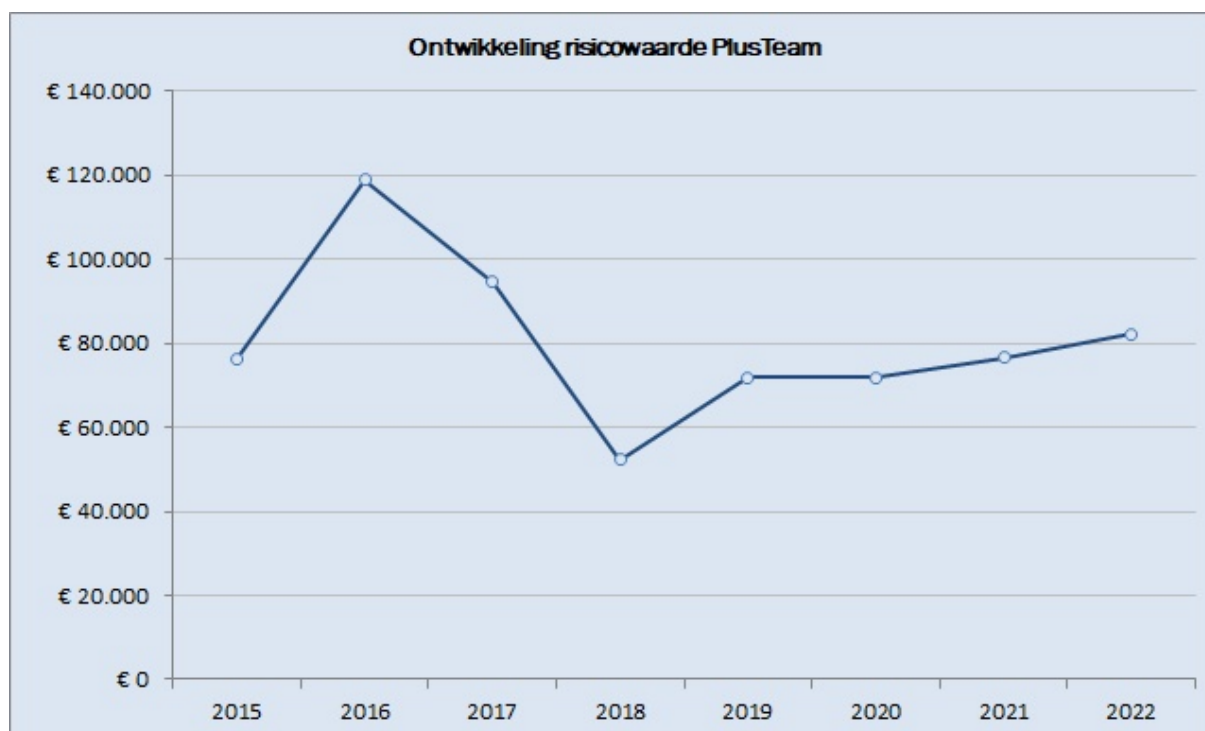
In veel gevallen kunnen we de exacte waarde van een risico niet bepalen. Om de risico's toch te kwantificeren, werken we met klassengemiddelden. Deze gemiddelden leiden tot de financiële gevolgen in de onderstaande tabel. De risicowaarde bepalen we vervolgens aan de hand van de volgende berekening:

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

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

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

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



#### Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit van € 82.800,- wordt volgens de verdeelsleutel belegd bij de gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre. De gemeenten verwerken dit in hun paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verdeling is als volgt:

Gemeente	Percentage	Bedrag
Geldrop-Mierlo	75%	€ 62.100
Waalre	25%	€ 20.700
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>100%</b>	<b>€ 82.800</b>

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 deze jaarrekening. De kengetallen voor de begroting zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2023-2026.

Omschrijving	Realisatie			Begroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	0%	0%	-8%	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%	-8%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	54%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Hieronder volgt per kengetal een korte toelichting:

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

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

Het PlusTeam heeft geen langlopende schulden of financiële vaste activa. De schulden en uitzettingen/liquide middelen zijn allen kortlopend. Omdat het voorstel is om het resultaat te reserveren komt de hoogte van de kortlopende schulden niet overeen met de vlottende financiële activa en, is de netto schuldquote beperkt negatief. Mocht het voorstel van reservering uiteindelijk niet overgenomen worden dan is de uitkomst van deze ratio 0%.

