



# Bestuursverslag en jaarrekening 2023

*'Samen voor kinderen en gezinnen'*

**Jeugdteam**  
**Zaanstad**

# Inhoudsopgave

Onderwerp	Pagina
Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Algemeen	5
Opdracht en kaders	6
Structuur	7
Verantwoording	8
Verslag raad van toezicht	9
Verslag directeur bestuurder	10
Hoofdpijnen startplan 2022	11
Uitvoer jeugdhulp	12
Samenwerken	15
Huisartsenproject	17
Herkenbaar Jeugdteam	19
Bedrijfsvoering	21
Communicatie	24
Financiële ontwikkeling & resultaat 2021/2022	26
Vooruitblik	28
Jaarrekening 2023	30
2.1 Balans per 31 december 2023	32
2.2. Resultatenrekening over 2023	33
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	34
2.4 Alg. toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	40
2.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2023	44
2.7 WNT-verantwoording 2023	49
2.8 Gebeurtenissen na balansdatum	50
2.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	51
Controleverklaring van de onafhankelijke account	52

# Inleiding

In het afgelopen jaar lag de focus op het kantelen naar de voorkant en het verstevigen van wat het voorgaande jaar is opgestart. Het doel? Eerder in contact komen met kinderen en gezinnen die het opgroeien en opvoeden als een uitdaging ervaren. Door tijdig hulp te bieden voorkomen we dat problemen verergeren.

## **Beweging naar voren**

Eind 2022 is de kanteling gestart met de inzet van praktijkondersteuners huisarts Jeugd en Gezin (POH Jeugd en Gezin) bij de Zaanse huisartspraktijken. Dit jaar is het doel behaald om bij de helft van deze praktijken een POH Jeugd en Gezin in te zetten. Een eerste evaluatie van deze inzet laat zien dat er minder doorverwezen wordt naar de specialistische Jeugdzorg (Jeugd GGZ).

Een andere 'beweging naar voren' is de start van gezamenlijk plan voor het versterken van onze inzet voor het geven van jeugdhulp op de scholen. Een projectleider heeft de huidige situatie in kaart gebracht en in 2024 start het plan.

## **Gezinsaanpak**

In goede samenwerking met het Centrum Jong, het Sociaal Wijkteam en het Jeugdteam hebben we het project 'gezinsaanpak' opgezet. Gezinnen, die mogelijk in de toekomst problemen ervaren, worden bij het eerste contact met een van de partners onderkend en waar nodig direct geholpen.

Het tweede doel is het ontwikkelen van preventieve algemene voorzieningen, zodat deze gezinnen mogelijk geen problemen ontwikkelen of slechts beperkte problemen ervaren.

## **Veiligheid**

Het Jeugdteam neemt met het werken aan veiligheid voor de kinderen en gezinnen haar verantwoordelijkheid. Dat doen we door het tijdig signaleren, onderkennen en het bespreekbaar maken van onveiligheid bij de kinderen en gezinnen. Daarnaast bieden we ondersteuning en hulp bij het oplossen van deze onveiligheid. In 2023 hebben we de werkwijze van de beschermtafel verbeterd door het professionaliseren van onze inbreng en een vaste vertegenwoordiger van het Jeugdteam aan de beschermtafel toe te voegen. Dit is positief ontvangen. Het draagt bij aan meer 'rust' in het proces vóór en na de beschermtafel.

## **Proeftuin**

Onze medewerkers doen ook mee aan de proeftuin van het Toekomstscenario 'kind- en gezinsbescherming'. In deze proeftuin testen we de werkwijzen die zijn beschreven in de toekomstscenario. Onze jeugdhulpprofessionals werken samen met medewerkers van het Regionaal Veiligheidsteam aan het stoppen van de onveiligheid, het verminderen van risico's die bijdragen aan mogelijke onveiligheid en aan het herstellen van relaties om de nieuwe situatie veilig te houden. Vrijwillige medewerking door de kinderen en gezinnen staat hierbij voorop. Vaak kan hierdoor een maatregel voor jeugdbescherming achterwege blijven.

In een werkbezoek van Minister Weerwind zijn de medewerkers van het Jeugdteam gecompliceerd voor hun bijdrage aan de proeftuin.

### **Blijven ondersteunen**

Ondertussen zijn we doorggegaan met het hulpverleners: van sombere jongeren die op school dreigen uit te vallen tot gezinnen die te maken hebben met een (v)echtscheiding. Of we ondersteunden bij gezinnen waar sprake was van (dreigende) onveiligheid en we dit hebben afgewend. We hebben ook jonge, alleenstaande moeders geholpen waar het (familie) netwerk niet vanzelfsprekend beschikbaar was. In al deze situaties heeft het Jeugdteam succesvol bijgedragen, zodat kinderen zich weer onbedreigd verder kunnen ontwikkelen.

### **Elke dag beter**

Het afgelopen jaar is ook hard gewerkt aan het verder inrichten van de organisatie. Het Jeugdteam is nu twee jaar onderweg. Veel gaat al goed. Elke dag wordt er geleerd en gaat het beter. Tegelijkertijd is er nog veel werk aan de winkel om dat het nog beter kan, anders kan en beter moet. Voorbeelden zijn: het werken aan een passende set van interventies, het starten met een vorm van cliëntenparticipatie tot aan het verder automatiseren van HR-processen.

### **Succesvol afgerond**

In 2023 heeft het Jeugdteam 3669 kinderen jeugdhulp geboden. Er zijn 1298 kinderen aangemeld en 1666 kinderen geholpen + uitgestroomd. De wachtlijsten variëren en laten soms grote verschillen per wijk zien. Gemiddeld zijn de wachtlijsten en wachttijden iets afgenomen. We blijven ons inzetten om de wachttijden te verminderen voor kinderen en gezinnen.

### **Tot slot**

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

Ook als de omstandigheden ingewikkeld zijn en onzekerheid met zich meebrengen.

De ervaren werkdruk is hoog en de emotionele belasting is groot.

Het Jeugdteam bestaat uit een vaste kern van zeer ervaren en deskundige hulpverleners, aangevuld met veel nieuwe collega's. Door een gericht inwerkprogramma (onboarding) met goede begeleiding van ervaren collega's en specifieke scholing worden de nieuwe collega's vertrouwd gemaakt met onze werkwijze.

In 2024 gaan we zij-instromers (mensen die vanuit een andere loopbaan kiezen voor werk in de jeugdhulp) een plek geven zodat ook in tijden van krapte op de arbeidsmarkt er voldoende professionals zijn om de Zaanse kinderen en gezinnen te helpen wanneer dat nodig is.

# 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.

## Oprichting en de eerste twee jaar

Op 26 januari 2021 besluit de gemeenteraad tot de oprichting van een stedelijk Jeugdteam<sup>[1]</sup> volgens de juridische inkoopfiguur 'quasi inbesteding'<sup>[2]</sup>.

In maart van dat jaar wordt een kwartiermaker aangesteld en beginnen de voorbereidingen, zoals het oprichten van een rechtspersoon en het vaststellen van de governance van deze rechtspersoon. Er worden leden geworven voor de raad van toezicht en de directeur-bestuurder. Omdat er sprake is van overgang van onderneming <sup>[3]</sup> wordt er gesproken met de medewerkers van de jeugdteams over wat dit voor hen betekent. Medewerkers die gedetacheerd zijn, krijgen een arbeidsovereenkomst aangeboden, en praktische randvoorwaarden worden ingevuld door de gemeente.

Op 1 september 2021 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 2021 start de directeur bestuurder, die op voordracht van de concerndirecteur 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.

De stichting bestaat 2 jaar en de huidige inrichting, governance, beleids- en plannings- en control cyclus werken naar behoren. In september 2022 wordt de strategische koersbepaling van het Jeugdteam goedgekeurd en in januari 2023 het jaarplan en de begroting voor 2023. In mei 2023 geeft de concerndirecteur van het sociaal domein (gemeente Zaanstad) feedback op het bestuursverslag en de financiële jaarrekening.

In september wordt de bijgestelde strategische koersbepaling vastgesteld. In december 2023 worden het jaarplan en de begroting voor 2024 goedgekeurd. Verwacht wordt dat in 2024 de opdracht aan het Jeugdteam en daarmee de strategische koers worden geactualiseerd. In 2023 zijn enkele 'witte vlekken' in de bezetting van het management en het bedrijfsbureau zichtbaar geworden, wat in 2024 zal leiden tot een aanpassing van het organogram.

[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 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

De basis van de opdracht van het Jeugdteam is de door de gemeenteraad vastgesteld notitie 'Opdrachtbeschrijving Stichting Jeugdteam Zaanstad'. Dit is vertaald in de dienstverleningsovereenkomst tussen gemeente en Jeugdteam. Het Jeugdteam heeft dit vertaald naar een strategische koersbepaling.

De kern van de opdracht is:

- Het geven van jeugdhulp;
- het zo nodig verwijzen naar/of indiceren van specialistische jeugdzorg;
- het voeren van (versterkte) regie;
- het uitvoeren van intensieve ambulante interventies bij kinderen en gezinnen met (dreigende) onveiligheid;
- spin in het web zijn van het jeugdhulp domein in Zaanstad;
- het versterken van relaties met belanghebbenden in de wijken, stad en gespecialiseerde jeugdzorgaanbieders.

Het Jeugdteam heeft voor deze opdracht een mix van professionals nodig: bijvoorbeeld generalisten die ook specialisten zijn op bepaalde gebieden en voldoen aan de eisen van de Jeugdwet. En dat kunnen we niet alleen: daarom werkt het Jeugdteam samen met partners in de wijk, het sociaal domein, de eerstelijns gezondheidszorg, onderwijs en aanbieders van specialistische jeugdzorg.

