



Stichting Jeugd Noord-Veluwe

# Bestuursverslag 2022

## Stichting Jeugd Noord-Veluwe

Nunspeet, 9 mei 2023

## Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	3
1.1	Opdracht Stichting Jeugd Noord-Veluwe .....	3
1.2	Ambities van Stichting Jeugd Noord-Veluwe.....	3
2.	Governance, organisatie en activiteiten .....	5
2.1	Organisatie.....	5
2.2	Activiteiten .....	7
2.3	Uitvoering basisdienstverlening voor gemeenten.....	9
2.4	Uitvoering Plustaken voor gemeenten.....	11
2.5	Overige activiteiten.....	13
2.6	Jaarverslag kwaliteit 2022 .....	14
3.	Financieel jaarverslag.....	16
3.1	Algemeen.....	16
3.2	Exploitatierkening 2022.....	16
3.3	Resultaat 2022 .....	16
3.4	Kasstroomoverzicht 2022 .....	18
3.5	Financiële situatie 2022.....	18
3.6	Belangrijkste risico's.....	19
3.7	Financiële situatie 2023.....	20

## 1. Inleiding

Het CJG, waar de Stichting Jeugd Noord-Veluwe met Icare Jeugdgezondheidszorg en de jeugdgezondheidszorg van de GGD Noord-Oost-Gelderland samenwerkt, is de plek waar vragen over opgroeien, opvoeden en gezondheid van kinderen en jongeren worden beantwoord.

Hierin werken we samen met aanbieders van zorg in de Geestelijke Gezondheid Zorg (GGZ), de jeugdhulp of de zorg voor jeugdigen met een lichamelijke, verstandelijke of zintuigelijke beperking, huisartsen, het onderwijs en het voorliggende veld.

De resultaten die in dit jaarverslag zullen worden genoemd zijn stappen die onderdeel zijn van de transformatie van de jeugdhulp in de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg en Oldebroek. Dit proces is nog steeds in volle gang en zal de komende tijd onze aandacht behouden.

2022 stond in het teken van verdere verbetering van de kwaliteit van onze dienstverlening. Dat heeft mooie resultaten opgeleverd en dat stimuleert ons door te gaan met dat wat nodig is: passende hulp aan kinderen, jongeren en gezinnen blijven geven, een verdere transformatie van zorg voor jeugd blijven leveren en de kwaliteit van onze dienstverlening verbeteren. Tegelijkertijd doen we al die zaken binnen onze rol en verantwoordelijkheid als opdrachtnemer en strategische partner van de gemeenten in ons werkgebied. Ook in 2022 zijn de inspanningen die geleverd zijn een gezamenlijke inspanning geweest die veel van de collega's vraagt. Wij zijn trots zijn op onze collega's die samen een prachtige organisatie vormen.

### 1.1 Opdracht Stichting Jeugd Noord-Veluwe

Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft tot doel het verrichten en coördineren van alle activiteiten op het gebied jeugdhulp in opdracht van en voor de betrokken gemeenten Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg en Oldebroek.

### 1.2 Ambities van Stichting Jeugd Noord-Veluwe

Het CJG is dé plek voor alle vragen met betrekking tot opgroeien, opvoeden en gezondheid op de Noord-Veluwe. Ouders en jongeren, het onderwijs, voorliggende voorzieningen, lokale sport- en andere verenigingen en geestelijk leven kunnen bij ons terecht voor antwoorden en informatie.

De Stichting Jeugd Noord-Veluwe ondersteunt en stimuleert ouders en kinderen om hun eigen leven te leiden en eigen keuzes te maken. In ons handelen stellen wij de Internationale rechten van het kind voorop en gaan wij uit van de eigen regie en verantwoordelijkheid van mensen. Hierbij blijft de "hoofdpersoon" eigenaar van de kwestie én van het plan voor de oplossingen. Het in de Jeugdwet genoemde familiegroepsplan is in dat kader een belangrijk instrument: het geeft ouders en kinderen de mogelijkheid om dat eigenaarschap mede vorm te geven. Met behulp van de Verklarende Analyse krijgen we samen beter zicht op die hulpvraag en normaliseren we waar mogelijk is en helpen we kinderen in een keer goed, als dat nodig is met niet vrij toegankelijke hulp. Daarin werken we vasthoudend en outreachend en staan we gelijkwaardig naast het gezin. Dat de Stichting haar opdracht samen met de jeugdgezondheidszorg uitvoert, maakt het CJG sterk in haar aanwezigheid op de vindplaats van jeugdigen. Op die manier dragen wij bij aan de gezamenlijke ambitie van het CJG en onze opdrachtgevers: kinderen zo thuis mogelijk laten opgroeien, waarbij we streven naar 'nul kinderen die uit huis worden geplaatst'.