### Solvabiliteitsratio

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

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

### Structurele exploitatieruimte

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

De structurele exploitatieruimte is 0%, omdat het resultaat verrekend wordt met de deelnemende gemeenten.

### Begroting (kengetallen in meerjarenperspectief)

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



## Financiering

### Inleiding

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

### Interne- en externe ontwikkelingen

#### EMU-saldo

Voor de jaren 2019 tot en met 2023 is de EMU-tekortruimte voor de gemeenten -0,27% BBP. Jaarlijks publiceert het ministerie van BZK voor gemeenten individuele EMU-referentiewaarden. Een individuele EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie. Voor gemeenschappelijke regelingen zijn geen individuele referentiewaarden vastgesteld.

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

Nr.	Omschrijving	2022
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	204
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	0
3.	Mutatie voorzieningen	0
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
	<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>204</b>

### Liquiditeit

Het PlusTeam heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken in 2022.

### Renterisicobeheer

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

### Kasgeldlimiet

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



Stap	Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
	<b>Bepalen toegestane kasgeldlimiet</b>				
	Omvang begrotingstotaal	2.479	2.479	2.479	2.479
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
<b>1</b>	<b>Toegestane kasgeldlimiet</b>	<b>203</b>	<b>203</b>	<b>203</b>	<b>203</b>
	<b>Vlottende korte schuld</b>				
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	0	0	0	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Totaal vlottende korte schuld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Vlottende middelen</b>				
	Contante gelden in kas	0	0	0	0
	Tegoeden in rekening courant	430	684	565	446
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Totaal vlottende middelen</b>	<b>430</b>	<b>684</b>	<b>565</b>	<b>446</b>
<b>4</b>	<b>Totaal netto vlottende schuld (2-3)</b>	<b>-430</b>	<b>-684</b>	<b>-565</b>	<b>-446</b>
	<b>Ruimte(+)/Overschrijdingen(-) (1-4)</b>	<b>634</b>	<b>887</b>	<b>769</b>	<b>649</b>

### Conclusie kasgeldlimiet

Het PlusTeam heeft in 2022 gewerkt met de inkomsten van de deelnemende gemeenten op de rekening courant. In het gehele jaar is de kasgeldlimiet niet overschreden.

### Renterisiconorm

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

Stap	Omschrijving	Begroting	Begroting na wijziging
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	0	0
<b>3 (1+2)</b>	<b>Renterisico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Begrotingstotaal	2.479	2.479
5	Percentage regeling	20%	20%
<b>6 (4 x 5)</b>	<b>Renterisiconorm</b>	<b>496</b>	<b>496</b>
<b>7</b>	<b>Ruimte(+)/Overschrijdingen(-)</b>	<b>496</b>	<b>496</b>

### Schatkistbankieren

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

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



## Bedrijfsvoering

### Inleiding

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

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

### Samenwerking met de Dienst Dommelvallei

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

### Privacy en datalekken

Het PlusTeam verwerkt persoonsgegevens, dat wil zeggen elk gegeven betreffende een geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon. Privacy speelt daarbij een belangrijke rol. Wet- en regelgeving spreken in dat kader veelal van de bescherming van de persoonlijke levenssfeer. Het algemeen juridisch kader voor privacy is sinds 25 mei 2018 neergelegd in de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Deze verordening heeft een rechtstreekse werking in ons land. Aparte wetgeving, zoals voorheen de Wet bescherming persoonsgegevens, is nu niet meer nodig. Op grond van de AVG dienen persoonsgegevens op een behoorlijke en zorgvuldige wijze te worden verwerkt.

In verwerkingsovereenkomsten zijn afspraken met de gemeenten en andere partijen zoals Topicus Overheid vastgelegd.