## Stedelijke toegang

Het Jeugdteam heeft geen 'eigen toegang' maar staat klaar om gezinnen te helpen als ze worden doorverwezen. Verwijzingen komen van de huisarts, het onderwijs, Centrum Jong, het Sociaal Wijkteam, Veilig Thuis, zorgaanbieders en Jeugdbescherming. Binnen de organisatie zijn er 6 lokale teams verdeeld over Zaanstad. Hierdoor zijn ze goed zichtbaar en werken ze op wijkniveau. Ze sluiten zoveel mogelijk aan bij de beschikbare wijkvoorzieningen. Het Jeugdteam levert hulp op maat, zowel individueel als op gezinsniveau, en waar het kan ook op collectief niveau. De hulpverlening wordt uitgevoerd door jeugd- en gezinshulpverleners en gedragswetenschappers.

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

## Organisatie inrichting

De 'quasi inbesteding' is vertaald in de statuten van de stichting. De statuten bevatten 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.

Op basis van de governance is een overlegstructuur ingeregeld. Het Jeugdteam kent het raad van toezichtmodel[4].

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

# Structuur

De raad van toezicht bestaat uit drie leden:

- Corrie Noom: Voorzitter, voorzitter remuneratiecommissie

Nevenfuncties: geen

- Didier Dohmen: Lid

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., lid raad van toezicht Centrum Jeugd en Gezin (Barneveld) docent bij verschillende opleidingsinstituten

Directeur bestuurder: Pieter van den Born

Nevenfunctie(s): Lid redactie-adviesraad Vakblad Sociaal Werk

Voor de bezoldiging van de raad van toezicht en de directeur bestuurder is de Wet Normering Topinkomens van toepassing.

# 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 [5] voor gespecialiseerde jeugdzorg voor alle inwoners van Zaanstad. De details van deze opdracht staan in een dienstverleningsovereenkomst met bijlagen en een afsprakenregister.

Vier keer per jaar legt het Jeugdteam verantwoording af aan de gemeente Zaanstad door rapportages en zogenaamde verantwoordingsgesprekken over de geleverde prestaties. Elk jaar publiceert onze organisatie een bestuursverslag met een hoofdstuk over de dat jaar gerealiseerde prestaties en voortgang op gewenste ontwikkelingen. Ook komt er een financieel verslag en een jaarverslag voor het publiek op de website.

Om de opdracht te realiseren ontving het Jeugdteam in 2023 een structureel bedrag van € 10.102.963 en een incidentele subsidie voor het toekomstscenario jeugd en gezin van € 370.000. Hiernaast is nog ruimte benut uit subsidies van 2022.

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



# Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur en de algemene gang van zaken bij de stichting Jeugdteam Zaanstad. De raad van toezicht is de werkgever van de directeur-bestuurder.

2023 was het tweede jaar van de stichting. In het eerste jaar van de stichting is hard gewerkt aan de totstandkoming van de missie en visie, de interne organisatie, het inrichten van werkprocessen en de samenwerking intern en extern. Het tweede jaar is gebruikt om te consolideren wat goed gaat, te intensiveren op voorgenomen plannen en bij te stellen waar dat nodig was. Het karakter van een tweede jaar is weer heel anders dan dat van het eerste jaar.

De raad van toezicht kwam vijf keer in vergadering bijeen, nam deel aan drie themabijeenkomsten, had overleg met de ondernemingsraad en het managementteam en nam deel aan de jaarlijkse beleidsdag.

In de vergaderingen is naast de reguliere onderwerpen aandacht besteed aan de reikwijdte van de eerstelijns zorg, de positie van de stichting t.o.v. andere organisaties in de gemeente op het terrein van jeugd(zorg), het organogram van de organisatie, de caseloads, het ziekteverzuim, de arbeidsmarktsituatie, de inzet van POH Jeugd en Gezin bij huisartsen, de wachttijden en de inzet van jeugdzorg in het onderwijs.

Vorig jaar is besloten de financiële onderwerpen integraal te bespreken in de vergaderingen van de raad van toezicht en de financiële commissie op te heffen. De werkgeverscommissie is gecontinueerd.

Ook dit jaar spreekt de raad van toezicht zijn grote waardering uit voor de inzet van de directeur-bestuurder en de medewerkers. Passend bij de missie spannen zij zich in om vorm te geven aan de kanteling. Veel jeugdigen deden met succes een beroep op onze medewerkers.

# Verlag directeur bestuurder

*In het verslagjaar heeft het realiseren van de doelen, zoals gesteld in het jaarplan 2023, centraal gestaan. De door de gemeente Zaanstad geformuleerde missie, visie en opdracht lagen ten grondslag aan het jaarplan.*



## **Missie en visie gemeente Zaanstad voor het Jeugdteam**

### **Maatschappelijke Visie**

'Zaanstad is een rechtvaardige en evenwichtige stad waarin iedereen zich kan ontplooiën en toegang heeft tot wat de stad te bieden heeft en waarin sterkere schouders de zwaardere lasten dragen.'

### **Missie**

'Jeugdigen groeien in Zaanstad gezond, veilig en kansrijk op tot zelfbewuste en zelfstandige volwassenen. We willen dat alle jeugdigen hun talenten kunnen ontplooiën, hiervoor is een kansrijke startpositie nodig.'

### **Visie op Jeugd**

'Jeugdigen groeien gezond en veilig op, liefst thuis, in hun eigen omgeving. Eigen verantwoordelijkheid is het uitgangspunt, maar waar nodig bieden we hulp en ondersteuning. Met inwoners, ervaringsdeskundigen en professionals werken we samen aan een kansrijke startpositie in het leven. Dat vraagt om een goede samenwerking met alle partners die daar een bijdrage aan kunnen leveren. Wij streven naar gelijke kansen voor alle kinderen en jongeren. Wij spannen ons daarom extra in voor de wijken en gezinnen die ondersteuning of jeugdhulp het meest nodig hebben. We bouwen met elkaar een toegankelijk en houdbaar jeugdhulpstelsel, gericht op het voorkomen en/of zo klein mogelijk houden van problemen.'

# Hoofdpijnen uit het startplan 2022

## Doelgroeponderzoek

De resultaten van de analyse van de doelgroep zijn bekend. Wat viel het meeste op?

- In alle gevallen waren er problemen op 3 of meer levensgebieden, wat wijst op complexe en meervoudige problematiek;
- circa 25% van de gevallen had te maken met materiële problemen;
- in 40% van de gevallen is de problematiek het gevolg van een echtscheiding;
- (dreigende)onveiligheid wordt in 43% van de gevallen genoemd;
- in 38% van de gevallen verleent het Jeugdteam hulp, in 29% is er hulp van het Jeugdteam én inzet van één of meer zorgaanbieders, en in 33% wordt de hulp geleverd door één of meer zorgaanbieders met procesregie door het Jeugdteam;
- het aantal eenoudergezinnen ligt op 40%, landelijk is dit 27% (CBS);
- Het aantal aangemelde meisjes stijgt. De belangrijkste reden voor aanmelding is emotionele problematiek zoals somberheid. Ook neemt het aandeel gedragsproblematiek (acting out) bij meisjes toe.

## ***"Er zijn geen 'simpele' zaken en dus ook geen 'simpele' aanpak"***

De resultaten van de analyse zijn gepresenteerd aan de medewerkers van het Jeugdteam, de besturen van de onderwijskoepel en de gemeente. Dit geeft meer inzicht in wat er speelt bij kinderen en gezinnen die jeugdhulp nodig hebben. Het bevestigt dat er geen 'simpele' zaken zijn en dus ook geen 'simpele' aanpak. Ook worden de bijzonderheden van de situatie in Zaanstad benadrukt. Het zorgt voor bewustwording van de noodzaak om aandacht te geven aan kinderen die zich terugtrekken, vaak als gevolg van emotionele problemen (die vaak over het hoofd worden gezien). De resultaten geven ook inzicht in, en respect voor het werk van het Jeugdteam.

Er is het plan om een monitor in te richten voor het ontdekken van trends binnen de doelgroep en jeugdhulp zodat we hierop kunnen anticiperen.

# Uitvoer jeugdhulp

Het Jeugdteam gebruikt de informatie van de gemeente Zaanstad voor haar managementrapportage over de uitvoering van de Jeugdhulp. Er zijn verbeteringen aangebracht in deze informatie, maar dit is nog steeds beperkt. We verwachten dat de benodigde informatie eind 2024 voldoet aan onze eisen voor sturingsinformatie.

## **Wachlijsten**

Er zijn wachlijsten voor aangemelde kinderen en gezinnen bij wie bepaald moet worden hoe ze het beste geholpen kunnen worden. Alle aanvragen worden beoordeeld om te zien of de situatie zo dringend is dat er niet gewacht kan worden. In dat geval krijgen ze meteen hulp.

Andere aangemelde kinderen en gezinnen krijgen een jeugd- en gezinshulpverlener toegewezen die ze kunnen benaderen als hun situatie verandert. Waar nodig wordt er actief contact onderhouden met de wachtende kinderen en gezinnen. In het afgelopen jaar zijn er geen noodsituaties geweest bij gezinnen op de wachtlijst.

## ***'Er eerder bij zijn'***

De wachttijden hebben gedurende het jaar flink geschommeld, zowel stedelijk als tussen de lokale teams. Dit heeft geleid tot langere wachttijden. Het is nog niet goed gelukt om acties te ondernemen in het kader van 'er eerder bij zijn', om tijdens de wachttijd al vormen van hulp aan te bieden. De verklaring is dat er simpelweg onvoldoende capaciteit beschikbaar was om dit te organiseren.

## ***Herinrichten toegang***

Het is duidelijk geworden dat met de huidige manier van werken de wachlijsten niet zullen verminderen. Aan de andere kant zal de capaciteit ook niet toenemen. De kanteling naar de voorkant (het Jeugdteam bij de huisarts of op school) is nog niet lang en voldoende ingezet om nu al effecten te verwachten. Daarom is in 2023 een team gestart met het herinrichten van de toegang. Bij elke aanvraag wordt direct contact gezocht met het gezin en de verwijzer om de vraag te verhelderen.

