

Financieel Jaarverslag 2022

*'Eén Jeugdteam voor Zaanstad
is een plus'*

Jeugdteam
Zaanstad



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Algemeen	4
Opdracht en kaders	5
Structuur	6
Verantwoording	7
Verslag raad van toezicht	8
Verslag directeur bestuurder	9
Hoofdpijnen startplan 2022	10
Uitvoer jeugdhulp	11
Samenwerken	13
Herkenbaar Jeugdteam	14
Bedrijfsvoering	16
Financiële ontwikkeling & resultaat 2021/2022	20
Financieel beheer	21
Begroting 2023	22
Vooruitblik	23
Jaarrekening 2022	25
2.1 Balans per 31 december 2022	26
2.2.Resultatenrekening over 2022	27
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	28
2.4 Alg. toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	29
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	28
2.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2022	34
2.7 WNT-verantwoording 2022	43
2.8 Gebeurtenissen na balansdatum	44
2.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	45
Controleverklaring van de onafhankelijke account	46

Inleiding

Een bestuursverslag is vaak nogal technisch zakelijk van aard.

In het verslagjaar waar de nadruk veel lag op het inrichten van de organisatie wordt dan makkelijk de indruk gewekt dat het 'daar om draait'. Het tegendeel is waar.

Kern van ons werk: het verlenen van (jeugd)hulp aan kinderen en gezinnen die problemen ervaren bij het opgroeien en opvoeden. Dat doen onze medewerkers met toewijding, veel kennis en grote kunde. Dat gebeurde onder lastige omstandigheden, want tijdens de verbouwing bleef de winkel open. Medewerkers 'verlieten' hun oude werkgever en kwamen in dienst bij een nieuwe werkgever, de stichting. Waar aan een aantal facetten nog verder vorm en inhoud gegeven moest worden.

Tijdens deze 'verbouwing' zijn we door gegaan met het verlenen van hulp: sombere jongeren die op school dreigden uit te vallen, kinderen en gezinnen in een situatie van (v)chtscheiding. Gezinnen waarbij sprake was van (dreigende) onveiligheid zijn ondersteund en is dit afgewend.

We ondersteunden jonge, alleenstaande moeders bij het opvoeden en opgroeien van hun kind(eren) waar het (familie)netwerk niet vanzelfsprekend beschikbaar is.

Allemaal situaties waarin het Jeugdteam succesvol bijdroeg zodat kinderen zich weer onbedreigd verder ontwikkelen.

Het Jeugdteam begeleidt gemiddeld zo'n 2.300 kinderen en gezinnen. Daarbij stroomlijnen we de inzet van de gespecialiseerde jeugdzorg. Er zijn 1.250 nieuwe kinderen en gezinnen aangemeld. En aan de andere kant zijn er rond de 1.300 hulptrajecten afgesloten. De wachtlijsten zijn licht afgenomen.

Tot slot

De medewerkers van het Jeugdteam verdienen een groot compliment. Zij zijn het die, dag in dag uit, het verschil maken voor Zaanse kinderen en gezinnen. Die in moeilijke tijden klaar staan.

Ook als de omstandigheden ingewikkeld zijn en onzekerheid met zich meebrengen. Immers de winkel werd verbouwd en de werkdruk is hoog. Het is van groot belang geweest dat verreweg de meeste collega's zijn gebleven.

In 2023 gaan we door met het verlenen van en verbeteren van deze hulp. Het Jeugdteam hoopt ook in het nieuwe jaar stappen te zetten zodat zij een aantrekkelijke werkgever blijft.

Algemeen

Op 1 januari 2022 start de Stichting Jeugdteam Zaanstad, oftewel het Jeugdteam. Zij zet de werkzaamheden voort van de zes lokale jeugdteams die opereerden onder de verantwoordelijkheid van vier organisaties; GGD Zaanstreek Waterland, Levvel, JBRA en Youz. Alle medewerkers van deze organisaties en de medewerkers die gedetacheerd waren bij één van de vier organisaties zijn in dienst gekomen van de Stichting.

Achtergrond

Op 26 januari 2021 besluit de gemeenteraad tot de oprichting van een stedelijk Jeugdteam[1] volgens de juridische inkoopfiguur 'quasi inbesteding'[2]. In maart van dat jaar wordt een kwartiermaker aangesteld en wordt er gestart met de benodigde voorbereidingen. Er wordt een rechtspersoon opgericht. De Governance van deze rechtspersoon wordt vastgesteld. Verder worden de werving van de leden van de raad van toezicht en de directeur bestuurder ter hand genomen. Omdat er sprake is van overgang van onderneming[3] worden er met de medewerkers van de jeugdteams gesprekken gevoerd over wat dit voor hen betekent. Aan medewerkers die gedetacheerd zijn wordt een arbeidsovereenkomst aangeboden. Ook allerhande praktische randvoorwaarden waar de gemeente verantwoordelijk voor is, worden ingevuld

Op 1 september 2022 start de voorzitter van de raad van toezicht. Zij is bij besluit van het College van B&W van de gemeente Zaanstad benoemd

Op 1 oktober 2022 start de directeur bestuurder, die op voordracht van de concern directeur van het sociaal domein, tevens tot dat moment directeur bestuurder van de rechtspersoon en met goedkeuring van de voorzitter van de raad van toezicht, bij besluit van het College van B&W van de gemeente Zaanstad benoemd is.

[1]Raadsvoorstel_Voorstel_oprichting_stichting_ten_behoeve_van_een_stedelijk_jeugdteam_in_Zaanstad (raadsinformatie.nl)

[2] Van quasi-inbesteden is sprake als u een opdracht verstrekt aan een van uw organisatie afgescheiden rechtspersoon (hierna; derde) én aan een aantal aanvullende voorwaarden wordt voldaan, namelijk indien: u toezicht uitoefent op de derde zoals op zijn eigen diensten (toezichtcriterium);

[3]Het gevolg van overgang van onderneming is dat de werknemers die werkzaam zijn bij (het onderdeel van) de onderneming die wordt overgedragen, van rechtswege overgaan naar de 'nieuwe' werkgever. De werknemers hoeven hiermee niet in te stemmen maar kunnen de overgang ook niet risicoloos weigeren.

Opdracht en kaders

Samen met het kwartiermakers team draagt de directeur bestuurder zorg voor het inregelen van de noodzakelijke randvoorwaarden om de werkgeversverantwoordelijkheid in te vullen. De opdracht voor het Jeugdteam wordt uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst^[1] en het kwaliteitskader wordt vastgesteld.

Tevens wordt een start gemaakt met het invullen van de verschillende functies van het bedrijfsbureau.

De kern van de opdracht is:

- het geven van jeugdhulp;
- het zo nodig verwijzen naar/of indiceren van inzet van specialistische jeugdzorg;
- het voeren van (versterkte)regie;
- het uitvoeren van de interventie intensief ambulantly bij kinderen en gezinnen waarbij sprake is van (dreigende)onveiligheid.

Het Jeugdteam hoort daarvoor over een goede mix van professionals te beschikken; generalisten die op een specifiek domein ook specialist zijn en die voldoen aan de eisen gesteld in de Jeugdwet.

Vanuit het besef dat 'je het niet alleen kan' werkt het Jeugdteam samen met partners in de wijk, het sociaal domein, de 1e lijns gezondheidszorg, onderwijs en aanbieders van specialistische Jeugdzorg.

Het Jeugdteam heeft geen eigen toegang, maar helpt gezinnen die naar haar verwezen worden.

Verwijzing loopt via de huisarts, school, Centrum Jong, Sociaal Wijkteam en in sommige gevallen via een Veilig Thuis melding.

Er zijn zes Jeugdteams, die werken vanuit een eigen locatie, verspreid over Zaanstad. Op deze wijze is er sprake van zichtbaarheid en wordt er wijkgericht gewerkt; er wordt aangesloten bij de beschikbare voorzieningen in de wijken. De geboden jeugdhulp sluit daarop aan. Het Jeugdteam doet wat nodig is en werkt dus op maat, individueel, gezinsgericht en waar kan collectief

De hulp wordt geleverd door jeugd- en gezinshulpverleners, orthopedagogen en jeugdpsychologen.

Het Jeugdteam werkt in opdracht van de gemeente Zaanstad. De duur van de opdracht is voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van een kalenderjaar.

[1] Op 29 juni 2022 is na goedkeuring door de Raad van Toezicht de Dienstverleningsovereenkomst 2022 getekend.

Structuur

De figuur van de 'quasi inbesteding' is vertaald in de statuten van de stichting. De statuten bevatten nadere regels over:

- het benoemen van de eerste raad van toezicht;
- het benoemen en ontslaan van de directeur bestuurder;
- de opdrachtverlening en de goedkeuring van jaarplan;
- goedkeuring van de begroting en jaarrekening.

Tevens is er op basis van de governance een overlegstructuur ingeregeld. Het Jeugdteam kent het zogenoemde raad van toezichtmodel[1].

De raad van toezicht bestaat uit drie leden:

- Corrie Noom: Voorzitter, voorzitter remuneratiecommissie, lid auditcommissie
Nevenfuncties: voorzitter, lid raad van toezicht ROC Midden Nederland (tot 1 april), voorzitter raad van toezicht AKJ Vertrouwenswerk en Stichting Zorgstem (tot 1 juni)
- Didier Dohmen: Lid, voorzitter auditcommissie
Hoofdfunctie: bestuurder ad interim uit hoofde van InControl Management Services B.V.
Nevenfuncties: lid college van bestuur ad interim Onderwijsgemeenschap Venlo & Omstreken, lid raad van toezicht Spaarnesant, lid raad van commissarissen Wij Zijn Jong
- Bastiaan Wallage: Lid, lid remuneratiecommissie
Hoofdfunctie: advocaat bij Van Benthe en Keulen, universitair docent en onderzoeker UvA
Nevenfuncties: lid geschillencommissie sociaal domein (VNG), voorzitter RvC Epos B.V., docent bij verschillende opleidingsinstituten

Directeur bestuurder: Pieter van den Born

Nevenfunctie(s): Bestuurslid stichting Shide Childrens Home Dharan (onbezoldigd)

Voor de bezoldiging van de leden raad van toezicht en de directeur bestuurder wordt de Wet Normering Topinkomens gevolgd.