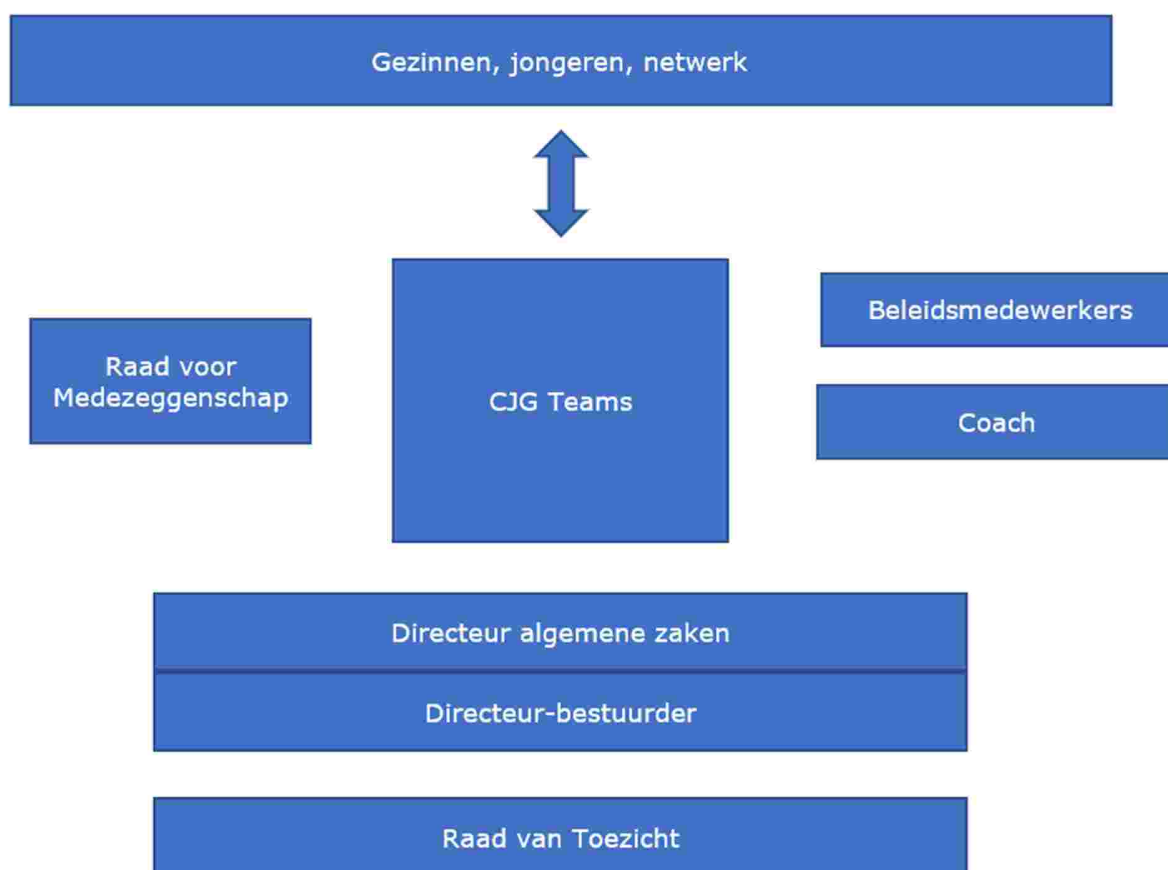
Het CJG functioneert als lerend multidisciplinair team om de vragensteller(s) optimaal van dienst te kunnen zijn. Onderdeel van dat multidisciplinaire team is in toenemende mate de professional die vanuit

de GGZ zijn of haar deskundigheid in het CJG inbrengt. Wij maken goed gebruik van ieders kennis en vaardigheden en dat maakt van het CJG-team een geheel, dat meer is dan de som der delen.