Er wordt overwogen of het aanbod in het voorliggend veld (zoals het Centrum Jong en Sociaal Wijkteam) passend zou zijn. Als er toch hulp van het Jeugdteam nodig is, dan wordt bekeken wat er in de tussentijd kan worden ingezet door het Jeugdteam of andere aanbieders. Er zijn ook e-hulpmodules beschikbaar zodat de eerste 'druk' er af is.

## ***Nieuw aanmeldproces***

In 2024 wordt de beweging naar voren (aanwezig bij huisarts of het onderwijs) uitgebouwd en het vernieuwde aanmeldproces in gebruik genomen. Dit gaat bijdragen aan het verminderen van de wachtlijst en wachttijd.

## **Backoffice en indicatiekennisteams**

Het opzetten van de backoffice voor 'administratieve' indicaties, het stroomlijnen van PGB-aanvragen en het vergroten van kennis over indicatieprocessen en aanvraag betaalovereenkomsten heeft de samenwerking met de gemeente en zorgaanbieders aanzienlijk verbeterd. Eventuele achterstanden die zijn ontstaan door het nieuwe woonplaatsbeginsel zijn weggewerkt, net als de achterstanden bij de aanbieders. Als er hobbels in de processen zijn, zijn dit incidenten die snel opgelost worden.

## **Zelf hulp verlenen**

Het Jeugdteam voert zelf hulp uit. Uit de doelgroepanalyse blijkt dat we in 67% van de gevallen zelf hulp verlenen. Dat stemt ons tevreden. Een verhoging van dit percentage wordt niet verwacht. De overige taken en de beschikbare capaciteit zijn hier de belemmerende factoren.

Wat wel opvalt, is dat de inzet van praktijkondersteuner huisarts Jeugd- en Gezin in een behoefte voorziet. Er is anekdotisch bewijs dat deze hulp effectief en efficiënt is.

Bovendien wordt door de huisartsen minder verwezen naar gespecialiseerde jeugdzorg. In het afgelopen jaar is bij de helft van de huisartsen een POH Jeugd- en Gezin geplaatst. In 2024 is de verwachting dat dit bij driekwart van de huisartsen zal zijn.

## **Regie**

Nadat het Jeugdteam een indicatie heeft afgegeven, voert het Jeugdteam regie. Het doel van deze regie is het ondersteunen van gezinnen die meerdere hulpverleners hebben en/of het bewaken van de doelmatigheid van gespecialiseerde hulp. Er zijn met de gemeente gesprekken gevoerd over het invullen van (versterkte) regie[6].

In 2023 is gewerkt met de afspraak dat het Jeugdteam altijd regie voert als dat in het belang van het kind of gezin is. Daarnaast zal er (administratieve) regie worden gevoerd op de doelmatigheid van de ingezette zorg. Dit geldt voor de situaties zonder verplicht perspectiefplan en zonder directe noodzaak voor regie. Vanuit de gemeente blijft de vraag door het inzetten van versterkte regie de doelmatigheid van ingezette jeugdzorg te beoordelen, om zo sneller af te schalen. Het gesprek wordt gevoerd of dit een effectieve interventie is.

Daarnaast eisten sommige zorgaanbieders, volgens de regels, ook dat medewerkers van het Jeugdteam aanwezig waren bij evaluaties, handelden bij signalen van onveiligheid en de verantwoordelijkheid namen als de hulp niet werkt.

[6] 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 het omlaag brengen van de kosten gespecialiseerde jeugdzorg.

Op het gebied van het persoonsgebonden budget (PGB) zijn de doelen behaald. De specifieke deskundigheid over PGB is geborgd bij het stedelijk kennis indicatieteam.

### **Veiligheid**

In het afgelopen jaar is er meer rust gekomen in de samenwerking met de beschermingstafel. Soms is er over en weer nog wat onvrede, maar die wordt op zaakniveau sneller geadresseerd. In 2023 heeft Veilig Thuis 127 kinderen aangemeld. De daadwerkelijke cijfers voor veiligheidszaken liggen hoger, omdat de cijfers - wat betreft maatregelen voor kindbescherming en alle zaken die niet via Veilig Thuis lopen - niet worden meegeteld.

In de samenwerking met Veilig Thuis is flink geïnvesteerd. De problemen, die voortkomen uit het feit dat het regionale afspraak kader niet aansluit op de opdracht, blijven bestaan. Maar door een escalatiestructuur en het leren van de escalaties ontstaat er een beter samenspel. Toch zal in 2024 hier nog de nodige aandacht naar uit moeten gaan.

Het Jeugdteam doet mee aan de proeftuin kind- en gezinsbescherming, die in maart van het afgelopen jaar is gestart. In deze proeftuin worden de werkwijzen uit het toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming uitgetoetst. Na een wat aarzelende start begint de proeftuin nu goed op stoom te komen. Het bezoek van Minister Weerwind en zijn complimenten zijn daarbij een steun in de rug van de betrokken medewerkers.



# Samenwerken

## Huisartsen

De gemeente heeft, naar aanleiding van het advies van AEF [7] over (het evalueren van) maatregelen om de instroom in gespecialiseerde jeugdzorg te verminderen, een budget beschikbaar gesteld om samen met huisartsen, de gemeente en het Jeugdteam een plan te ontwikkelen voor de inzet van een praktijkondersteuner huisartsen jeugd en gezin bij de Zaanse huisartsen.

Samen met de Huisartsen Vereniging Zaanstreek Waterland is een plan uitgevoerd om de reguliere contacten met het Jeugdteam te verbeteren. Er is gericht informatie gegeven, iedere huisartsenpraktijk heeft een contactpersoon van het Jeugdteam en wij sluiten aan op een verwijssysteem van de huisartsen. De lokale teams geven aan dat dit heeft bijgedragen aan het beter en makkelijker vinden van elkaar.

De benchmarkcijfers voor 2023 komen beschikbaar in maart 2024. Alle betrokkenen en de opdrachtgever zijn zeer tevreden over de inzet van de POH Jeugd en Gezin. Voor 2024 is de doelstelling dat driekwart van de Zaanse huisartsen een beroep kan doen op een POH Jeugd en Gezin.

## Onderwijs

Het onderwijs heeft de behoefte om sneller toegang te krijgen tot jeugdhulp. Er zijn daarom diverse gesprekken gevoerd met schoolbesturen, schoolleiders, samenwerkingsverbanden, gemeente etc.

Het afgelopen jaar stond vooral in het teken van het opbouwen van goede verstandhoudingen. Daarnaast is er een inventarisatie gemaakt van alle activiteiten die nu al vanuit het Jeugdteam worden ontplooid.

Het blijkt dat de inzet van hulp op scholen een zorgvuldige voorbereiding vereist. Op dit moment wordt er daarom gezocht naar een gezamenlijke visie en wordt er gewerkt aan de vraag wat er nodig is en wie daar een bijdrage aan kan leveren. De gemeente Zaanstad heeft hierin een belangrijke 'aanjagende' rol.

## Sociaal Wijkteam

We hebben gesprekken gevoerd met de hoofdaanemers van het Sociaal Wijkteam over een nauwere samenwerking betreffende 'complexe gezinnen'. In de loop van het afgelopen jaar is ook Centrum Jong aangesloten bij deze gesprekken.

Het doel van deze aanpak is om eerder aan de slag te gaan met gezinnen waarvan het risico bestaat dat op meerdere levensgebieden problemen kunnen ontstaan. Door een aanpak op alle levensgebieden wordt geprobeerd dit te voorkomen.

Radar Advies is gevraagd om een advies uit te brengen op de vraag hoe we deze samenwerking het beste kunnen inrichten. En met de vraag hoe de beschikbare extra middelen het beste worden ingezet. De gemeente heeft het advies overgenomen van Radar Advies. Sinds het laatste kwartaal zijn de Sociaal Wijkteams, het Jeugdteam en Centrum Jong aan de slag met de uitvoering hiervan. Radar Advies richt een monitor in om de resultaten en effecten in kaart te brengen.

[7] [Plan van aanpak onderzoek noodzaak structurele middelen jeugd \(aef.nl\)](#)

## **Centrum Jong**

Met Centrum Jong wordt op diverse manieren vooral op casuïstiekniveau samengewerkt: met de JGZ, Team Toegang en het Cursusbureau.

## **Pact Poelenburg Peldersveld**

In 2023 bleek dat de inzet van het Jeugdteam in het Pact en de verwachtingen daarvan, niet synchroon lopen met de opdracht. Dit kwam vooral doordat de verwachting was dat deze inzet in stuur-, project- en uitvoeringsgroepen 'er even bij gedaan kon worden'.

Maar bekeken vanuit het standpunt dat als het Jeugdteam gewoon haar werk doet, levert zij de juiste bijdrage. Met deze insteek is het gesprek opgestart tussen de gemeentelijke opdrachtgever, de programmadirectie van het Pact en het Jeugdteam. Dit gesprek wordt in het nieuwe jaar voortgezet. Daarnaast heeft het Jeugdteam op verschillende niveaus inhoudelijk bijgedragen aan de ontwikkelingen in het Pact-gebied.

## **Youz, Bijlink en Levvel**

We hebben samen met Youz, Bijlink en Levvel nagedacht over een andere aanpak van problemen met kinderen en gezinnen. In samenwerking met Youz is een aanpak gemaakt voor middelbare scholieren die worstelen met diverse internaliserende problemen. Deze aanpak komt van 'Triple ThreaT' in Haarlem. Op dit moment lopen er gesprekken met het voortgezet onderwijs of zij een pilot willen draaien.

Daarnaast is er een gezamenlijke aanpak voor echtscheiding voorgesteld aan de gemeente. Vanuit het principe van "wrap-around care" wordt vroegtijdige inzet van systeemtherapeuten overwogen wanneer er de eerste signalen zijn dat een echtscheidingsproces niet goed verloopt. De pitch is positief ontvangen en wordt meegenomen in de stedelijke aanpak.

## **Youz**

Het Jeugdteam heeft een samenwerking met Youz voor de Jeugd-GGZ (J-GGZ). Hierbij kan het Jeugdteam gebruik maken van specialistische supervisie, consultatie en advies. Dit draagt bij aan het waarborgen van de kwaliteit van de handelingsgerichte Jeugd-GGZ die door het Jeugdteam wordt uitgevoerd.