[1]In een raad-van-toezicht-model wordt het beleid ontwikkeld en uitgevoerd door de directie. De verantwoordelijkheid van het bestuur ligt dan bij de directeur. We spreken van directeur- bestuurder. De leden van de raad moeten het beleid goedkeuren en houden toezicht op de uitvoering daarvan

Verantwoording

Het Jeugdteam verzorgt in opdracht van de gemeente Zaanstad activiteiten die te maken hebben met het uitvoeren van jeugdhulp en het afgeven van indicaties^[1] voor gespecialiseerde jeugdzorg voor alle inwoners van de gemeente Zaanstad.

De opdracht is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met bijlagen en een zogeheten afsprakenregister.

Er wordt per kwartaal middels rapportages en in verantwoordingsgesprekken met de gemeente Zaanstad verantwoording afgelegd over de geleverde prestaties. Jaarlijks publiceert het Jeugdteam een financieel jaarverslag met een hoofdstuk over de dat jaar gerealiseerde prestaties en voortgang op gewenste ontwikkelingen.

Om de opdracht te realiseren ontving het Jeugdteam in het verslagjaar een lumpsum van € 9.350.307 en incidentele middelen voor gerichte activiteiten.

[1] Dit is een wettelijke taak die belegd is bij de gemeente en gemandateerd is aan het Jeugdteam

Verslag raad van toezicht

Een nieuwe stichting, een nieuwe directeur-bestuurder, een nieuwe raad van toezicht. Zo'n geheel nieuwe situatie start van allen, aangesteld door de gemeente Zaanstad, begint met een intensieve kennismaking. Die vond plaats in november 2021 en gaf het vertrouwen dat de raad van toezicht en de directeur-bestuurder tot een goede samenwerking zouden kunnen komen om met de Stichting de doelstellingen te realiseren voor de Zaanstadse jeugd (0-18 jaar). Tevens werden toen afspraken gemaakt over de werkwijze van de raad van toezicht, de jaarplanning en de voorbereiding van de toezichtsvisie en de reglementen voor de raad van toezicht en de directeur-bestuurder. In de eerste vergaderingen van de raad van toezicht met de directeur-bestuurder konden die documenten worden vastgesteld.

Met zijn "bestuursberichten" informeert de directeur-bestuurder de raad van toezicht over de ontwikkelingen in de organisatie en zijn contacten met de gemeente. De arbeidsmarktsituatie, waardoor vacatures niet meteen kunnen worden ingevuld, het inlopen van wachtlijsten, de relatie tot andere (hulpverlenings)organisaties op het terrein van jeugd en de ontwikkelingen in de interne organisatie zijn vaste onderwerpen. Aan de privacy-gevoeligheid van registratieprogramma's, de inhoud van de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente, de huisvesting, de missie en de taakafbakening van het Jeugdteam werd speciale aandacht besteed.

De raad van toezicht nam deel aan de beleidsdag en had een eerste ontmoeting met de ondernemingsraad, die in het tweede deel van het jaar van start is gegaan.

In de zelfevaluatiebijeenkomst van de raad van toezicht keken we terug op onze werkwijze en op de samenwerking met de directeur bestuurder. Omdat de raad van toezicht uit drie leden bestaat en commissies uit twee van hen werd besloten de agendapunten van de auditcommissie voortaan integraal op te nemen in de vergaderingen van de raad van toezicht. De samenwerking met de directeur bestuurder is uitstekend verlopen. In het jaarlijkse beoordelingsgesprek, waaraan gesprekken van de raad van toezicht met medewerkers vooraf zijn gegaan, hebben we hierbij stilgestaan evenals bij de prestaties in dit eerste jaar. Daarover heeft de raad van toezicht zich positief heeft uitgesproken.

In één jaar is er heel veel gebeurd. Het opzetten van een organisatie die staat, het ontwikkelen van beleid op vele terreinen, het samenwerken met de gemeente en andere organisaties, alles moet met elkaar opgebouwd worden.

Verantwoordelijke daarvoor is de directeur-bestuurder. Hij heeft in het eerste jaar veel van de voornemens kunnen realiseren. Daar zijn we trots op. De raad van toezicht wordt goed geïnformeerd en nauw betrokken bij beleidsontwikkelingen en onderwerpen die de organisatie betreffen, zowel intern als extern. De directeur-bestuurder en de medewerkers van het Jeugdteam Zaanstad verdienen de complimenten voor hun inzet, deskundigheid en aanpak van veel onderwerpen, temeer daar dat is gebeurd met enthousiasme en openheid naar elkaar.

Verlag directeur bestuurder

In het verslagjaar heeft het realiseren van de doelen, zoals gesteld in het startplan, centraal gestaan. De door de gemeente Zaanstad geformuleerde missie, visie en opdracht lagen ten grondslag aan het jaarplan.



Hoofdpijnen startplan 2022

*"Geen toename van
hulpvragen na het
einde van de
pandemie."*

Corona

Met de start in 2022 was er nog sprake van een harde lockdown. Deze is op 26 januari van dat jaar beëindigd. Vanaf midden februari werden de meeste maatregelen losgelaten. In maart waren er geen coronamaatregelen meer van kracht. De heropening van het Jeugdteam is in die zin organisch verlopen. Online gesprekken werden live gesprekken. Huisbezoeken en bezoeken van kinderen en gezinnen aan de jeugdteamlocaties werden langzaam opgestart. Logischerwijs werden ook de kantoren weer meer bezocht. Op dit moment is het eigenlijk weer terug naar het oude normaal met de verworvenheden van beeldbellen en het regelmatig vanuit huis werken als waardevolle toevoeging.

Lang is er gedacht dat als de pandemie over zou zijn er een vloedgolf van hulpvragen op de jeugdzorg zou afkomen. Dit hebben wij niet waargenomen. Het aantal aanmeldingen is wel met iets meer als 100 toegenomen maar tegelijkertijd zijn er ook meer hulpverleningstrajecten afgesloten. Per saldo is de daardoor de caseload van dit verslagjaar op hetzelfde niveau gebleven als 2021.

Uitvoer jeugdhulp

Het Jeugdteam is voor haar managementrapportage inzake de uitvoer van de Jeugdhulp afhankelijk van de gemeente Zaanstad. In het verslag jaar en ook bij de start van 2023 is er echter beperkte informatie beschikbaar. In de loop van 2023 zal de informatie set compleet gemaakt worden[1].

Wachlijsten

Er is sprake van wachlijsten voor aangemelde kinderen en gezinnen bij wie vastgesteld dient te worden hoe zij het beste geholpen kunnen worden. Alle aanmeldingen worden gescreend op de vraag of de situatie dusdanig urgent is, dat er niet gewacht kan worden. Deze worden meteen geholpen. Alle andere aangemelde kinderen en gezinnen krijgen een contactpersoon met wie zij contact kunnen opnemen als hun situatie verandert. Waar nodig wordt er actief contact onderhouden met de wachtende kinderen en gezinnen. Er hebben zich in het verslagjaar geen calamiteiten voorgedaan bij gezinnen op de wachtlijst. De meeste gezinnen hebben niet langer hoeven wachten dan 10 weken. En waar dat wel het geval was, liggen daar vaak specifieke omstandigheden aan ten grondslag. Zonder de inzet van wachtlijstmiddelen had dit getal hoger gelegen.

In het kader van 'er eerder bij zijn' worden er in 2023 acties ondernomen om ook in de wachttijd al vormen van hulp aan te bieden. Dit kan in de vorm van cursussen, groepsaanbod, inzet van ander vrij toegankelijke hulp, zoals buurtgezinnen, Eigen Kracht en ervaringsdeskundigheid. Hiertoe zullen de medewerkers die contact houden met de gezinnen op de wachtlijst in 2023 een kennisteam gaan vormen.

Backoffice en indicatiekennisteam

Bijna alle kinderen en gezinnen voor wie een (her)indicatie verzoek is gedaan zijn binnen de termijn van 8 weken afgehandeld. Gedurende het verslag jaar hebben de nieuwe regels voortkomend uit de aanbesteding gespecialiseerde jeugdzorg 2021 en de aangepaste regelgeving omtrent het woonplaatsbeginsel, ons parten gespeeld. Het is gelukt om met gerichte acties voldoende in control te blijven. Vanuit hetgeen geleerd is heeft het Jeugdteam besloten om een backoffice indicaties in te richten. De verwachting is dat dit team in het voorjaar 2023 operationeel is. Daarnaast is er een indicatiekennisteam geïnstalleerd. Dit team bundelt alle informatie inzake verwijzen/indiceren en werkwijzen van gespecialiseerde instellingen, stemt af met de gemeente en deelt dit met de teams

[1] Het Jeugdteam voert zelf de personeels- en financiële administratie en heeft de beschikking over passende management-stuurinformatie.

Zelf hulp verlenen

Het Jeugdteam voert zelf hulp uit. Een steekproef uit 2021 liet zien dat dit in 35% van de casussen het geval was. Het is niet gelukt om vast te stellen of het in 2022 gelukt is om meer zelf te gaan doen. Betrouwbare cijfers ontbreken. Ook kunnen we niet vaststellen of het aantal verwijzingen naar gespecialiseerde zorg gedaald of gestegen is omdat het Jeugdteam geen cijfers heeft over 2021. De verwachting is dat het percentage zelf hulp verlenen gelijk is gebleven.