De opdracht, kernwaarden en ambitie van de Stichting heeft zijn weerslag op hoe wij kijken naar onze bedrijfsvoering en kwaliteit, waarover u hieronder meer kunt lezen.

## 2. Governance, organisatie en activiteiten

### 2.1 Organisatie



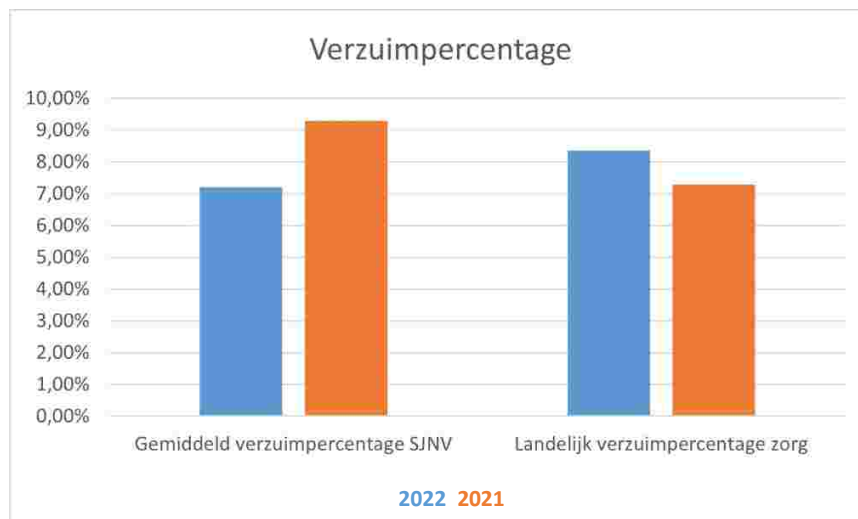
Figuur 1: Organisatiestructuur Stichting Jeugd Noord-Veluwe

In figuur 1 is de organisatiestructuur van de Stichting geschetst. De jeugd- en gezinswerkers werken samen-organiserend in teams. Aan de teams zijn gedragswetenschappers en systeemtherapeuten verbonden voor meer complexe vraagstukken bij het verlenen van opvoed- en opgroeiondersteuning. De teams worden daarbij geholpen door de directie, de beleids- en kwaliteitsmedewerkers en een coach.

De Stichting Jeugd Noord-Veluwe had in 2022 gemiddeld 112 medewerkers in dienst (in 2021: 91 medewerkers). De gemiddelde formatie (inclusief stagiaires) was in 2022 82 FTE (begroot was 125,78 FTE). In 2021 was dat 71 FTE (begroot 75,2 FTE). Dat de formatie lager was dan begroot, wordt verklaard door de lagere inzet op met name de plustaken 'Versterken van het CJG'. Gemeenten namen die plustaken niet allemaal af. Daar waar de plustaken wel werden afgenomen, startte de Stichting niet met de benodigde formatie aan het begin van het jaar, maar startten de collega's in de loop van het jaar.

De Stichting Jeugd Noord-Veluwe beschikte in 2022 over 5 vrijwilligers. Deze vrijwilligers worden door de CJG's ingezet als ervaringsdeskundige of in de begeleiding van cliënten in verschillende trajecten, onder andere bij bezoeken van kinderen met gescheiden ouders.

Het gemiddelde ziekteverzuim bedroeg in 2022 7,2 % (2021: 9,3 %) (incl. zwangerschapsverlof). Het verzuim wordt merendeels veroorzaakt door niet-werk-gerelateerde klachten. Het landelijk verzuimpercentage in de zorg was in 2022 8,36 % (2021: 7,29 %).



Het verzuimpercentage was op 31 december 2022 5,0 % (31 december 2021: 10,1 %). De forse afname van het verzuimcijfer is mede te danken aan de inzet van de HR-professional die hier in 2022 met de teams in heeft geïnvesteerd.

### Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit drie leden te weten:

		Nevenfuncties:
Voorzitter	Pieter den Besten	<ul style="list-style-type: none"> <li>- voorzitter Rekenkamercommissie Gemeente Smallingerland (bezoldigd)</li> <li>- bestuurslid van Stichting Zeeluwe (bezoldigd)</li> <li>- voorzitter Stichting Podia Harderwijk (onbezoldigd)</li> <li>- bestuurslid Stichting Suppletiefonds Sonnevanc Harderwijk (onbezoldigd)</li> <li>- voorzitter Stichting Vrienden Grote Kerk Harderwijk (onbezoldigd)</li> </ul>
Leden	Marleen Leurs	<ul style="list-style-type: none"> <li>- directeur-bestuurder Buurtplein BV (bezoldigd)</li> <li>- lid RvC Zoethout Begeleid Werken B.V. (bezoldigd)</li> </ul>
	Jaap van der Pol	<ul style="list-style-type: none"> <li>- manager behandeling InteraktContour (bezoldigd)</li> <li>- voorzitter bestuur PVO Groningen (onbezoldigd)</li> <li>- voorzitter vLogo (a.i) (bezoldigd)</li> <li>- voorzitter RvT GGZ praktijk Arnhem (bezoldigd)</li> <li>- lid RvT Lumens Eindhoven (bezoldigd)</li> <li>- lid RvT De Twentse Zorg Centra (bezoldigd)</li> </ul>

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijf keer vergaderd. Tijdens deze vergaderingen zijn de jaarrekening en het bestuursverslag 2021, de begroting 2023 en het meerjarenplan 2023 en verder goedgekeurd. Naast het functioneren van de Stichting, de samenwerking met andere partijen en de voortgang van de transformatie, heeft de Raad van Toezicht zich tijdens de vergaderingen en tijdens andere bijeenkomsten waar zij het personeel trof, inhoudelijk verdiept in inhoudelijke thema's. Met de directeur-bestuurder heeft een jaargesprek plaatsgevonden. Naast de reguliere vergaderingen, heeft de Raad van Toezicht in 2022 in een aantal sessies de "Visie op toezicht binnen de Stichting Jeugd Noord-Veluwe" geformuleerd.

In 2022 heeft de Raad van Toezicht de commissie 'Kwaliteit en veiligheid' in het leven geroepen. Twee leden van de Raad van Toezicht en de bestuurder zijn vaste deelnemers van deze commissie. De commissie nodigt anderen uit en bespreken het thema risico en veiligheid binnen onze organisatie.

De Raad van Toezicht heeft eens per jaar een overleg met een delegatie van de portefeuillehouders Jeugd uit het verzorgingsgebied van de Stichting.

Het lidmaatschap van de Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Zorg (NVTZ) geeft de Raad van Toezicht toegang tot kennis die zij in de uitvoering van hun rol nodig hebben. Daarnaast namen zij deel aan reflectiebijeenkomsten en intervisiegroepen.

Op 31 december 2022 was de voorzitter van de Raad van Toezicht aftredend en niet herkiesbaar. De Stichting is Pieter den Besten bijzonder erkentelijk voor de wijze waarop hij invulling heeft gegeven aan het voorzitterschap. Op 1 januari 2023 is John Kauffeld aangetreden als nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht.

## 2.2 Activiteiten

Om nieuwe collega's te boeien en op een goede manier aan de organisatie te binden is in 2022 gestart met regionale, CJG-brede introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers. Nieuwe collega's uit verschillende teams worden geïntroduceerd in de visie van het CJG en de transformatieagenda. Deze bijeenkomsten die in het kader van het inwerkprogramma worden belegd, worden in 2023 uitgebreid met bijeenkomsten waarin nieuwe collega's worden geïntroduceerd in het werken met beschikbare hulpmiddelen als kantoorautomatisering en het jeugdossier, een training Dossiervoering en juridische kaders en het werken met het risico-taxatie-instrument ARIJ. Op die manier werken we aan verbetering van de kwaliteit én ontlasten we de lokale teams.

Met de Raad voor Medezeggenschap zijn verschillende thema's besproken. De meest prominente daarvan zijn de ervaren werkdruk in het CJG, de vraag hoe we hybride werken in onze organisatie vorm geven en wat het van de organisatie vraagt om het werk in het CJG zo goed mogelijk uit te kunnen voeren. Dat laatste thema heeft geleid tot de totstandkoming van de Doe-tank.