## **Jeugdbescherming Regio Amsterdam (JBRA)**

Het Jeugdteam werkt samen met JBRA om een goede aanpak te ontwikkelen voor gezinnen waarbij sprake is van (dreigende) onveiligheid.

De inzet van consulenten van JBRA is positief geëvalueerd. Momenteel worden gesprekken gevoerd om deze inzet uit te breiden naar een aanpak waarbij medewerkers van JBRA samenwerken met medewerkers van het Jeugdteam om gezinnen hulp en ondersteuning te bieden.

Deze samenwerking biedt ook de mogelijkheid om gezinnen waar de maatregel is beëindigd, maar die nog steeds hulp en ondersteuning nodig hebben (geen nazorg), gezamenlijk aan te pakken.



# Huisartsenproject

*Versterken van de samenwerking tussen het Jeugdteam en de Zaanse huisartsen*

## **Spoor 1: verwijfsroute, terugkoppeling, contactpersonen**

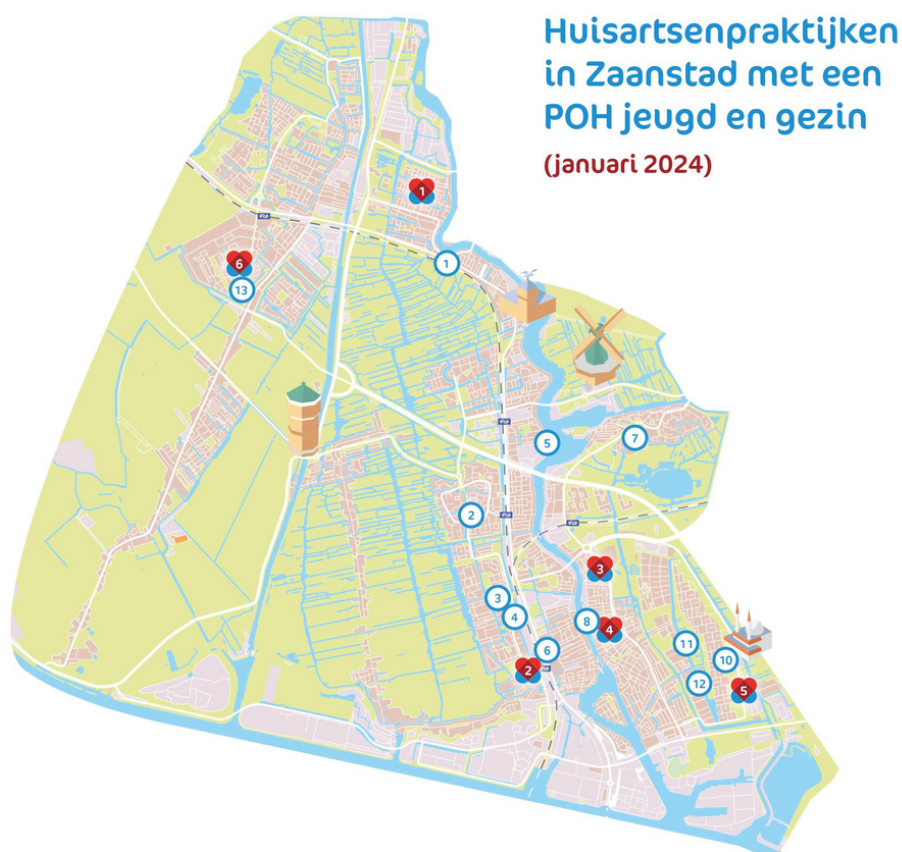
In 2023 startte alle huisartsen met het verwijfsen via VIP-live, een eenvoudig digitaal verwijfssysteem. Dit vervangt en verbetert de oude, lastige verwijfsroute. De eerste ervaringen zijn positief.

Goed terugkoppelen naar de huisartsen is belangrijk. Dit is met de teams besproken en we zien een duidelijke toename van het aantal terugkoppelingen. Het is echter nog geen standaard.

In alle teams, op 1 na, is een contactpersoon voor de huisartsen aangewezen. Met tweederde van de huisartsen is afgesproken hoe en waarover de contactpersonen te benaderen. Zij doen duidelijk een beroep op de contactpersonen om te sparren of om consult te vragen.

## **Spoor 2: praktijkondersteuners jeugd en gezin (POH Jeugd en Gezin)**

In 2023 hebben twaalf huisartsenpraktijken een POH Jeugd en Gezin gekregen. Daarmee is zo'n 2 fte aan jeugdhulpprofessionals gemoeid. We ondersteunen met deze twaalf praktijken een kwart van alle huisartsenpraktijken in Zaanstad, met in totaal 40 van de naar schatting 70 Zaanse huisartsen (praktijkhouders en overige huisartsen in die praktijken). Dat is zo'n 55% van alle huisartsen in Zaanstad. In onderstaand beeld is al een 13e praktijk opgenomen die in 2024 start.



De huisartsen meldden in totaal 180 patiënten bij de POH's Jeugd en Gezin aan. Na de zomer liep het gemiddeld aantal nieuwe aanmeldingen duidelijk op. In 2023 werden in totaal 650 gesprekken gevoerd met 171 patiënten. Gemiddeld waren dat 4 gesprekken per patiënt. De problematiek van de aangemelde patiënten is divers: van lichte opvoedingsproblematiek, of enkelvoudige problemen bij het kind, tot vermoedens van kindermishandeling, suïcidale gevoelens, schooluitval, etc.

De start was in alle praktijken positief. De samenwerking startte soms rustig en soms zeer voortvarend. De huisartsen van alle praktijken zijn tevreden over hun nieuwe 'collega'. Voor onze medewerkers blijkt deze variant van hun taken heel aantrekkelijk. In alle praktijken is het gelukt om zonder wachtlijst te werken, en de aangemelde patiënten binnen 1 of 2 weken een eerste keer te spreken. POH's jeugd en gezin hebben veel onderling contact door o.a. maandelijkse terugkombijeenkomsten, (een vorm van gestructureerd leren en intervisie).

### **Passende hulp en minder doorverwijzen**

De gemeente Zaanstad bood snel ruimte om de financiële vergoeding voor het huren van een spreekkamer te kunnen verhogen, waar dat aan de orde is. Verder kwamen er in de loop van 2023 wensen voor nascholing voor de 'POH-ers' naar voren.

Een eerste evaluatieonderzoek laat duidelijk zien dat de POH's Jeugd en Gezin passende hulp bieden en dat de implementatie goed verloopt. Met de groei van het aantal POH-ers werd ook duidelijk dat dit impact heeft voor het team. Zo brengen zij cliënten in tijdens hun casuïstiekbespreking, hebben zij vaak intensieve contacten met meerdere huisartsen, worden soms teamleden betrokken bij de jeugdhulp aan de patiënten en krijgen teams signalen over types problematiek in hun wijken.

De Zaanse huisartsen die al met een POH Jeugd en Gezin werken, geven aan dat zij de indruk hebben dat zij veel minder dan voorheen zelf doorverwijzen.

Het Jeugdteam en Huisartsenzorg Zaanstreek Waterland (HZW) zijn samen opgetrokken, in nauwe samenwerking met de gemeente Zaanstad. De samenwerking verloopt soepel, er is goed overleg en bij elke hobbel in het proces wordt relatief gemakkelijk een oplossing gevonden.

# 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 gesprek gegaan met de medewerkers. Zij heeft zich daarbij laten ondersteunen door psychologen van Akerendam. De vraag die daarbij centraal stond is: ‘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 eerstelijns jeugdhulp biedt. Hulp en ondersteuning dat is gericht op het behouden of herstellen van het normale ritme van het leven, zoals thuis wonen, naar school gaan, omgaan met leeftijdsgenoten en sporten. De ontwikkeling van het kind staat daarbij centraal, waarbij de relatie met het gezin niet los kan worden gezien. Bedreigingen in de ontwikkeling wordt door ons gesignaleerd en opgepakt.

Bovendien realiseren we ons dat het Jeugdteam deel uitmaakt van een groter geheel: je kunt het niet alleen. Samenwerken is wat er gevraagd wordt.

## **Afbakenen**

Elke keuze brengt een afbakeningsvraagstuk met zich mee. In de loop van de jaren is een palet aan expertises ontwikkeld die bijdragen aan het vermogen van het Jeugdteam om veel hulp zelf te bieden. De andere kant is dat de keuze van deze expertises vaak niet getoetst is aan de strategie van het Jeugdteam. Als laatste is geconstateerd dat niet alle expertises voor alle medewerkers beschikbaar zijn. In het afgelopen jaar zijn er stappen ondernomen om het afbakeningsvraagstuk ‘Waar is het Jeugdteam (wel of niet) van?’ aan te pakken.



## Basishouding

Een groep jeugdhulpprofessionals hebben zich gebogen over de vraag 'wat is de basishouding van het Jeugdteam?' Hiervoor hebben zij hun collega's in de organisatie bevroegd met als resultaat een notitie die in november 2023 verscheen.

De grote winst is dat het afbakeningsvraagstuk is geherformuleerd naar identiteitsvraagstuk van het Jeugdteam. Een tweede positief resultaat is welke basismethodieken binnen het Jeugdteam aanwezig (moeten) zijn, zoals oplossingsgericht hulpverleners en (stress en cultuur) sensitief werken.

## Strategische koersbepaling

Ten tweede zijn groepjes medewerkers bezig met het vertalen van de strategische koersbepaling naar 'het verhaal van het Jeugdteam' vanuit hun gezichtspunt. Hierdoor wordt verwacht dat het een verhaal wordt waarmee de professionals in hun dagelijkse werk kunnen werken.

Herkenbaarheid betekent niet alleen wat je aan de buitenkant ziet, maar gaat ook over mensen die samen een organisatie vormen. Het gaat om samenwerking binnen de lokale teams, tussen deze teams, het managementteam en het nieuwe bedrijfsbureau. Dit gebeurt niet vanzelf. Medewerkers die uit verschillende organisaties komen, vormen niet vanzelfsprekend één Jeugdteam.