Het Jeugdteam heeft in haar strategische koersbepaling de ambitie uitgesproken om er eerder bij te zijn en waar het kan, kortdurend, direct hulp te verlenen. In 2022 is al gestart met het plaatsen van praktijkondersteuners jeugd bij de huisartsen (POH) hetgeen in 2023 verder uitgebreid zal worden. Daarnaast wil het Jeugdteam op de scholen jeugdhulp gaan aanbieden in 2023. De verwachting is dat dit het percentage zal doen stijgen.

Regie

Nadat het Jeugdteam een indicatie heeft afgegeven wordt er regie gevoerd door het Jeugdteam. Doel van deze regie is het ondersteunen van gezinnen als er sprake is van meerder hulpverleners en/of het bewaken van de doelmatigheid van de ingezette gespecialiseerde hulp. Met de gemeente zijn gesprekken gevoerd over het invullen van (versterkte)regie[1]. Voor 2023 is afgesproken dat het jeugdteam altijd regie voert als dat in het belang van het kind of gezin is. Voor de situaties waarvoor geen perspectiefplan verplichting is en of er geen onmiddellijke noodzaak voor regie is, zal er op basis van een nog te ontwikkelen risicoprofiel (administratieve)regie op de doelmatigheid van de ingezette zorg gevoerd worden.

Op het domein van de PGB zijn de doelen behaald en is er een aanzienlijk aantal PGB's omgeklapt naar de WLZ. De specifieke "PGB deskundigheid" is geborgd bij het stedelijk uitvoerings- en kennisteam.

Veiligheid

In het verslagjaar zijn verbeteringen aangebracht met als doel om de ketensamenwerking rondom kinderen en gezinnen waarbij sprake is van (dreigende) onveiligheid te verhelderen en verbeteren. Van de zijde van het Jeugdteam is er geïnvesteerd in de kwaliteit van onze inbreng op de beschermingstafel. Wij leveren daarom een vaste deelnemer aan de Beschermtafel. Tevens is er aandacht gevraagd bij onze opdrachtgever en ketenpartners voor casuïstiek waarin het Jeugdteam vastloopt.

Dit heeft er onder andere toe geleid om een aanvraag voor een proeftuin in het kader van het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming te ondersteunen. Er komen voor 2023 extra middelen beschikbaar om vanuit het Jeugdteam een bijdrage te leveren aan de proeftuin waaronder een eigen intern ontwikkeltraject. Zo kunnen we ons voorbereiden op een goede uitvoering van het toekomstscenario. Verder wordt er capaciteit (en menskracht) overgeheveld van de GI's naar het lokale team om dit traject robuuster te maken.

In 2022 heeft Veilig Thuis 195 kinderen en gezinnen aangemeld. Het Jeugdteam heeft 29 zaken voorgelegd aan de Beschermtafel. In de overige 166 zaken heeft het Jeugdteam na onderzoek vastgesteld dat de veiligheid voldoende gewaarborgd is, of heeft haar inzet bijgedragen aan het herstel van de veiligheid of het verminderen van de risico's. Het aantal meldingen is de laatste vier maanden teruggelopen.

[1] Het begrip versterkte regie is geïntroduceerd in de aanbesteding gespecialiseerde jeugdzorg, als taak voor het lokale team om in het kader van de doelmatigheid de intensiteit van de hulp tijdig af te schalen om zo bij te dragen aan omlaag brengen van de kosten gespecialiseerde jeugdzorg.

Samenwerken

Huisartsen

In navolging van het advies van AEF van januari 2019 inzake een evaluatie van maatregelen die de instroom in de gespecialiseerde jeugdzorg beperken, heeft de gemeente een budget beschikbaar om in co-creatie met huisartsen, gemeente en het Jeugdteam een plan te ontwikkelen voor de inzet van een praktijkondersteuner jeugd bij de huisartsen.

Met de Huisartsen Vereniging Zaanstreek Waterland is een plan in uitvoering genomen om de reguliere contacten met het Jeugdteam te verbeteren. Daarbij is er gericht informatie gegeven, heeft elke huisartsenpraktijk een contactpersoon en sluiten het Jeugdteam aan op een huisartsen verwijssysteem. Uit de teams wordt vernomen dat dit heeft bijgedragen aan het elkaar makkelijker kunnen vinden.

Na dat er begin november een definitieve go kwam van de huisartsen, is er gestart in zes Zaanse praktijken. De ambitie is om in 2023 een praktijkondersteuner te plaatsen bij de helft van de huisartspraktijken in Zaanstad. Er is een monitor ingericht om de effecten van deze maatregel te volgen.

Onderwijs

Vanuit de behoefte van de scholen om sneller toegang te krijgen tot jeugdhulp zijn er diverse gesprekken gevoerd met schoolbesturen, schoolleiders, samenwerkingsverbanden, gemeente etc.

Dit heeft geresulteerd in het voornemen om in 2023 onder het motto 'van vindplaatsen naar werkplaatsen' inhoud te gaan geven om onze jeugdhulp op maat dichterbij de scholen te brengen, goed afgestemd op de zorgstructuur in school, waaronder het schoolmaatschappelijk werk. In 2023 wordt een bescheiden start gemaakt. Er is binnen de begroting budget vrijgespeeld voor het aanstellen van een trekker.

Sociaal Wijkteam

Met de hoofdaanemers van het Sociaal Wijkteam wordt gesproken over een nauwere samenwerking inzake complexe gezinnen. Omdat dit van beide partijen het nodige zal vragen is Radar Advies gevraagd om een advies uit te brengen op de vraag hoe we deze samenwerking het beste kunnen inrichten en dus hoe de beschikbare extra middelen het beste worden ingezet.

Centrum Jong

Voor het verbeteren van de samenwerking met Centrum Jong, zijn verkennende gesprekken gevoerd. GGD Zaanstreek-Waterland zit in een intern verandertraject en is in gesprek met de opdrachtgever over de opdrachtverlening. Dit wordt vervolgd in 2023.

Andere jeugdhulpaanbieders

Met de vijf grote jeugdhulpaanbieders vinden halfjaarlijkse gesprekken plaats waarin we uitwisselen en afstemmen. De gesprekken in 2022 stonden vooral in het teken van de veranderingen als gevolg van de aanbesteding in 2021 én het invullen van de regierol van het Jeugdteam. In 2023 worden deze gesprekken gecontinueerd.

Herkenbaar Jeugdteam

'Omdat alle kinderen en gezinnen het verdienen om veilig te zijn en zich prettig te voelen. Waar zij opgroeien in een omgeving waarin zij zichzelf optimaal kunnen ontwikkelen en ervaren dat zij er mogen zijn en er toe doen.'

Mission statement Jeugdteam Zaanstad

Het managementteam is in 2022 in dialoog gegaan met de medewerkers. Zij werden daarbij ondersteund door psychologen van Akerendam. De centrale vraag was 'waar is het Jeugdteam van' en 'waar gaan we naar toe'. Dit heeft geresulteerd in een missieverklaring, kernwaarden en een strategische koersbepaling.

De kern is dat het Jeugdteam 1e lijns jeugdhulp aanbiedt, waarbij ze in staat is waar nodig langdurige begeleiding te geven. Daarnaast begeleiding en behandeling te geven die bijdraagt aan het kunnen volhouden of herstellen van het ritme van het 'gewone' leven; thuis wonen, naar school gaan, om blijven gaan met leeftijdsgenoten, deelname aan (sport)verenigingsactiviteiten.

De ontwikkeling van het kind staat daarbij centraal maar kan niet los gezien worden van de ontwikkeling van het gezin.

Ontwikkelingsbedreiging worden gesignaleerd en opgepakt. Daarbij realiseert het Jeugdteam dat zij onderdeel is van een groter geheel; je kunt het ook niet alleen. Samenwerken is wat gevraagd wordt.



Hieruit vloeit voort dat er een afbakeningsvraagstuk is. Uit de diverse gevoerde discussies blijkt dat er zich dan verschillende dilemma's voordoen. Zoals 'doen wat nodig is' versus 'dat doen we dus niet meer'.

Of welke behandeling hoort nu bij een specialist en is dat dan wel effectief? Het is een grijs gebied waar we ons dan in bevinden. In 2023 dient er een slag gemaakt te worden om dit gesprek verder te brengen. Immers het Jeugdteam kan eenvoudigweg niet alles doen.

Als laatste is er met het in het leven roepen van een centrale aanmelding en het structureren van het aanmelden, het keukentafelgesprek en indiceren of zelf doen processen, een uniforme basis voor methodisch en cyclisch handelen in de teams gelegd.

Herkenbaarheid gaat niet alleen over wat aan de 'buitenkant' zichtbaar wordt, maar gaat ook over mensen die samen een organisatie vormen. Het gaat dan over samenwerking binnen en tussen de teams, het managementteam en het nieuwe bedrijfsbureau. Dit gaat niet vanzelf. Medewerkers afkomstig uit verschillende organisaties worden niet vanzelfsprekend één jeugdteam. In het verslagjaar zijn stappen gezet om de interne afstemming en samenwerken op gang te brengen en waar nodig, is het 'verleden' afgesloten. Het managementteam en een aantal teams zijn daarbij begeleid door de psychologen van Akerendam. In het nieuwe jaar wordt dit voortgezet. De dialoog over de besturingsfilosofie zal daarbij de rode draad zijn.