Vanuit Dienst Dommelvallei is een coördinator informatiebeveiliging /Chief Information Security Officer (CISO) aangesteld en een Functionaris Gegevensbescherming. Samen met hen en onze eigen P&O medewerker wordt de focus gelegd op informatieveiligheid.

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

### Planning en control

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

### HRM beleid

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



Voor de Arbodienst hebben we vanuit de gemeente GM een contract met Arboned  
De verzekeringen zijn afgesloten bij Achmea. Een medewerker van dienst Dommelvallei bewaakt mede dit proces.  
Het PlusTeam werkt met de Cao Sociaal werk (voorheen Cao Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening) en Pensioenfonds PFZW.

### **Informatie- en archiefbeheer**

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

### **Huisvesting**

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



## Jaarrekening

### Inleiding

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





## Balans

Bedragen x €1.000

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

Bedragen x €1.000

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



## Toelichting op de balans

### Vlottende activa

#### Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

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

### Schatkistbankieren

#### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Verslagjaar						
(1)	Drempelbedrag	1000				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	120	142	162	144	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	880	858	838	856	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.479				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.479				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.769	12.935	14.866	13.293	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	120	142	162	144	

### Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	2022	2021
<b>Activa</b>		
Liquide middelen		
Banksaldi	101	33

### Overlopende activa

Bedragen x €1.000

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



## Vaste passiva

Bedragen x €1.000

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

## Viottende passiva

Bedragen x €1.000

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

## Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

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



## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

### Waarderingsgrondslagen

#### Algemeen

Het algemeen bestuur heeft de verordening ex artikel 212 Gemeentewet vastgesteld.

#### **Vlottende activa**

##### Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Vlottende passiva**

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

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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



## Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

### Programma's

Bedragen x €1.000

Programma	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Onze opdracht</b>	<b>2.199</b>	<b>0</b>	<b>-2.199</b>	<b>2.111</b>	<b>0</b>	<b>-2.111</b>	<b>1.911</b>	<b>0</b>	<b>-1.911</b>

### Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>0</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>0</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>0</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>

### Onvoorzien, overhead en Vpb

Bedragen x €1.000

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

### Mutaties reserves

Bedragen x €1.000

Mutaties reserves	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Resultaat

Bedragen x €1.000

Resultaat	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Resultaat</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>0</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>0</b>	<b>2.285</b>	<b>2.489</b>	<b>204</b>



## Het overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	204	0	-204
0.4 Overhead	280	0	-280	368	0	-368	374	10	-364
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.100	1.240	139	1.057	1.240	183	956	1.240	284
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.099	1.240	141	1.055	1.240	185	956	1.240	284
<b>Resultaat</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>0</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>0</b>	<b>2.489</b>	<b>2.489</b>	<b>0</b>

## Toelichting

### Verdelingsprincipe

De gemeentelijke bijdragen worden bepaald aan de hand van verdeelsleutels. De bijdrage per gemeente voor de salarislaster (excl. management en ondersteuning), de opleidingskosten en de mobiele werkplekken is gebaseerd op de verdeelsleutel 75% voor Geldrop-Mierlo en 25% voor Waalre. Voor de overige posten is de verdeling gebaseerd op basis van het aantal inwoners per 1-1-2022.

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

	Bijdrage gemeenten in 2022
Geldrop-Mierlo	€ 1.833.326,-
Waalre	€ 645.896,-
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.479.222,-</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

### Inleiding

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

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

### Vennootschapsbelasting

Het PlusTeam is geen vennootschapsbelasting (Vpb) verschuldigd.

### Begrotingsrechtmatigheid

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

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

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

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

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Onze opdracht	2.479	2.285	195
<b>Totaal</b>	<b>2.479</b>	<b>2.285</b>	<b>195</b>

### Analyse overzicht van baten en lasten

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

### Overzicht van incidentele baten en lasten

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

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

Omdat alle baten en lasten in deze jaarrekening in beginsel opgenomen zijn in de begroting 2022 is er geen sprake van incidentele baten en lasten.

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op het Plusteam. Het voor Plusteam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- (dit is het algemeen bezoldigingsmaximum).





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

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

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

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

## Controleverklaring