## Eén Jeugdteam

In 2023 merkten we dat er behoefte is aan meer verheldering en verduidelijking over de organisatiestructuur, verwachtingen, planning en processen. Dit zal ook in 2024 nog nodig zijn. Tegelijkertijd zien we dat er verbinding ontstaat tijdens feestjes en activiteiten tussen de teams, wat mooi en belangrijk is.

# Onze belofte

## 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*

### **Integratie CAO's**

Aan het begin van het jaar hebben we het integratietraject (administratief) afgerond en hebben alle betrokken medewerkers hun nieuwe arbeidsovereenkomst ontvangen. De verwerking is goed gegaan en vanaf januari 2023 is de cao Jeugdzorg van toepassing op alle medewerkers.

### **Personeelshandboek**

Het personeelshandboek voor alle medewerkers is afgerond.

Hierin staan alle regelingen, protocollen en procedures over personele aangelegenheden. Het bevat ook algemene informatie over werken bij het Jeugdteam. Nieuwe medewerkers ontvangen een exemplaar bij hun start en het personeelshandboek is voor iedereen terug te vinden op Zaanzoeker.

### **Functiebeschrijving en -waardering**

Na de herziening van de functiebeschrijving en -waardering voor de jeugd- en gezinshulpverleners zijn vergelijkbare stappen genomen voor de teammanagers en de team- en managementassistenten in 2023. Beide groepen hebben nu functiebeschrijvingen die passen bij hun verantwoordelijkheden en taken. Dit heeft bij beiden geleid tot een functiewaardering dat één salarisschaal hoger is dan voorheen.

### **Arbobeleid**

2023 stond tevens in het teken van het opzetten van het arbobeleid voor het Jeugdteam, het uitvoeren van de RI&E voor alle 7 locaties en het uitvoeren van de daaruit voortvloeiende Plannen van Aanpak. Ook het opzetten van de BHV organisatie is opgepakt en uitgevoerd. 24 medewerkers hebben zich bereid verklaard om de rol van BHV'er op zich te nemen. In Q1 2024 staan de trainingen gepland.

### **Werkvermogenscan/vitaliteit**

In het voorjaar hebben we samen met de Arbodienst een werkvermogenscan uitgevoerd onder alle medewerkers. Deze scan is een wetenschappelijk onderbouwd instrument waarmee met een vragenlijst het werkvermogen (oftewel de vitaliteit) in kaart wordt gebracht. Het werkvermogen draait om de balans tussen iemands persoonlijke gesteldheid (mentaal en fysiek) en de eisen die het werk stelt. Verschillende factoren kunnen dit bevorderen of belemmeren.

### *Verbinding*

Iets meer dan de helft (53%) van de medewerkers heeft de werkvermogenscan ingevuld en geeft gemiddeld een 7,7 als cijfer voor het eigen werkvermogen.

Idealiter is het werkvermogen in balans; Er zijn voldoende energiebronnen (energiegevers) tegenover de werk- en persoonlijke stressoren (energievreters). Uit de resultaten blijkt dat medewerkers hoge werkdruk, emotionele belasting, rolconflicten en rolonduidelijkheid ervaren, wat van invloed is op stress en bevoegenheid. Daar tegenover staat dat er ook een grote mate van verbinding ervaren wordt en ruime ontwikkelmogelijkheden en werkvariatie.

### *Trainingen*

We zijn in 2023 gestart met een aantal maatregelen om medewerkers een betere balans te laten vinden tussen werkdruk en werkplezier. Er zijn onder andere trainingen aangeboden, waarop medewerkers positief hebben gereageerd. We gaan hier in 2024 mee verder en zullen dit combineren met een vitaliteitsplan.



## **Het goede gesprek**

In 2023 zijn we gestart met het ontwikkelen van een HR gesprekscyclus 'Het goede gesprek' voor de medewerkers van het Jeugdteam. We willen de talenten en ontwikkeling van onze medewerkers zo goed mogelijk versterken, wat bijdraagt aan de missie en visie van het Jeugdteam. We zien een goed lopende HR-gesprekscyclus als een belangrijk instrument om dit te realiseren.

In het goede gesprek staat de ontwikkeling van de medewerker centraal, maar ook vitaliteit en betrokkenheid zijn belangrijke onderdelen van de gesprekscyclus. Het plan is goedgekeurd door het managementteam en is eind 2023 voorgelegd ter goedkeuring aan de ondernemingsraad. De uitvoering zal in het eerste kwartaal van 2024 starten.

## **Arbeidsmarkt**

Afgelopen jaar hebben we ons wervings- en selectiebeleid vastgesteld, inclusief de bijbehorende procedure. Ook hebben we een stagebeleid ontwikkeld en ingevoerd.

In 2023 zijn wij, naast het werven van ervaren SKJ-geregistreerde professionals, ons ook blijven richten op het werven van zij-instromers. Op dit moment volgen 6 medewerkers ons eigen geaccrediteerde praktijkprogramma en daarnaast hebben we 4 medewerkers die duaal hun hbo Social Work volgen en in hun afrondende fase zitten.

## **Samenstelling personeel**

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 of trajecten en voor tijdelijke vervanging (langdurig zieke medewerkers, zwangerschaps- en bevallingsverlof).

De groei die het Jeugdteam in het eerste jaar heeft laten zien hebben we ook in 2023 kunnen doorzetten.

Op 1 januari 2023 waren er (exclusief stagiaires) 113 medewerkers/95,8 fte in dienst. Op 31 december 2023 waren er 122 medewerkers/102 fte in dienst.

Er zijn in 2023 30 nieuwe medewerkers aangenomen (24fte) en wij hebben afscheid genomen van 18 medewerkers (16,1fte). Het Jeugdteam heeft een groei doorgemaakt van 12 medewerkers/ 7,9 fte (een groei van 10,9%). Het verloop bedroeg in 2023 11,5%. De gemiddelde leeftijd in 2023 bedroeg 42,7 jaar en de gemiddelde deeltijdfactor was 0,84%.

Het Jeugdteam biedt ook stageplaatsen voor zowel hbo- als wo-studenten. In 2023 hebben 5 stagiaires bij ons hun (afstudeer)stage gelopen en 2 stagiaires zijn aansluitend in dienst gekomen.

De externe inhuur van jeugd- en gezinshulpverleners en gedragswetenschappers bedroeg per 1 januari 2023 3 fte. In het laatste kwartaal is dat toegenomen tot 6,16 fte als gevolg van een aantal langdurig zieken in combinatie met een zevental medewerkers die met zwangerschap/bevallingsverlof zijn.

## **Verzuim**

Het voortschrijdend verzuimpercentage in 2023 bedroeg 7,7 %. Het verzuimpercentage 2023 wordt met name beïnvloed door een aantal langdurig zieke medewerkers.

# Communicatie

Het Jeugdteam heeft te maken met een Stedelijke Toegang. Oftewel, een cliënt komt pas ná verwijzing door huisarts, school, etc. met onze organisatie in contact. Dit betekent dat we in mindere mate aan externe communicatie doen en de nadruk vooral ligt op interne communicatie.

In 2023 zijn we wel gestart met (het verbeteren van) onze communicatie(middelen) voor de cliënten, zoals de website, nieuwe folders en een online jaarverslag.

## Lancering website

De website was verouderd en aan vernieuwing toe. Door een kink in de kabel met de host van de oude website, moest het Jeugdteam in de versnelling voor de bouw van een nieuwe website.

Belangrijkste uitgangspunten waren (digitale) toegankelijkheid, een zachtere uitstraling passend bij het werk van het Jeugdteam, de url moest blijven en de website moest vooral up-to-date zijn. In 4 maanden is de nieuwe website van de grond gekomen. In de organisatie is de lancering gedeeld door een ansichtkaart met QR-code (link naar jeugdteamzaanstad.nl).

De homepage is de best bezochte pagina. Op de tweede plaats staat de contactpagina. (Google Analytics). Derde plaats is de pagina voor verwijzers en de vierde plaats is voor onze vacatures. Op de vijfde plaats staat de pagina 'onze hulp'.





## Eerste (online) jaarverslag

2022 stond in het teken van het oprichten en bouwen van het Jeugdteam. Veel zaken zijn nieuw. Daarom volgt begin 2023 het allereerste (online) jaarverslag van de organisatie. Hiermee verantwoorden wij ons over de activiteiten, prestaties en financiële resultaten van het afgelopen jaar. Dit doen we naar onze stakeholders, zoals de gemeente, cliënten, samenwerkings- en ketenpartners.

## Introductie Speakap

Het Jeugdteam kent alleen de Zaanzoeker als intranet voor de medewerkers. Dit middel is verouderd en voorziet niet in de verbinding en snelheid als een sociaal medium. Daarom is in de zomer van 2023 de Speakap in de organisatie geïntroduceerd. Iedere medewerker heeft een account voor deze app. Het posten, delen, reageren en lezen van berichten gaat via een app op de mobiel, of via de webbrowser. De Speakap is vooral bedoeld voor het delen van nice-to-know informatie.

Dat zagen we terug aan de teamuitjes en etentjes die werden gedeeld. Ook meer werkgerelateerde informatie wordt gedeeld in de app. In 2024 zullen we monitoren hoe de app bevalt in de organisatie en of het abonnement wordt voortgezet.

## Communicatiestrategie

In de zomer van 2023 is de communicatiestrategie aan het managementteam gepresenteerd.

Belangrijkste 3 doelgroepen zijn de Zaanse kinderen en gezinnen ((toekomstige) cliënten), medewerkers Jeugdteam Zaanstad en de stakeholders (gemeente, samenwerkings- en ketenpartners). Het plan is nog niet vastgesteld. Op de planning staat om dit in 2024 te verfijnen met verbeterde kernboodschappen en te zien waar de communicatiestrategie kan aansluiten op o.a. het Jaarplan 2024.