STRATEGIE JEUGDTEAM ZAA NSTAD

VISIE

'Wij bieden jeugdhulp aan kinderen en gezinnen die dit nodig hebben en zoeken samen naar nieuwe mogelijkheden waardoor het gezin weer in zijn kracht komt te staan. Wij zijn dichtbij en werken nauw samen met de omgeving. Zoals met de familie, huisartsen, onderwijs en het sociaal wijkteam. Wij helpen en ondersteunen kinderen en gezinnen die in een moeilijke, ongewenste situatie en/of fase in hun leven zijn, zodat zij weer verder kunnen. Daarbij zien we dat (het herstel van) het gewone leven een belangrijke rol speelt. Wij gaan ervan uit dat iedere ouder het beste wil voor zijn kind en wij helpen ouders daar uiting aan te geven.'

MISSIE

'Wij luisteren met een onbevooroordeelde houding naar het kind en het gezin. Samen maken wij een plan dat aansluit bij het verleden, heden en de toekomst, de cultuur, het tempo en de taal van het gezin en diens omgeving. Dat doen we met professionals die weten wat kinderen en gezinnen helpt; ze zijn deskundig, hebben een brede kijk en combineren dat met praktijkervaring. Zij hebben de ruimte om het onmogelijke mogelijk te maken en ondersteunen, waar nodig, bij de uitvoering hiervan.'

Bedrijfsvoering

Samenstelling personeel, verloop en verzuim

Functiebeschrijving en -waardering

Het Jeugdteam kent twee functies; de hulpverlener (HBO) en de gedragswetenschapper (WO). In de overeenkomst van overgang van onderneming is vastgelegd dat medewerkers hun functienaam- en waardering behielden. In 2022 is - in eerste instantie voor de nieuwe medewerkers - een hernieuwde functiebeschrijving voor de jeugd- en gezinshulpverlener opgesteld. Dit dient immers een goede weergave te zijn van het werk dat wordt verricht.

De functiebeschrijving is vervolgens gewaardeerd in schaal 10 van de cao Jeugdzorg. Deze beschrijving is in 2022 van toepassing verklaard voor alle medewerkers waarop de cao Jeugdzorg van toepassing was. De medewerkers hebben dit als waardering en erkenning ervaren.

Met ingang van 2023 is de functiebeschrijving ook van toepassing verklaard op de medewerkers waar de cao SGO van toepassing was.

Een vergelijkbaar traject zal in 2023 worden opgepakt voor de functies van secretariaatsmedewerker en teammanager.

Integratie cao's

Vanaf de start is de cao Jeugdzorg op nieuwe medewerkers van het Jeugdteam van toepassing. Dit wordt door de activiteiten van de stichting bepaald. Door de overgang van onderneming heeft het Jeugdteam in 2022 drie verschillende cao's moeten voeren en onderhouden; Jeugdzorg, SGO en GGZ. Alle cao's hebben in 2022 aanpassingen gekend.

In de eerste helft van 2022 is er een nieuwe cao Jeugdzorg overeengekomen (cao Jeugdzorg 2021-2023). De nieuwe cao-afspraken zijn ingegaan per 1 juli 2022. Voor deze cao Jeugdzorg is op 22 december 2022 een algemeen verbindend verklaring afgegeven.

Dit betekent dat vanaf dat moment het Jeugdteam verplicht is op al haar medewerkers de cao Jeugdzorg toe te passen. De medewerkers waarop vanuit overgang van onderneming nog de cao GGZ of de cao SGO van toepassing was, moesten hierdoor onder de cao Jeugdzorg komen te vallen.

Anticiperend hierop is in het laatste kwartaal van 2022 een cao-integratie traject opgestart.

Alle betrokken medewerkers zijn zowel collectief als individueel geïnformeerd over de (persoonlijke) wijzigingen uit de cao Jeugdzorg. In eerste instantie riep dit enige weerstand en vragen op. De zorgvuldige begeleiding heeft erin geresulteerd dat er geen bezwaren zijn gemaakt. Alle betrokken medewerkers hebben een nieuwe arbeidsovereenkomst ontvangen en deze ondertekend.

Verzuim

Het verzuimpercentage in 2022 bedroeg gemiddeld 6,79%. Vooral in het laatste deel van 2022 is een toename zichtbaar van kortdurend verzuim als gevolg van de griepgolf. Het verzuimpercentage 2022 wordt met name beïnvloed door een aantal langdurig zieke medewerkers. Het verzuimpercentage ligt iets lager dan de cijfers in de jeugdzorg (7,2%).

Samenstelling personeel

Het Jeugdteam is bij aanvang gestart met 88,8 fte in loondienst. Dit is toegenomen naar 96,9 fte; een groei van 8,1 fte. Er zijn in 2022: 15,6 fte (medewerkers) aangenomen en er zijn 7,5 fte (medewerkers) uit dienst gegaan.

Het Jeugdteam streeft ernaar om alle formatieruimte in te vullen met vaste medewerkers. Inhuur van externen wordt bij voorkeur alleen gedaan voor specifieke specialistische kennis c.q. trajecten en voor tijdelijke vervanging (langdurig zieke medewerkers, zwangerschaps- en bevallingsverlof). Daarnaast worden in sommige gevallen op de tijdelijk ter beschikking gestelde gelden, zoals de wachtlijstmiddelen, externe medewerkers ingehuurd. Op deze manier is er sprake van een flexibele schil.

Bij de start in 2022 is een aantal inhuur contracten overgenomen en startte de stichting met 6,4 fte inhuur van medewerkers. Dit aantal is in 2022 gegroeid naar 10,1 fte. Hiervan betreft 5,3 fte een zogenoemde detavast constructie. Deze medewerkers komen in de loop van 2023 in dienst bij de stichting.

In het primaire proces is het aantal hulpverleners in 2022 gegroeid van 66,7 fte naar 77,6 fte. Het aantal gedragswetenschappers kent een daling van 14,6 fte bij de start en eind van het jaar 12,7 fte.

Met vertrekkende medewerkers worden exitgesprekken gevoerd. Hieruit blijkt dat medewerkers om uiteenlopende redenen het Jeugdteam verlaten. De overgang van de moederorganisatie naar het Jeugdteam en de daarmee gepaard gaande veranderingen spelen hierbij ook een rol.

Arbeidsmarkt, zijinstroom, onboarding en binden

Het Jeugdteam streeft ernaar om zich als aantrekkelijk werkgever te positioneren in de arbeidsmarkt, een werkgever waar je je welkom voelt, gezien en gewaardeerd weet en je de ruimte ervaart om jezelf te ontwikkelen en gezond blijft.

Zijinstroom

Net zoals vele organisaties opereert het Jeugdteam in een krappe arbeidsmarkt. Waardoor problemen bij het tijdig en goed invullen van vacatures een effect gaan hebben op de capaciteit en kwaliteit van dienstverlening van het Jeugdteam. Het dwingt ons om anders te gaan kijken:

Wachten we tot we iemand vinden met de juiste papieren of zoeken we kandidaten met de juiste kwaliteiten en bieden we hen een passend leertraject?

Wij hebben ons, naast de werving van reeds ervaren en geregistreerde hulpverleners, in 2022 gericht op zijinstromers. Voor deze groep nieuwe medewerkers heeft het Jeugdteam een eigen SKJ geaccrediteerd praktijkprogramma ontwikkeld. Het geaccrediteerde praktijkprogramma is voor alle (nieuwe) medewerkers c.q. zijinstromers te gebruiken die het doorlopen hiervan als (her)registratie-eis hebben. Met het praktijkprogramma toetst het Jeugdteam of er aanvullende scholing of coaching noodzakelijk is om verantwoorde jeugdhulp te kunnen bieden (specifieke deskundigheid). Medewerkers kunnen zich dan veelal direct registreren en doorlopen in hun eerste jaar de benodigde onderdelen van het praktijkprogramma.

Binden en boeien

Het Jeugdteam heeft in 2022 een onboardingsprogramma ontwikkeld, essentieel om iemand welkom te heten, te binden en te boeien.

“Door ze zacht te laten landen, willen we ze een vliegende start geven”

Inwerken gaat vaak om iemand productief maken: je wordt als nieuwe collega in staat gesteld je taken uit te voeren en je weg te leren kennen binnen de organisatie. Er moeten richtlijnen worden gevolgd en er zijn bepaalde eisen waar het werk aan moet voldoen. Ook zijn een aantal praktische zaken nodig. Zodra iemand aan de slag kan en de weg kent in het bedrijf wordt vaak het inwerkproces als afgerond beschouwd. Waar inwerken na deze twee stappen ophoudt, gaat onboarden juist veel verder.

Onboarding is “het leren kennen van werk” en gaat vooral over de bedrijfscultuur, de visie en missie van de organisatie, samenwerking met de collega’s en talentmanagement. Goed toegepast zorgt onboarding voor de complete integratie van een nieuwe medewerker binnen de organisatie. Verwachtingen uitspreken naar elkaar is de eerste stap, maar duidelijk zijn over hoe je succesvol kunt worden is tevens onderdeel van onboarden.

Leren en ontwikkelen

De maatschappij en de organisatie zijn continu in verandering. Als Jeugdteam vinden we ontwikkeling en scholing van medewerkers belangrijk. Immers, je raakt nooit uitgeleerd. Jeugdprofessionals kunnen het verschil maken in het leven van Zaanse kinderen en jongeren. Met de transformatie van de jeugdhulp[1] krijgen autonome professionals de ruimte om de juiste hulp te bieden. Zij zijn uitgerust met actuele kennis en vaardigheden. En hebben de ambitie om zich continu te ontwikkelen in hun vakgebied. Theoretische kennis krijgt pas betekenis in de uitoefening van het vak in de weerbarstige werkpraktijk. Onze medewerkers ontwikkelen en leren een leven lang op persoonlijk en professioneel vlak. Het Jeugdteam heeft een ontwikkelings- en scholingsbeleid dat de kaders en randvoorwaarden schept om dit mogelijk te maken. In het jaarlijkse opleidingsplan staat het volledige cursusaanbod.

Reflecteren

Het Jeugdteam heeft een pool van bekwame professionals met verschillende expertises, waarmee we aansluiting vinden bij de diverse doelgroepen. Het leertraject van een professional is aangepast aan zijn ontwikkelwensen, de vraag binnen het team en het werkveld. Een balans tussen generieke kennis en maatwerk om de expertise te vergroten. Jeugdprofessionals kunnen optimaal hun werk uitvoeren als zij continu op de hoogte zijn van evidence-based interventies, best practices en vaardigheden in het werkveld. Leren doen we ook met elkaar op de werkvloer door middel van reflectie en het geven van feedback. Het Jeugdteam faciliteert, maar uiteindelijk is het aan onze autonome professionals om zichzelf te ontwikkelen.

[1] Met het nieuwe stelsel en de inwerkingtreding van de Jeugdwet in 2015 wordt ingezet op een transformatie van de jeugdhulp naar:

- meer ruimte voor de professional
- preventie en eigen kracht
- integrale hulp volgens het uitgangspunt één gezin, één plan, één regisseur
- eerder juiste hulp op maat
- de medicaliseren en normaliseren (bron: kwaliteitskader Jeugd 2016)



Financiële ontwikkeling & resultaat 2021-2022

Uitkomsten eerste verslagjaar

De Stichting Jeugdteam Zaanstad is opgericht op 19 juli 2021. De dienstverlening van het Jeugdteam is gestart op 1 januari 2022. Voor de financiering van deze dienstverlening verstrekt de gemeente Zaanstad aan het Jeugdteam een budget. Dit bedroeg in 2022 € 9.350.307.

In 2021 hebben veel activiteiten plaatsgevonden teneinde de nieuwe organisatie vorm te kunnen geven. De gemeente Zaanstad heeft deze kosten grotendeels bekostigd. Uitzondering hierop zijn de kosten die het Jeugdteam vanuit de werkgeversrol al in 2021 heeft gemaakt; de kosten van de directeur bestuurder en de HR adviseur. Deze zijn in oktober respectievelijk november in dienst gekomen van het Jeugdteam. Ter dekking van deze kosten heeft de gemeente een startbudget van € 40.000 beschikbaar gesteld.

In het eerste verslagjaar spreken we over een verlengd verslagjaar en doet het Jeugdteam verslag van de besteding van zowel het startbudget 2021 en de middelen die door de gemeente Zaanstad voor 2022 beschikbaar zijn gesteld. Er zijn dit jaar nog geen vergelijkend cijfers uit voorgaande jaren

Het eerste verslagjaar is afgesloten met een positief resultaat € 345k. Dit is € 260k hoger dan begroot. Het positieve resultaat is het gevolg van lagere overige bedrijfskosten dan begroot, maar ook als gevolg van de relatief lage bezetting bij de start in januari 2022. In de eerste maanden van het jaar is daarom intensief geworven, zowel op de arbeidsmarkt als bij detacheringsbureaus. Naast het tekort op de bezetting was ook uitbreiding mogelijk als gevolg van de door de gemeente Zaanstad beschikbaar gestelde middelen voor het terugdringen van de wachtlijst.

In de begroting van 2022 was onder de noemer van de overige bedrijfskosten enkele reserves ingebouwd omdat bij het opstellen veel posten nog onzeker was. Deze reserves zijn niet nodig geweest.

In 2022 zijn er meerdere aanpassingen van de verschillende cao's geweest. Met name de aanpassing van de cao Jeugdzorg had veel impact en was hoger dan begroot. De stichting heeft deze extra kostenstijging (ruim € 100k) zelf kunnen opvangen.

Het positieve resultaat over het eerste verslagjaar is toegevoegd aan de algemene reserve en bedraagt op balansdatum € 345k.



Financieel beheer

Vermogenspositie

Het Jeugdteam heeft geen winstoogmerk en kent een lumpsum financiering, die grotendeels besteed wordt aan personele kosten (89%). Het Jeugdteam is gestart zonder reserves en moet in de eerste jaren een weerstandsvermogen opbouwen. Op basis van een risico-analyse zal in 2023 vastgesteld worden welke hoogte van het weerstandsvermogen nodig is. In de dienstverleningsovereenkomst tussen Gemeente Zaanstad en het Jeugdteam is opgenomen dat het Jeugdteam gerechtigd is een eigen vermogen aan te houden dat maximaal 10% bedraagt van de totale kosten van de begroting van het eerstvolgende boekjaar. Op basis van de begroting 2023 zou het eigen vermogen van het Jeugdteam einde boekjaar 2022 maximaal € 1,0 miljoen mogen bedragen. Het positieve resultaat over het eerste verslagjaar is toegevoegd aan de algemene reserve en bedraagt nu € 345k.

Balans en voorzieningen

Het Jeugdteam is een organisatie met als kernactiviteit dienstverlening. Nagenoeg alle kosten zijn direct terug te voeren op directe- en indirecte personeelskosten en balansposten zijn daarmee voornamelijk gerelateerd aan de personele kosten. De volgende personele voorzieningen zijn in 2022 gevormd. Doordat het Jeugdteam zonder voorzieningen is gestart, drukt het vormen van deze voorzieningen relatief sterk op het resultaat.

Jubileumvoorziening; € 33k

Deze voorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, de 'blijfkans' en leeftijd.

Voorziening langdurig zieken; € 269k

Deze voorziening wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Reservering verlofrechten; € 297k

Onder de kortlopende schulden zijn de niet genoten verlofuren als schuld verwerkt. Vanuit de overgang van onderneming hebben werknemers niet opgenomen verlofsaldi per 31 december 2021 mee mogen nemen. Het Jeugdteam heeft de kosten hiervan afgerekend met de betreffende werkgevers. Dit betrof een bedrag van € 176k. Het saldo is in 2022 toegenomen tot € 297k. In 2023 zal gericht gestuurd worden op verlofopnamen.

Liquiditeit

Het budget dat de stichting ter beschikking heeft is een zogenoemde lumpsum bedrag. Er is geen sprake van prestatiebekostiging of nacalculatie. De gemeente Zaanstad verstrekt per aanvang van een nieuw kwartaal een voorschot op het budget. De stichting heeft, onder voorwaarde van een goed beheer van de financiële middelen, geen liquiditeitsproblemen te verwachten.

Begroting 2023

Voor 2023 is het budget vastgesteld op € 9.844.938. In dit lumpsum bedrag is een indexering van € 494.631,- verwerkt

Daarnaast worden door de gemeente in 2023 extra middelen beschikbaar gesteld voor:

- € 258.025,- voor de verbetering van de samenwerking met de huisartsen, waaronder de inzet van de Praktijk Ondersteuning Huisartsen (POH)
- € 370.000,- voor deelname in de proeftuinen veiligheid in het kader van het toekomstscenario

Voor 2023 is hiermee een totaal bedrag van € 10,5 miljoen beschikbaar.

Baten	10.472.963
Kosten	
Totaal directe personeelskosten	8.788.818
Indirecte personele kosten	426.000
Algemene kosten incl advieskosten	869.900
Cliëntgebonden kosten; inzet specialistisch ambuland en overig	171.000
Totaal kosten	10.255.718
Resultaat	217.246

Met de indexering van het budget kan de salarisstijging die uit de cao Jeugdzorg voortvloeit (3% met ingang van 1 januari 2023) opgevangen worden. De extra middelen voor de verbetering van de samenwerking met de huisartsen en de proeftuinen veiligheid worden ingezet voor extra hulpverleners en projectleiders.

Er wordt gestreefd naar een positief resultaat van € 217k waarmee het weerstandsvermogen versterkt kan worden.

Vooruitblik

Na een jaar waarin er vooral 'gestart is', wordt 2023 het jaar van uitwerken van de strategische koersbepaling. Dat krijgt op termijn een effect op de huidige werkwijzen. Hoe dat er precies uit ziet, laat zich moeilijk schetsen. De keuzes zijn wel helder. Stapje voor stapje, kort cyclisch leren, tijdig bijstellen, goed afgestemd op wat er om ons heen gebeurt, samenwerken. Dat is waar het om gaat.

Focus ligt op het uitbouwen van de ondersteuning aan de huisartsen, op de scholen al hulp bieden en goed aansluiten bij de proeftuin. Van groot belang is en blijft in control blijven op de indicatie en het PGB proces, waarbij het regievraagstuk verder inhoud dient te krijgen.

De wachtlijst blijft druk geven. Het kunnen terugvallen op, of verwijzen naar, passende algemene voorzieningen, kan deze druk verlichten.

De thematiek van bestaanszekerheid, complexe gezinnen, echtscheidingen en één ouder gezinnen blijven ook aandacht vragen. Dit zijn immers allen voorspellers voor jeugdhulpgebruik.

Medewerkers

Een grote zorg is het vraagstuk van het vinden, boeien, binden en behouden van goede medewerkers. Er worden goede stappen gezet met het inzetten van zijinstromers of mbo- en hbo- opgeleide medewerkers die nog niet beschikken over een SKJ-registratie. Gezien en gewaardeerd worden, passende begeleiding, reflectie, supervisie en opleidingsmogelijkheden zijn belangrijke ingrediënten in het behouden van medewerkers.

Daarnaast zijn het borgen van voldoende regelruimte, professionele autonomie, gekoppeld aan de mogelijkheid je te ontwikkelen van groot belang voor het vermogen van het Jeugdteam om te ontwikkelen en innoveren. Het gaat dus om het centraal stellen van het vakmanschap van de professional. Op dit moment is er een dedicated medewerker belast met dit thema. Zij werkt samen met de beleids- en HR-adviseur hier aan. De inzet van deze dedicated medewerker dient geborgd te worden de komende jaren. Aandacht dient er te blijven voor preventie van de beroepsziekte burn-out. De werkvermogensscan gaat daarover meer inzicht geven. Het goed zicht houden op hoe het met de medewerkers gaat, hun werklast en (ervaren werkdruk) aandacht en waardering geven, gekoppeld aan signalen als het verzuimpercentage, de meldingsfrequentie zijn hierin van belang.