# Financiële ontwikkeling

## Resultaat verslagjaar

Het tweede verslagjaar van het Jeugdteam is afgesloten met een positief resultaat € 487k. Dit is € 270k hoger dan begroot. Het positieve resultaat is het gevolg van lagere overige bedrijfskosten dan begroot. De gemiddelde personele bezetting was lager dan begroot. De personeelskosten liggen desondanks hoger, als gevolg de inzet van personeel niet in loondienst.

Her positieve resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve en bedraagt op de balansdatum € 833k.

## Financieel beheer

### *Vermogenspositie*

Het Jeugdteam heeft geen winstoogmerk en kent een lumpsum financiering, die grotendeels besteed wordt aan personele kosten. Het Jeugdteam is in 2022 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% 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 2023 maximaal € 1,0 miljoen mogen bedragen.

Her positieve resultaat over het eerste verslagjaar is toegevoegd aan de algemene reserve en bedraagt nu € 833k.

### *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.

### *Jubileumvoorziening; € 36k*

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; € 206k*

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. De voorziening is ten opzichte van het vorige verslagjaar met 63k verlaagd.

### *Reservering verlofrechten: € 339k*

Onder de kortlopende schulden zijn de niet genoten verlofuren als schuld verwerkt. Er is sprake van een lichte stijging (€ 40k) die het gevolg is van een stijging van het aantal werknemers en de stijging van de salarissen in 2024 met gemiddeld 8,625%.

## Liquiditeit

Het budget dat de stichting ter beschikking heeft is een zogenaamd 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 2024

Voor 2024 is het budget vastgesteld op € 11.113.646. In dit lumpsum bedrag is verwerkt:

- Het structurele budget € 10.758.646. In het structurele budget is verwerkt een indexatie van 6,49% en zijn de eerder als incidenteel bestempelde middelen voor de verbetering van de samenwerking met de huisartsen structureel gemaakt.
- Incidentele middelen voor:
  - Deelname in de proeftuinen veiligheid in het kader van het toekomstscenario (€ 250k)
  - Middelen voor de groei van de stad (€ 105k).

Daarnaast is nog een klein bedrag in de opbrengsten opgenomen in verband met de detachering van een projectleider.

	Begroot 2023	Resultaat 2023	Begroot 2024
<b>Opbrengsten</b>	<b>10.472.963</b>	<b>10.627.796</b>	<b>11.162.492</b>
Directe personele kosten	8.788.818	8.991.683	9.752.290
Indirecte personele kosten	426.000	476.199	501.000
Algemene kosten	869.900	598.612	625.517
Clientgebondenkosten	171.000	91.716	134.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>10.255.718</b>	<b>10.158.210</b>	<b>11.012.807</b>
<b>Rente baten</b>		<b>18.243</b>	
<b>Resultaat</b>	<b>217.246</b>	<b>487.828</b>	<b>149.685</b>

De salarisstijging 2024 (per 1 januari 2024 8% en met ingang van 1 juli 2024 nogmaals 1,25%) is verwerkt in de begroting en kon worden opgevangen in de begroting als gevolg van de lagere bedrijfskosten.

# Vooruitblik

*In 2024 staan ons de nodige uitdagingen te wachten. De concretisering van de Hervormingsagenda Jeugdzorg, waaronder het versterken van lokale teams zoals het Jeugdteam en Sociaal Wijkteam. Het Jeugdteam blijft inzetten op het 'er eerder bij zijn'. We geloven dat vroegtijdige interventie helpt om problemen beheersbaar te maken, zodat het dagelijkse leven gewoon kan doorgaan. Het vasthouden aan het normale ritme biedt elk kind houvast, ook als het even moeilijk is.*

## De grote uitdagingen

Bij deze uitdagingen horen ook maatschappelijke vraagstukken, zoals zorgen over de mentale gezondheid van jongeren, de ontwrichtende invloed van armoede, schulden, onstabiele baantjes en slechte huisvesting. Ook zijn er zorgen over het beschermen van kinderen tegen ronselpraktijken van criminelen en problematische echtscheidingen. Het is belangrijk om deze uitdagingen in samenhang te bekijken, zodat we kunnen bepalen waar onze expertise het beste ingezet kan worden.

## Toegang

De organisatie van de toegang en aanpak van het Jeugdteam is speciaal ingericht om daadwerkelijk eerder bij gezinnen te kunnen zijn. We zullen nauwkeuriger beoordelen of het gaat om opvoedings- of opgroevragen en gezinnen naar de passende hulp leiden. Hierdoor verwachten we dat de wachtlijst zal verminderen.

## Werken in netwerken

Het Jeugdteam werkt integraal en met een 'brede blik'. En met het besef dat samenwerking met anderen essentieel is voor goede hulp aan kinderen en gezinnen. Samenwerken met andere partners en het vormen van netwerken voor deze samenwerking is hierbij belangrijk. De kern daarbij is dat het Jeugdteam de eigen werkwijzen ter discussie durft te stellen ten gunste van een door alle partners (dus ook het Jeugdteam) gedragen werkwijze.

### Netwerksamenwerking

Veel wordt verwacht van de projecten waarin het Jeugdteam samenwerkt met andere organisaties. Deze projecten hebben een groot belang. Deze dragen bij aan integraal kijken en werken, voorkomen versnippering en helpen bij het vraagstuk van hoe netwerksamenwerking en besturing over de domeinen heen het beste in te richten zijn.

Het gaat daarbij over de samenwerking met huisartsen in het POH Jeugd en Gezin-project, met organisaties voor jeugdbescherming en Veilig Thuis in de proeftuin Kind en Gezinsbescherming, met Sociaal Wijkteams en Centrum Jong in het project gezinsaanpak en met diverse partijen in het Pact Zaandam Oost op het brede jeugddomein.

## Medewerkers

Een grote zorg is 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. Voor het behouden van medewerkers draait het om gezien en gewaardeerd worden, passende begeleiding, reflectie, supervisie en opleidingsmogelijkheden. Het borgen van voldoende regelruimte, professionele autonomie en ontwikkelingsmogelijkheden is cruciaal voor de capaciteit van het Jeugdteam om te blijven ontwikkelen en innoveren. Op dit moment is er een medewerker die zich bezighoudt met dit thema. Zij werkt samen met de beleids- en HR-adviseur. Het is van belang om de inzet van deze medewerker in de komende jaren te waarborgen.

## Ervaren werkdruk

Aandacht voor het voorkomen van de beroepsziekte burn-out is belangrijk. Hoewel de resultaten van de werkvermogensscan niet direct reden tot grote zorg geven, zijn er wel enkele risico's opgemerkt, zoals 'ervaren werkdruk' en 'grote emotionele belasting'. Het is van belang om goed in de gaten te houden hoe het met de medewerkers gaat, hun werklast (ervaren werkdruk) aandacht en waardering te geven en alert te zijn op signalen zoals het verzuimpercentage en de meldingsfrequentie. Dit blijft ook in 2024 een belangrijke prioriteit.

## Schaarste

De huidige lumpsum wordt als niet passend ervaren voor alle taken van het Jeugdteam. Tegelijkertijd heeft de gemeente Zaanstad al een ambitieuze financiële doelstelling. Het voornemen van de gemeente is om waar het mogelijk is het voorliggend veld, waaronder het Jeugdteam, te versterken. Prioriteiten blijven stellen in de veelheid van taken, in een goede afstemming tussen wat kan en moet, in afstemming met de gemeente, is van groot belang.

## Lumpsum

Het Jeugdteam kan de komende twee jaar rekenen op de huidige lumpsum met de afgesproken indexering volgens de dienstverleningsovereenkomst. Te verhogen met de middelen voor de inzet van POH, gezinsaanpak, proeftuin en gemeentelijke aanpak echtscheidingen. We blijven in gesprek met de gemeente over de uitvoering van gemandateerde taken en de beheersing van kosten in de gespecialiseerde jeugdzorg.

## ICT

Het dossier 'registratieprogramma' dient opnieuw ingericht te worden. Vastgesteld is dat de huidige inrichting diverse gewenste ontwikkelingen in de weg staat. In samenwerking met de gemeente Zaanstad (leverancier) en de automatiseerder gaan we in 2024 aan de slag om het dossier 'registratie programma' opnieuw in te richten.

## 2024

Het Jeugdteam is goed op stoom. De agenda, de vraagstukken, de rol en de positionering van het Jeugdteam worden steeds helderder en doelgerichter. De uitdagingen zijn groot, echter dienen de verwachtingen bescheiden te zijn. Met kleine stapjes vooruit is dan het motto. De dialoog met medewerkers van het Jeugdteam over wat ons te doen staat en hoe we dat gaan aanpakken staat daarbij centraal. De professionals zijn het kloppend hart van het Jeugdteam en zij maken, dag in dag uit, echt het verschil.

Vrij naar Arjan Lubach:

'Dit was 2023 op naar 2024!'