Versterken voorliggend veld

De huidige lumpsum wordt als niet passend ervaren voor alle taken waar het Jeugdteam voor staat. Tegelijkertijd heeft de gemeente Zaanstad al een financiële taakstelling die ambitieus is. Het voornemen van de gemeente is om waar het mogelijk is het voorliggend veld, waaronder het Jeugdteam, te versterken. Het blijven prioriteren in de veelheid van taken, in een goede afstemming tussen wat kan en moet, in afstemming met de gemeente, is van groot belang. Realistisch is dat het Jeugdteam de komende twee jaar kan rekenen op de huidige lumpsum met de door in de dienstverleningsovereenkomst afgesproken indexering, te verhogen met de middelen voor de inzet van POH en voor 2024 de extra personele inzet voor de proeftuin.

Beveiliging

Op het gebied van ICT en privacy zijn er nog risico's die samen met de gemeente (=leverancier) gemitigeerd dienen te worden. Het nog niet passend ingericht zijn van de autorisaties van het dossierregistratie programma heeft daarbij een belangrijke prioriteit. Het Jeugdteam heeft aangegeven dit alles in eigen beheer te willen en kunnen organiseren tegen een passend tarief. De gemeente Zaanstad gaat er vanuit dat zij alle voorliggende issues gaat oplossen.

Focus op jongeren

Maatschappelijk gezien worden zorgen geuit over de gevolgen van stijgende lasten en dus toenemende armoede en schulden. Daarnaast zijn er zorgen over de jeugd als het gaat over afnemende schoolmotivatie, de gevolgen van prestatiedruk, het gebruik van sociale media, toenemende somberheid en eenzaamheid. Dit zijn vraagstukken die een andere betekenis of inhoud geven aan opgroei- en opvoedproblemen en die dus ook mogelijk anders benaderd dienen te worden. Het Jeugdteam zal samen met bijvoorbeeld het jongerenwerk en de scholen, in afstemming met het Sociaal Wijkteam en lerend van wat er in Nederland ontwikkeld wordt, het gesprek hierover starten.

Het Jeugdteam heeft een goede start gemaakt, maar er dient ook nog veel te gebeuren. Dat gaan we doen door vooral in eerste instantie te verdragen dat niet alles meteen kan en te verdragen zodat wat we doen ook goed doen. In dialoog met onze professionals, in afstemming met de gemeente Zaanstad en netwerkpartners.

Vrij naar Arjan Lubach:

'Dit was 2022 op naar 2023!'

Jaarrekening 2022

DEEL 2

Jeugdteam
Zaanstad



2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<i>Ref.</i>	31-dec-22
		€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1	
Materiële vaste activa	2	0
Totaal vaste activa		0
Vlottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	3	106.603
Liquide middelen	4	2.239.139
Totaal vlottende activa		2.345.741
Totaal activa		<u><u>2.345.741</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	5	345.194
Bestemmingsfondsen		
Totaal eigen vermogen		345.194
Vorzieningen	6	302.444
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	7	
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Overige kortlopende schulden	8	1.698.104
Totaal passiva		<u><u>2.345.741</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2021-2022</u>	<u>Begroting 2022</u> €
OPBRENGSTEN:			
Budget gemeente Zaanstad	7	9.848.676	9.350.307
Overige opbrengsten	8	900	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.849.576</u>	<u>9.350.307</u>
LASTEN:			
Personeelskosten	9	8.721.478	8.152.064
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	0	
Overige bedrijfskosten	11	782.903	1.118.202
Som der bedrijfslasten		<u>9.504.381</u>	<u>9.270.266</u>
RESULTAAT		<u><u>345.194</u></u>	<u><u>80.041</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2022</u> €
Algemene reserves	345.194
Bestemmingsreserves	
Bestemmingsfondsen	
	<u><u>345.194</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		345.194
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	0	
- mutaties voorzieningen	302.444	
- boekresultaten afstoting vaste activa	<u>0</u>	302.444
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	0	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	0	
- vorderingen	106.603	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen behoudens rekening-courant krediet)	<u>1.698.104</u>	1.591.501
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>2.239.139</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa		
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>2.239.139</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		0
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.239.139</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>2.239.139</u></u>

Toelichting:

Het positieve saldo liquide middelen laat voornamelijk zich verklaren door het positieve resultaat, de reserveringen voor vakantiegeld en verlofuren en de in 2022 gevormde voorzieningen voor langdurig zieken en de jubileumuitkeringen.

2.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 Algemeen

1.1 Gegevens rechtspersoon

Stichting Jeugdteam Zaanstad is statutair en feitelijk gevestigd te Zaanstad en is geregistreerd onder KvK-nummer 83447482.

1.2 Activiteiten

De belangrijkste activiteiten zijn het binnen de gemeente Zaanstad opzetten ontwikkelen en in stand houden van een jeugdteam alsmede het aanvaarden van erfstellingen onder het voorrecht van boedelbeschrijving. De stichting is opgericht op 19 juli 2021. De stichting is verantwoordelijk voor bovengenoemde activiteiten vanaf 1 januari 2022. De Jeugdteams Zaanstad bestaan vanaf 1 januari 2015 en vielen tot en met 31 december 2021 onder verantwoording van een stichting Levvel, Jeugdbescherming Amsterdam, Youz en GGD Zaanstreek en Waterland. De medewerkers van de Jeugdteams waren tot en met 31 december 2021 in dienst bij deze organisaties resp. werden ingehuurd door deze organisaties

1.3 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is ingericht conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving in het bijzonder RJkc1 (Richtlijn voor Kleine organisaties-zonder-winststreven).. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

1.4 Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.5 Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht en de gemeente Zaanstad goedgekeurde begroting 2022.

1.6 Opdrachtgever en verstrekker van financiële middelen

De gemeente Zaanstad verstrekt ieder jaar een budget, het zogenoemde lumpsum bedrag. Jaarlijks worden in een dienstverleningsovereenkomst tussen gemeente Zaanstad en Stichting Jeugdteam Zaanstad de afspraken vastgelegd.

2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

2.1 Activa en Passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

2.1.1 Grondslagen voor toerekening van kosten en opbrengsten

De activiteiten van de stichting Jeugdteam Zaanstad vallen in één sector; Jeugdhulp. Er is geen specifieke kostentoe rekening

2.1.2 Immateriële activa

Indien van toepassing wordt immateriële vaste activa gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en overige kosten om de immateriële activa in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde verbruik. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde. Op immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven. Stichting Jeugdteam Zaanstad kent voornamelijk geen immateriële vaste activa.

2.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.3 Materiële vaste activa

Indien van toepassing worden gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa, aangehouden voor eigen gebruik, worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Investeringsubsidies/bijdragen worden zichtbaar in mindering gebracht op de materiële vaste activa. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde verbruik. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde. Op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De stichting Jeugdteam Zaanstad heeft vooralsnog geen materiële vaste activa. De ICT en de huisvesting zijn in beheer bij de gemeente Zaanstad.

2.2 Financiële instrumenten

2.2.1. Risico's

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan valutarisico, rente- en kasstroomrisico, reële- waarderisico, marktrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken.

Liquiditeitsrisico

Het Jeugdteam bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Het bestuur ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 3 maanden de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen.

2.2.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

2.2.3 Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van Stichting Jeugdteam Zaanstad worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

2.2.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves, de bestemmingsreserves, de bestemmingsfondsen en een eventuele egaliseringsreserve. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. De stichting is gestart zonder een algemene reserve.

In de dienstverleningsovereenkomst tussen Gemeente Zaanstad en het Jeugdteam is opgenomen dat het Jeugdteam gerechtigd is een eigen vermogen aan te houden dat maximaal 10% bedraagt van de totale kosten van de begroting van het eerstvolgende boekjaar. Op basis van de begroting 2023 zou het eigen vermogen van het Jeugdteam einde boekjaar 2022 maximaal € 1,0 miljoen mogen bedragen. De hoogte van de algemene reserve wordt iedere 5 jaar dat de activiteiten van deze opdracht hebben geduurd, beoordeeld. Dit wil zeggen voor het eerst aan het einde van het boekjaar 2026. Indien de reserve op dat moment hoger is dan de vastgestelde 10% van de begrote kosten, zal de overschrijding worden afgeroomd en afvloeien naar de gemeente Zaanstad. Indien er voor einde boekjaar 2026 sprake is van een hogere reserve dan de vastgestelde 10% van de begrote kosten, dan zal de overschrijding (van deze 10%) worden opgenomen in een egaliseringsreserve.

Her positieve resultaat over het eerste verslagjaar is toegevoegd aan de algemene reserve en bedraagt op balansdatum € 345k.

2.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.2.5 Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van: Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Voorziening Jubilea

Deze jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening wordt gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurig verzuim

Deze voorziening wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Criteria t.b.v. de voorziening langdurig zieken zijn:

- de medewerker is geheel of gedeeltelijk niet in staat werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid;
- de ziekte of arbeidsongeschiktheid zal naar verwachting gedurende het volgende boekjaar niet (geheel) worden opgeheven;
- de stichting heeft de verplichting de beloning door te betalen.

2.2.6 Schulden Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd worden aan dit boekjaar toegerekend.

3.1 Budget gemeente jeugdzorg

Onder de baten, budget gemeente jeugdzorg, wordt de lumpsum verantwoord die door de gemeente Zaanstad beschikbaar is gesteld in het verslagjaar. De lumpsum is ter financiering van de opdracht zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

In het verslagjaar kunnen incidentele budgetten verstrekt worden door de gemeente Zaanstad. Deze worden ook hier verantwoord. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de verstrekker van het budget.

3.2 Overige opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

2.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.3 Personeelsbeloningen / Pensioenen Beloningen tijdens dienstverband

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen.

De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en verliesrekening gebracht.

Voor arbeidsongeschiktheidsrisico's die zijn verzekerd wordt een voorziening getroffen voor het in de toekomst te betalen deel van de verzekeringspremie dat rechtstreeks toe te rekenen is aan het individuele schadeverleden van de vennootschap.

Als geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van het in de toekomst te betalen deel van de verzekeringspremies dat rechtstreeks is toe te rekenen aan het individuele schadeverleden van de rechtspersoon wordt geen voorziening opgenomen. De verplichting uit hoofde van beloningen tijdens dienstverband wordt gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Cao

De activiteiten van de stichting vallen in de sector Jeugdzorg. Hiermee voert de stichting voor de beloning van medewerkers de cao Jeugdzorg.

In de overeenkomsten van overgang van onderneming is opgenomen dat op de medewerkers de in op bij overgang van onderneming geldende cao van toepassing bleef. Dit betekent dat in 2022 voor de medewerkers die overkwamen van de GGD Zaanstreek en Waterland de cao SGO van toepassing is gebleven en voor de medewerkers van Youz de cao GGZ.

De cao Jeugdzorg is met ingang van 1 juli 2022 opnieuw vastgesteld met een looptijd van 1 januari 2021 tm 31 december 2023. Deze wijzigingen zijn met ingang van 1 juli, ook met terugwerkende kracht, doorgevoerd voor de medewerkers waar de cao Jeugdzorg op van toepassing was.

Op 20 december 2022 is de cao Jeugdzorg Algemeen Verbindend Verklaard. Het Jeugdteam is, anticiperend hierop, in september gestart met de voorbereiding van de integratie van de cao's. Deze is in december afgerond. Vanaf 1 januari 2023 is op alle medewerkers van de Stichting de cao Jeugdzorg van toepassing.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn.

Het Jeugdteam betaalt hiervoor premies conform de cao Jeugdzorg. De pensioenrechten zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg & Welzijn.

2.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

2 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft stichting Jeugdteam Zaanstad zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

3 Belastingen

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/- hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp.

Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) -meer dan voorheen- tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidie-besluit', omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden.

Daardoor wordt naar verwachting (veel) sneller aangenomen dat jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt onder meer te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Daarbij is de inzet steeds geweest te bezien of en in hoeverre vennootschapsbelastingheffing (desondanks) kon worden afgewend of beperkt. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, is thans nog niets inhoudelijks bekend. Om voornoemde reden heeft stichting Jeugdteam Zaanstad geen rekening gehouden met een eventuele vennootschapsbelastingplicht in deze jaarrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

2. materiële vaste activa

Het Jeugdteam kent in het eerste verslagjaar geen investeringen in immateriële- en/of materiële vaste activa. De ICT wordt volledig afgenomen van de gemeente Zaanstad. Hetzelfde geldt voor de huisvesting.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>
	€
Vorderingen op debiteuren	76.360
Nog te factureren bedragen	20.723
Voorschotten salarissen	9.520
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>106.603</u>

De vordering op debiteuren en de nog te factureren bedragen betreffen vorderingen op de gemeente Zaanstad. Het voorschot salarissen betreft het voorschot dat bij de eerste salarisbetaling in januari 2022 aan de medewerkers van het Jeugdteam is verstrekt. Vanuit de geldende mobiliteitsregelingen declareren medewerkers de gemaakte kosten voor thuiswerken, woon-werkverkeer en dienstreizen achteraf. Met de start van de stichting zou dit betekenen dat zij in januari niets ontvangen. Om deze reden is een eenmalig voorschot gegeven dat ingehouden wordt bij de eindafrekening bij een uitdiensttreding.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>
	€
ING bank	2.239.139
Totaal liquide middelen	<u>2.239.139</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>
	€
Kapitaal	0
Algemene reserves	345.194
Bestemmingsfondsen	
Totaal eigen vermogen	<u>345.194</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>19-7-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve		345.194	0	345.194
Bestemmingsfonds	0			0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>345.194</u>	<u>0</u>	<u>345.194</u>

Het Jeugdteam heeft geen winstoogmerk en kent een lumpsum financiering, die grotendeels besteed wordt aan personele kosten (89%). Het Jeugdteam is gestart zonder reserves en moet in de eerste jaren een weerstandsvermogen opbouwen. In de dienstverleningsovereenkomst tussen Gemeente Zaanstad en het Jeugdteam is opgenomen dat het Jeugdteam gerechtigd is een eigen vermogen aan te houden dat maximaal 10% van de begrote kosten van het eerstvolgende boekjaar bedraagt. Dat wil zeggen maximaal € 1,0 miljoen.

Het positieve resultaat over het eerste verslagjaar is toegevoegd aan de algemene reserve en bedraagt nu € 345k.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>19-7-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- jubileumverplichtingen		33.357		0	33.357
- langdurig zieken		269.087		0	269.087
Totaal voorzieningen		<u>302.444</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>302.444</u>

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)
Hiervan > 5 jaar

31-dec-22

269.087

33.357

0

Jubileumvoorziening

Deze voorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, de 'blijfkans' en leeftijd.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Dit betreft een viertal medewerkers die op balansdatum langer dan 4 maanden volledig arbeidsongeschikt zijn.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

7. Langlopende schulden

Het Jeugdteam kent geen langlopende schulden.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>
	€
Crediteuren	324.191
Belastingen en premies sociale verzekeringen	475.947
Schulden terzake pensioenen	99.728
Overige schulden:	
Nog te betalen salarissen	1.564
Vakantiegeld	134.149
Vakantiedagen	296.574
Nog af te dragen BTW	0
Overige nog te betalen kosten:	
Nog te verwachten facturen	226.336
Vooruitontvangen opbrengsten:	
Vooruitontvangen gemeente Zaanstad	138.714
Overige passiva:	
Fondsen; jongeren en gezinnen	900
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>1.698.104</u></u>

De verschuldigde belasting en premies sociale verzekeringen en de nog af te dragen pensioenen heeft betrekking op de salarisbetaling van de maand december.

Het gereserveerde bedrag voor vakantiegeld betreft de medewerkers waar de cao Jeugdzorg resp. GGZ op van toepassing is. De cao SGO kent een individueel Keuzebudget (IKB) dat in de laatste maand van het jaar volledig uitbetaald wordt.

De reservering voor vakantiedagen is opgebouwd uit het saldo vakantiedagen dat medewerkers mee hebben genomen vanuit de overgang van onderneming. Dit saldo (€ 178k) is afgerekend door de stichting met de betreffende organisaties. In 2022 is het saldo toegenomen met € 121 k. Voor een deel wordt dit verklaard door een toename van het aantal medewerkers.

De nog te verwachten facturen betreft voornamelijk nog de doorbelasting van de gemeente voor de ICT- en telefonie kosten (€ 168k). Dit betreft de kosten voor algemeen beheer, services, telefonie abonnement, alsmede afschrijvingslasten van tablets en telefoons. Daarnaast wordt nog een aantal afrekeningen verwacht van ingekochte specialistische jeugdhulp, ontwikkel- en implementatiekosten van de nieuwe website en de accountant.

In 2022 heeft het Jeugdteam een tweetal specifieke opdrachten ontvangen waarvan het budget nog niet volledig is besteed in 2022. Dit betreft het budget voor de verbetering van de samenwerking met de huisartsen. Voor 2022 en 2023 stelt de gemeente middelen beschikbaar om de samenwerking met huisartsen te intensiveren. Het doel is om aan iedere huisarts een medewerker SJZ te verbinden die daar op locatie beschikbaar is voor gesprekken met jongeren en gezinnen. Het heeft enige tijd geduurd voordat de samenwerking op gang is gekomen. Hierdoor is nog niet het gehele budget gebruikt en is € 90k op de balans gereserveerd om in 2023 te besteden.

Daarnaast bleek er in 2022 nog een groot aantal herindicaties op basis van het woonplaatsbeginsel uitgevoerd te moeten worden. De gemeente heeft een bedrag van € 73k beschikbaar gesteld, waarvan € 47k pas in 2023 besteed zal worden.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

De gemeente Zaanstad heeft aan de Stichting Jeugdteam Zaanstad een opdracht voor onbepaalde tijd verstrekt. Ter uitvoering van deze opdracht wordt ieder jaar een budget verstrekt aan het Jeugdteam. Dit budget wordt jaarlijks geïndexeerd.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2022

BATEN

7. Budget gemeente Zaanstad

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2021-2022	Begroting 2022
	€	€
Gemeente Zaanstad; budget structureel	9.350.307	9.350.307
Gemeente Zaanstad; budget incidenteel	434.286	
Gemeente Zaanstad; overige subsidies	64.083	
Totaal	<u>9.848.676</u>	<u>9.350.307</u>

Gemeente Zaanstad; budget structureel

De gemeente Zaanstad stelt een structureel budget ter beschikking van het Jeugdteam; de zogenoemde lumpsum. Dit budget is ter dekking van de opdracht zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

Gemeente Zaanstad; budget incidenteel

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2021-2022	Begroting 2022
	€	€
Wachlijstmiddelen	300.000	
Middelen POH (Preventieve ondersteuning huisartsen)	109.021	
Herindicaties herindicaties woonplaatsbeginsel	25.265	
Totaal	<u>434.286</u>	<u>0</u>

Gemeente Zaanstad; budget incidenteel

In 2022 heeft het Jeugdteam een drietal aanvullende budgetten ontvangen.

De extra wachlijstmiddelen zijn volledig besteed. Omdat dit incidentele middelen is besloten om contracten van jeugd- en gezinshulpverleners die werden ingehuurd te verlengen; de zogenoemde flexibele schil.