# Jaarrekening 2023



# Inhoudsopgave

Onderwerp	Pagina
1 Bestuursverslag	1
2 Jaarrekening	30
Inhoudsopgave	31
2.1 Balans per 31 december 2023	32
2.2.Resultatenrekening over 2023	33
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	34
2.4 Alg. toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	40
2.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2023	44
2.7 WNT-verantwoording 2023	49
2.8 Gebeurtenissen na balansdatum	50
2.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	51
Controleverklaring van de onafhankelijke account	52

## 2 JAARREKENING 2023

### 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1		
Materiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa		0	0
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	81.483	106.603
Liquide middelen	4	<u>2.734.568</u>	<u>2.239.139</u>
Totaal vlottende activa		2.816.051	2.345.742
<b>Totaal activa</b>		<u>2.816.050</u>	<u>2.345.742</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	5		
Algemene reserves		833.022	345.194
Bestemmingsfondsen			0
Totaal eigen vermogen		<u>833.022</u>	<u>345.194</u>
<b>Vorzieningen</b>	6	242.956	302.444
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)</b>	7		
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	1.740.073	1.698.104
<b>Totaal passiva</b>		<u>2.816.050</u>	<u>2.345.742</u>



## 2.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	<i>Ref.</i>	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
			€	€
<b>OPBRENGSTEN:</b>				
Budget gemeente Zaanstad	7	10.587.796	10.472.963	9.848.676
Overige opbrengsten	8	40.000	0	900
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>10.627.796</b>	<b>10.472.963</b>	<b>9.849.576</b>
<b>LASTEN:</b>				
Personeelskosten	9	9.467.882	9.214.818	8.721.478
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	0		
Overige bedrijfskosten	11	690.329	1.040.900	782.903
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>10.158.211</b>	<b>10.255.718</b>	<b>9.504.381</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>469.585</b>	<b>217.246</b>	<b>345.195</b>
Financiële baten	12	18.243		
<b>Resultaat boekbaar</b>		<b>487.828</b>	<b>217.246</b>	<b>345.195</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>		
		<b>€</b>		
Algemene reserves		487.828		
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsfondsen				
		<b>487.828</b>		

## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	€	2023 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		487.828
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	0	
- mutaties voorzieningen	-59.488	
- boekresultaten afstoting vaste activa	0	
	<u>0</u>	-59.488
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	0	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	0	
- vorderingen	-25.120	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen behoudens rekening-courant krediet)	41.969	
	<u>41.969</u>	67.089
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>495.429</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa		
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>495.429</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.239.139
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.734.568</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>495.429</u>

### Toelichting:

Het positieve saldo liquide middelen laat zich voornamelijk verklaren door het positieve resultaat over 2022 en 2023, de reserveringen voor vakantiegeld en verlofuren.

## 2.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### Gegevens rechtspersoon

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

#### Activiteiten

De belangrijkste activiteiten zijn het - binnen de gemeente Zaanstad - opzetten, ontwikkelen en het 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 2023. De jeugdteams in Zaanstad bestaan vanaf 1 januari 2015 en vielen tot en met 31 december 2021 onder verantwoordelijkheid van de 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.

#### 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.

#### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2023.

#### Opdrachtgever en verstreker 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.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### 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.

#### Grondslagen voor toerekening van kosten en opbrengsten

De activiteiten van de stichting Jeugdteam Zaanstad vallen in één sector: jeugdhulp. Er is geen specifieke kostentoerekening.

#### 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.

## **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. Investeringssubsidies/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.

## **Financiële instrumenten**

### **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.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **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.

### **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 2023 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. Dat 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.

## **Vorzieningen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt;
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

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 voor 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.

## **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 andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald door 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.

## **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.

## **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.

## **Personeelsbeloningen / Pensioenbeloningen 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 bij overgang van onderneming geldende cao van toepassing bleven.

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 2023 opnieuw vastgesteld met een looptijd van 1 januari 2021 tot en met 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 was in december 2022 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.

## **Kasstroombegroting**

Het kasstroombegroting is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroombegroting 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 kasstroombegroving opgenomen.

## **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.

## **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. De 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 (meestal 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 inhoudelijk nog niets bekend. Om deze reden heeft Stichting Jeugdteam Zaanstad geen rekening gehouden met een eventuele vennootschapsbelastingplicht in deze jaarrekening.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### Activa

1. Immateriële vaste activa
2. Materiele vaste activa

Het Jeugdteam kent 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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	0	76.360
Nog te factureren bedragen	73.401	20.723
Voorschotten salarissen	8.083	9.520
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>81.483</u>	<u>106.603</u>

Per balansdatum is er geen vordering op debiteuren. Begin 2024 is een aantal facturen verstuurd aan de gemeente en SMD. Omdat de facturen betrekking hadden op een bijdrage over het boekjaar 2023, zijn deze bedragen opgenomen onder 'nog te factureren bedragen'. Dit betreft een vergoeding van de gemeente Zaanstad voor de huur van ruimte bij huisartspraktijken en voor de projectleider echtscheidingen. In 2023 is er in samenwerking met een aantal partners in de wijk (Sociaal Wijkteam, Centrum Jong en SJZ) een start gemaakt met de zogenoemde Integrale Gezinsaanpak. Eén van de wijkteams (SMD) is penvoerder. Het nog te factureren bedrag betreft de vergoeding voor SJZ voor het vierde kwartaal 2023.

Het voorschot salarissen betreft het voorschot dat bij de eerste salarisbetaling in januari 2023 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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
ING bank	2.734.568	2.239.139
Totaal liquide middelen	<u>2.734.568</u>	<u>2.239.139</u>



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### Passiva

#### 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene reserves	833.022	345.194
Bestemmingsfondsen		
Totaal eigen vermogen	<u>833.022</u>	<u>345.194</u>

#### Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	345.194	487.828	0	833.022
Bestemmingsfonds	0			0
Totaal eigen vermogen	<u>345.194</u>	<u>487.828</u>	<u>0</u>	<u>833.022</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 2023 is toegevoegd aan de algemene reserve en bedraagt nu € 833k.

#### 6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- jubileumverplichtingen	33.357	3.165		0	36.522
- langdurig zieken	269.087	206.434	269.087		206.434
Totaal voorzieningen	<u>302.444</u>	<u>209.599</u>	<u>269.087</u>	<u>0</u>	<u>242.956</u>

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	206.434
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	36.522
Hiervan > 5 jaar	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. De stijging is het gevolg van het aantal werknemers.

#### 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. De kosten 2023 voor de werknemers die eind 2022 voorzien zijn, komen nagenoeg overeen met de voorziening. (€ 27k). De betreffende werknemers zijn inmiddels uit dienst en één is begin 2024 volledig hersteld. Het in 2022 voorziene bedrag is daarom volledig onttrokken aan de voorziening. De dotatie 2023 betreft een viertal medewerkers.

## 7. Langlopende schulden

Het Jeugdteam kent geen langlopende schulden.

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	256.244	324.191
Belastingen en premies sociale verzekeringen	506.870	475.947
Schulden terzake pensioenen	111.768	99.728
<b>Overige schulden:</b>		
Nog te betalen salarissen	21.922	1.564
Vakantiegeld	210.464	134.149
Vakantiedagen	339.369	296.574
Nog af te dragen BTW	0	0
<b>Overige nog te betalen kosten:</b>		
Nog te verwachten facturen	250.952	226.336
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen gemeente Zaanstad	39.505	138.714
<b>Overige passiva:</b>	2.977	900
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.740.073</u>	<u>1.698.104</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** is hoger dan vorig boekjaar, omdat in 2023 op alle werknemers de cao jeugdzorg van toepassing is. In 2022 was op ongeveer 30% van het aantal werknemers de cao SGO van toepassing. Deze cao kent een individueel Keuzebudget (IKB) dat in de laatste maand van het jaar volledig uitbetaald werd.

De **reservering voor vakantiedagen** is toegenomen met € 43k. Dit wordt verklaard door een toename van het aantal werknemers en de cao stijging 2024. Deze bedraagt per 1-1-2024 8% en per 1-7-2024 nogmaals 1,25%. Het effect hiervan op de uurlozen is meegenomen in de berekening voor de reservering van de vakantiedagen.

De **nog te verwachten facturen** betreft voornamelijk nog de doorbelasting van de gemeente voor de ICT- en telefoniekosten (€ 138k). Dit betreft de kosten voor algemeen beheer, diensten, telefonie abonnement, alsmede afschrijvingslasten van tablets en telefoons. Daarnaast wordt nog een aantal afrekeningen verwacht van ingekochte specialistische jeugdhulp, inhuur personeel, kosten accountant en kosten consultancy AFAS.

In 2022 heeft het Jeugdteam een tweetal specifieke opdrachten ontvangen waarvan het budget nog niet volledig was besteed in 2022. Dit betreft het budget voor de verbetering van de samenwerking met de huisartsen. Voor 2023 en 2024 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 kwam. Hierdoor was nog niet het gehele budget gebruikt en is € 90k op de balans gereserveerd om in 2023 en 2024 te besteden. Hieruit wordt de projectleider bekostigd. Voor 2024 is nog een bedrag van € 39k beschikbaar.

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 in 2022 besteed was. Het resterende bedrag is besteed in 2023.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

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 2023

### Baten

#### 7. Budget gemeente Zaanstad

De specificatie is als volgt:

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€	€
Gemeente Zaanstad; budget structureel	10.102.963	10.102.963	9.350.307
Gemeente Zaanstad; budget incidenteel	469.209	370.000	434.286
Gemeente Zaanstad; overige subsidies	15.624		64.083
<b>Totaal</b>	<b>10.587.796</b>	<b>10.472.963</b>	<b>9.848.676</b>

#### 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. De toename van het budget in 2023 is het gevolg van de indexering (5,29%) en het structureel maken van de vergoeding voor de inzet op de huisartsenposten.

#### Gemeente Zaanstad; budget incidenteel

De specificatie is als volgt:

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€	€
Wachlijstmiddelen			300.000
Toekomstscenario Jeugd en gezin	370.000	370.000	
Middelen POH (Preventieve ondersteuning huisartsen)	51.474		109.021
Herindicaties herindicaties woonplaatsbeginsel	47.735		25.265
<b>Totaal</b>	<b>469.209</b>	<b>370.000</b>	<b>434.286</b>

In 2023 heeft het Jeugdteam aanvullende budgetten ontvangen voor het toekomstscenario Jeugd en Gezin. Dit is een landelijk programma vanuit de Hervormingagenda Jeugd waar in Zaanstad een pilot voor plaatsvindt. De overige incidentele budgetten 2023 betreft bijdragen van de gemeente die in 2022 al zijn ontvangen, maar die voor een deel pas besteed zijn in 2023. Deze opbrengst valt daarom vrij in 2023.

#### Gemeente Zaanstad; overige subsidie

In 2023 is een project rondom echtscheidingen gestart. Het Jeugdteam levert de projectleider.

## 8. Overige opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Overige opbrengsten	40.000	0	900
Totaal	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>900</u>

In 2023 is er in samenwerking met een aantal partners in de wijk (Social Wijkteams, Centrum Jong en het Jeugdteam) een start gemaakt met de zogenoemde Integrale Gezinsaanpak. Eén van de wijkteams (SMD) is penvoerder. De gepresenteerde opbrengst heeft betrekking op de vergoeding voor het jeugdteam voor het vierde kwartaal 2023.