Voor de uitrol van het project voor de verbetering van de samenwerking met de huisartsen heeft de gemeente Zaanstad in 2022 € 200k beschikbaar gesteld. In de aanloop van het project is veel aandacht gegaan naar het maken van afspraken met de huisartsen en kon de hulpverlening nog niet direct bij de huisartsenpraktijken opgestart worden. Dit betekent dat het gehele budget in 2022 nog niet ingezet is en € 91k gereserveerd blijft om in 2023 te besteden.

In de loop van 2022 bleek nog een groot aantal herindicaties op basis van het woonplaatsbeginsel uitgevoerd te moeten worden. De gemeente heeft een bedrag van € 73k beschikbaar gesteld. Een deel van de activiteiten is in 2022 uitgevoerd (gemaakte kosten € 25k) en in 2023 zal het project afgerond worden. De middelen die daarvoor nodig zijn, zijn gereserveerd in 2022.

Gemeente Zaanstad; overige budgetten

De stichting is opgericht op 19 juli 2021. In het najaar van 2021 zijn de directeur en de HR adviseur al in dienst getreden. Ter dekking van deze kosten en andere opstartkosten heeft de gemeente een budget van € 40k toegekend.

Tevens is in 2022 een aanvulling op het budget gegeven voor de uitbreiding van de stedelijk manager van Levvel en een compensatie voor het tekort aan vierkante meters dat de gemeente beschikbaar stelt voor de huisvesting van het Jeugdteam.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2022

8. Overige opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2021-2022 €	Begroting 2022 €
Overige opbrengsten	900	
Totaal	<u>900</u>	<u>0</u>

De overige opbrengst betreft een vergoeding voor een workshop gegeven door een medewerker van het Jeugdteam aan het samenwerkingsverband.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2022

LASTEN

9. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021-2022	Begroting 2022
	€	€
Lonen en salarissen	5.488.550	5.939.907
Sociale lasten	857.457	931.995
Pensioenpremies	586.229	636.513
Andere personeelskosten:	406.612	422.415
Ontvangen uitkeringen WAZO (zwangeren)	-96.933	
Dotatie voorziening langdurig zieken	269.087	150.000
Dotatie voorziening jubileum uitkeringen	33.357	
Dotatie verlofrechten	120.818	71.234
Subtotaal	7.665.177	8.152.064
Externe inhuur	1.056.300	
Totaal personeelskosten	8.721.478	8.152.064

Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenpremies en externe inhuur

De lonen en salarissen van personeel in loondienst zijn lager dan begroot, omdat het aantal fte in loondienst lager is dan begroot. Daarentegen is er sprake van € 1 miljoen kosten als gevolg van externe inhuur. De overschrijding van de totale personeelslasten is het gevolg van de besteding van de incidenteel extra middelen die in 2022 beschikbaar kwamen voor het terugdringen van de wachtlijst en het project preventieve ondersteuning huisartsen.

Aantal personeelsleden in loondienst (exclusief stagiaires):	begroot 2022	1-1-2022	31-12-2022	gemiddeld 2022
In fte	101,5	88,8	96,9	92,8
Externe inhuur (excl. stagiaires en MBO team):	begroot 2022	1-1-2022	31-12-2022	gemiddeld 2022
In fte		6,4	10,1	9,5
In aantallen medewerkers				

Het aantal fte is ten opzichte van de start van de stichting met 11,8 fte toegenomen.

Externe inhuur

	Realisatie 2021-2022	Begroting 2022
	€	€
Deze kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:		
Inhuur jeugd- en gezinshulpverleners en gedragswetenschappers	816.774	
Inhuur overhead	239.527	
Totaal inhuur	1.056.300	0

Jubileumvoorziening

Deze voorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, de 'blijfkans' en leeftijd.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Dit betreft een viertal medewerkers die op balansdatum langer dan 4 maanden volledig arbeidsongeschikt zijn.

Verlofrechten

In 2022 is het verlof saldo ten opzichte van het saldo bij aanvang van 2022 toegenomen met € 121 k. Voor een deel wordt dit verklaard door een toename van het aantal medewerkers.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2022

LASTEN

Andere personele kosten

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd:	Realisatie 2021-2022	Begroting 2022
	€	€
Team- en stichtingsactiviteiten	45.639	28.648
HR kosten; werving en verzuim	41.281	33.140
Leren en ontwikkelen medewerkers	206.934	255.778
Reis- en verblijfkosten	112.758	104.851
Totaal andere personele kosten	406.612	422.415

Onder de team- en stichtingsactiviteiten worden verantwoord de kosten van het feest, de kerstententies en activiteiten binnen het team. In 2022 is er specifiek geïnvesteerd in ontwikkeling van teams. Dit betreft zowel de jeugdteams als het managementteam.

De reis- en verblijfkosten betreffen de vergoedingen voor woon-werk verkeer, thuiswerken en dienstreizen.

10. Afschrijvingen op immateriële en vaste activa

De stichting heeft vooralsnog geen activa. De ICT wordt beheerd en doorbelast door gemeente Zaanstad aan de Jeugdteams.

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	Realisatie 2021-2022	Begroting 2022
	€	€
Algemene kosten	574.293	895.436
Clíentgebonden kosten	208.610	222.766
Totaal overige bedrijfskosten	782.903	1.118.202

Algemene kosten

Specificatie van de Algemene kosten

	Realisatie 2021-2022	Begroting 2022
	€	€
Administratiekosten	53.518	48.432
Kantoorbenodigdheden en -inrichting	146.430	209.104
Bestuurs- en advieskosten	138.966	203.960
Communicatiekosten	33.900	71.000
ICT kosten	140.609	186.000
Telefonie	27.767	38.909
Ontwikkeling en innovatie	2.647	100.000
Verzekeringen	30.456	38.030
Totaal algemene kosten	574.293	895.436

- In de begrote kosten voor kantoorbenodigdheden was een afname gedaan van kosten per werkplek. Een groot deel van de werkplekken was al aanwezig. Wel zijn er extra kosten gemaakt voor de inrichting van het kantoor voor het bedrijfsbureau en in mindere mate voor andere locaties. Tevens wordt hier verantwoord de kosten van schoonmaak van de locaties alsmede huur van vergaderruimte.
- Onder bestuurs- en advieskosten zijn verantwoord de vacatiegelden van de bestuurders, advieskosten en accountantskosten. De advieskosten betreffen o.a. kosten van het doelgroepenonderzoek (Radar), advies en ondersteuning m.b.t. de integratie van de cao's en de functiebeschrijving jeugd- en gezins hulpverlener en de kosten van de AVG adviseur.
- De doorbelasting van de gemeente betreft de kosten voor de accounts en het beheer van de hardware. Voor de afschrijving van de telefoons en de laptops is een stelpost opgenomen omdat de gemeente deze kosten pas in 2023 gaat doorbelasten.
- De geserveerde middelen voor innovatie lijken niet besteed in 2022. Dit is vertekend. De gemaakte kosten worden verantwoord onder personeelskosten, leren en ontwikkelen en advieskosten.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2022

Cliëntgebonden kosten

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd

	<u>2021-2022</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inkoop specialistische jeugdhulp	167.843	172.766
Kosten behandeling, licenties, materialen	17.930	40.000
Tolken	22.837	10.000
Totaal andere personele kosten	<u>208.610</u>	<u>222.766</u>

De inkoop specialistische hulp betreft inkoop ambulante hulp bij Levvel, cliëntondersteuning Plus, Kaliber Multi Zorg en Parnassia.

2.7 WNT-VERANTWOORDING 2021-2022 Stichting Jeugdteam Zaanstad

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Jeugteams Zaanstad.

Het voor Stichting Jeugteams Zaanstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is conform klasse I van de zorg en bedraagt in 2021 € 116.000 en in 2022 € 120.000. De directeur/bestuurder en voorzitter van de Raad van Toezicht zijn aangetreden met ingang van 1 oktober resp. 1 september 2021. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn gestart met ingang van 1 januari 2022.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P. v.d. Born	P. v.d. Born
Functiegegevens	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01-10 tm 31-12-2021	1-1 tm 31-12 2022
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	24.762	102.506
Beloningen betaalbaar op termijn	2.881	12.404
<i>Subtotaal</i>	<i>27.643</i>	<i>114.911</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.000	120.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totale bezoldiging	27.643	114.911
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

1b. Toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C. Noom	C. Noom	D. Dohmen	B. Wallage
Functiegegevens	VOORZITTER	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-09 - 31-12 2021	01-01 - 31-12 2022	01-01 - 31-12 2022	01-01 - 31-12 2022
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.610	€ 10.440	€ 6.960	€ 6.960
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.800	18.000	12.000	12.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag				
Totale bezoldiging	2.610	10.440	6.960	6.960


2.8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

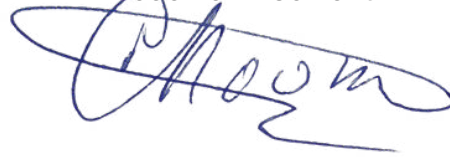
De directeur bestuurder van de Stichting Jeugdteam Zaanstad heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld op 6 maart 2022. De raad van toezicht van de Stichting Jeugdteam Zaanstad heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 maart 2023.

Directeur bestuurder



P.N.J. van den Born

Raad van Toezicht



C.M.M. Noom

3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Jeugdteam Zaanstad.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Jeugdteam Zaanstad te Zaanstad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Jeugdteam Zaanstad per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Oranje Nassaulaan 1
1075 ah Amsterdam
Telefoon 020 571 23 45

E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Verslag directeur bestuurder
- Verslag raad van toezicht

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amsterdam, 30 maart 2023

Dubois & Co. Registeraccountants

ValidSigned door Mohamed Belkadi

M. Belkadi RA