## 2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

### Lasten

#### 9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	
Lonen en salarissen	6.261.833	6.606.845	5.488.550
Sociale lasten	990.154	1.044.709	857.457
Pensioenpremies	639.885	675.141	586.229
Andere personeelskosten:	476.199	426.000	406.612
Ontvangen uitkeringen WAZO (zwangeren)	-133.105	-90.000	-96.933
Dotatie voorziening langdurig zieken	-62.653		269.087
Dotatie voorziening jubileum uitkeringen	3.165	10.000	33.357
Dotatie verlofrechten	42.796	40.000	120.818
<b>Subtotaal</b>	<b>8.218.274</b>	<b>8.712.695</b>	<b>7.665.177</b>
Externe inhuur	1.249.608	502.123	1.056.300
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>9.467.882</b>	<b>9.214.818</b>	<b>8.721.478</b>

	begroot 2023	1-1-2023	31-12-2023	gemiddeld 2023
<b>Aantal personeelsleden in loondienst (exclusief stagiaires):</b>				
In fte	107,7	95,0	102,6	100,3
<b>Externe inhuur</b>				
In fte	4,7	10,3	9,7	8,2
In aantallen medewerkers		15	17	16
<b>Totaal aantal personeelsleden</b>				
In fte	112,4	105,3	112,2	108,5

#### Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenpremies en externe inhuur

Bij de start van het jaar was de bezetting lager dan begroot. Naar het einde van het jaar is dit tekort ingelopen.

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

Het aantal mensen dat ingehuurd wordt, is constant maar wel aanzienlijk hoger dan begroot. Het effect hiervan is zichtbaar in een onderschrijding van de begrote kosten van personeel in loondienst en een overschrijding van de begrote kosten van inhuur.

Het aantal WAZO-uitkeringen stijgt als gevolg van de gewijzigde wetgeving van betaald ouderschapsverlof. Vanaf 2 augustus 2022 mogen ouders in het eerste levensjaar van hun kind 9 weken betaald ouderschapsverlof opnemen en krijgen zij 70% van hun bruto salaris doorbetaald. De werkgever krijgt deze kosten vergoed. Door opstartproblemen bij het UWV kon een aantal ouderschapsverloven die zijn opgenomen in 2022 pas in 2023 ingediend worden bij het UWV.

#### Externe inhuur

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Deze kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:			
Inhuur jeugd- en gezinshulpverleners en gedragswetenschappers	888.703	205.461	816.774
Inhuur overhead	360.905	296.662	239.527
<b>Totaal inhuur</b>	<b>1.249.608</b>	<b>502.123</b>	<b>1.056.300</b>

#### 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. De stijging van het aantal werknemers in loondienst betekent dat er een dotatie aan de voorziening is gedaan.

#### 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.

De voorziening langdurig zieken per balansdatum 31 december 2023 is lager dan bij aanvang van het jaar. Dit betekent dat er per saldo een bedrag vrijvalt.

## Verlofrechten

In 2023 is het verlofsaldo ten opzichte van het saldo bij aanvang van 2023 toegenomen met € 43k. Dit wordt verklaard door een toename van het aantal werknemers en de cao stijging 2024. Deze bedraagt per 1-1-2024 8% en per 1-7-2024 nogmaals 1,25%. Het effect hiervan op de uurlonen is meegenomen in de berekening voor de reservering van de vakantiedagen.

## Andere personele kosten

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd:	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Team- en stichtingsactiviteiten	38.707	45.000	45.639
HR kosten; werving en verzuim	69.809	47.000	41.281
Leren en ontwikkelen medewerkers	209.579	213.000	206.934
Reis- en verblijfkosten	158.104	121.000	112.758
Totaal andere personele kosten	476.199	426.000	406.612

Onder de team- en stichtingsactiviteiten wordt o.a. verantwoord de kosten van het feest, de kerstattendedies en activiteiten.

De toename van de HR-kosten is het gevolg van kosten die gepaard zijn gegaan met een functioneringstraject. In 2023 is er specifiek geïnvesteerd in ontwikkeling van teams. Dit betreft zowel de lokale teams als het managementteam.

De reis- en verblijfkosten betreffen de vergoedingen voor woon-werk verkeer, thuiswerken en dienstreizen. De stijging is het gevolg van de toename van het aantal werknemers, van de hogere vergoeding voor dienstreizen (vanaf 1-7-2022 van 29 cent naar 39 cent per kilometer) en een toename van het ambulante werken.

## 10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

## 11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Algemene kosten	598.612	869.900	574.293
Cliëntgebonden kosten	91.716	171.000	208.610
Totaal overige bedrijfskosten	690.329	1.040.900	782.903

## Algemene kosten

Specificatie van de Algemene kosten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€
Administratiekosten	61.348	63.600	53.518
Kantoorbenodigdheden en -inrichting	186.752	155.300	146.430
Bestuurs- en advieskosten	170.790	200.000	138.966
Communicatiekosten	13.372	57.000	33.900
ICT kosten	102.221	200.000	140.609
Telefonie	23.530	43.000	27.767
Ontwikkeling en innovatie	8.150	120.000	2.647
Verzekeringen	23.741	31.000	30.456
Huur ruimte POH	8.709		
Totaal algemene kosten	598.612	869.900	574.293

De onderschrijding van de algemene kosten bedraagt € 270k en betreft de onderstaande posten.

De ICT wordt afgenomen bij de gemeente Zaanstad. Dit betreft kosten voor algemeen beheer, services, telefonie abonnement, alsmede afschrijvingslasten telefoons. Het heeft enige tijd geduurd totdat inzichtelijk was welke kosten aan het Jeugdteam doorbelast zouden worden. Dit is nu helder. In de ICT begroting waren ook opgenomen de kosten voor de afschrijving van de laptops. Deze blijken in de kosten voor het algemeen beheer te zitten en worden nog niet doorbelast.

Daarnaast zijn er in 2023 kosten begroot voor het eventueel in eigen beheer gaan voeren van een ICT omgeving. Dit is niet uitgevoerd in 2023.

Voor het tweede jaar is in de begroting geld gereserveerd voor ontwikkeling en innovatie, In 2023 is hier aan gewerkt. Er is een projectleider aangesteld om de samenwerking met het onderwijs te intensiveren en een om de blended hulpverlening inhoud te gaan geven. De kosten van deze interne projectleiders zijn verantwoord onder de personele kosten.

Onder bestuurs- en advieskosten zijn verantwoord de vacatiegelden van de bestuurders, advieskosten en accountantskosten. De advieskosten betreffen o.a. kosten doelgroepenonderzoek (Radar), advies en ondersteuning m.b.t. inrichting van AFAS en juridische advisering.

#### Cliëntgebonden kosten

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd:	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€	€
Inkoop specialistische jeugdhulp	40.203	122.000	167.843
Kosten behandeling, licenties, materialen	19.097	19.000	17.930
Tolken	32.416	30.000	22.837
<b>Totaal andere personele kosten</b>	<b>91.716</b>	<b>171.000</b>	<b>208.610</b>

De inkoop specialistische hulp is aanzienlijk lager dan in 2022 omdat we een 'specialist' zelf in dienst hebben genomen. Ingekocht worden nog expertise voor specifieke begeleiding, consultancy van de JBRA, cliëntondersteuning plus en van Parnassia.

#### 12. Financiële baten en lasten

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
Rente baten	18.243		

Door de stijgende rente is er in 2023 sprake van rentebaten.



## 2.7 WNT-VERANTWOORDING 2023 Stichting Jeugdteam Zaanstad

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

Het voor Stichting Jeugdteams Zaanstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is conform klasse I van de zorg en bedraagt in 2023 € 124.000.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

	Gegevens 2023	Gegevens 2022
<b>bedragen x € 1</b>	<b>P. v.d. Born</b>	<b>P. v.d. Born</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>directeur/bestuurder</b>	<b>directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling	1-1 tm 31-12 2023	1-1 tm 31-12 2022
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.108	102.506
Beloningen betaalbaar op termijn	12.850	12.404
<i>Subtotaal</i>	<i>119.958</i>	<i>114.911</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	124.000	120.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>119.958</b>	<b>114.911</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

### 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	C. Noom	D. Dohmen	B. Wallace
<b>bedragen x € 1</b>	<b>VOORZITTER</b>	<b>LID</b>	<b>LID</b>
<b>Functiegegevens</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 - 31-12 2023	01-01 - 31-12 2023	01-01 - 31-12 2023
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	10.788	7.192	7.192
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.600	12.400	12.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>10.788</b>	<b>7.192</b>	<b>7.192</b>

Gegevens 2022	C. Noom	D. Dohmen	B. Wallace
<b>bedragen x € 1</b>	<b>VOORZITTER</b>	<b>LID</b>	<b>LID</b>
<b>Functiegegevens</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 - 31-12 2022	01-01 - 31-12 2022	01-01 - 31-12 2022
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	10.440	6.960	6.960
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.000	12.000	12.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>10.440</b>	<b>6.960</b>	<b>6.960</b>

## **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 2023 vastgesteld op 4 maart 2024. De raad van toezicht van de Stichting Jeugdteam Zaanstad heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 21 maart 2024.

Directeur bestuurder

Raad van Toezicht

P.N.J. van den Born

C.M.M. Noom

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Jeugdteam Zaanstad te Zaandam 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 op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jeugdteam Zaanstad 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Wamberg Offices  
Wamberg 37  
1083 CW Amsterdam  
Telefoon 020 571 23 45

E-mail [info@dubois.nl](mailto:info@dubois.nl)  
[www.dubois.nl](http://www.dubois.nl)  
KvK nummer 34374865

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- Bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de 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 de raad van toezicht en het bestuur 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 Wet normering topinkomens (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 gereede 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, 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 de raad van toezicht en het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 27 maart 2024

Dubois & Co. Registeraccountants

M. Belkadi RA