De Doe-tank bestaat uit ongeveer 20 collega's die in 2022, onder begeleiding van een extern adviesbureau, verschillende keren bij elkaar is geweest. In de Doe-tank wordt in drie coalities nagedacht over en gewerkt aan de thema's Organisatie, Cultuur en Kwaliteit. Zo werken we aan een organisatie waarvan de besturingsfilosofie is herijkt, een gezonde cultuur heerst, waarin feedback geven normaal is en waarin deskundigheid en competenties aanwezig zijn die nodig zijn bij de beantwoording van de hulpvragen die de collega's van ouders en kinderen ontvangen. De keuze voor het werken in coalities in de Doe-tank onderstreept het samen werken en samen in de organisatie.

De Stichting Jeugd Noord-Veluwe werkt met Icare Jeugdgezondheidszorg en de jeugdgezondheidszorg van de GGD Noord-Oost-Gelderland samen in het CJG. In 2022 is geïnvesteerd in het actualiseren van de bestuursopdracht die de gemeenten in 2017 aan het CJG heeft verstrekt. De vraag of we samen het CJG zijn of dat we met elkaar samenwerken is daarbij een van de leidende thema's geweest. Het gezamenlijke traject van opdrachtgevende gemeenten en de drie partners in het CJG is in 2022 niet afgerond en wordt in 2023 voortgezet.

Daarnaast heeft de Stichting Jeugd Noord-Veluwe in 2022 met de opdrachtgevende gemeenten afgestemd over het werken met een meerjarenplan, een meerjarenbegroting en een meerjarensubsidie. De door de Stichting gewenste meerjarensubsidie draagt bij aan een betere borging van de continuïteit in de bedrijfsvoering. In 2023 zal de mondelinge toezegging door de gemeenten en de Stichting worden uitgewerkt tot afspraken over de jaren 2024 tot en met 2027. Het appél dat de Stichting op de gemeenten heeft gedaan om de continuïteit van de activiteiten van de Stichting beter te borgen wordt daarmee tot tevredenheid beantwoord.

In 2022 heeft het meerjarenplan 2022 e.v. richting gegeven aan de activiteiten van de Stichting. De voortgang daarvan is in het afgelopen jaar tijdens de verschillende kwartaalgesprekken en op andere momenten met de gemeenten besproken. Ten behoeve van de lokale kwartaalgesprekken wordt gebruik gemaakt van een rapportageformat dat samen met de gemeenten is opgesteld en waarin – naast een aantal kwantitatieve gegevens - per kwartaal verantwoording wordt afgelegd en signalen worden gedeeld over de voortgang van uitvoering van het jaarplan. In het maandelijkse Trekkersoverleg is ruimte voor de bespreking van de voortgang van de transformatie in de regio. Onderstaand volgt een samenvatting van de thema's die besproken zijn en de trends die de Stichting signaleert.

Hoewel in 2022 de beperkende maatregelen met betrekking tot het corona-virus werden opgeheven, was het virus nog niet weg. Ook binnen de Stichting was dat merkbaar. Het raakte onze cliënten en onze collega's. De grote zorg over kinderen die tussen wal en schip zouden raken is nog niet weg en wordt met name in het onderwijs gevoeld. In het kader van de preventieve activiteiten van het CJG wordt met onze partners en met de Regionale Kenniswerkplaats Jeugd geïnvesteerd in het thema Veerkracht.

In alle gemeenten is de samenwerking met het onderwijs versterkt. Iedere onderwijsinstelling heeft een contactpersoon in het CJG. Deze contactpersoon stemt met de school af hoe de ondersteuning op de school aan de collega's van het onderwijs en de ouders en jongeren wordt ingevuld.

In 2022 is de kwaliteit van de geboden hulp in het CJG verbeterd. Met behulp van de methode Q4C (Quality for Children) hebben cliënten andere cliënten geïnterviewd over die kwaliteit van de hulp die zij van het CJG ontvingen. De cliënten bepalen zelf in belangrijke mate de thema's van dit kwaliteitsonderzoek. De thema's zijn gekoppeld aan de kernwaarden van het CJG, omdat die beschrijven wat goede zorg voor jeugd is. Cliënten presenteren hun bevindingen aan de directie en de collega's van het CJG. Ook andere betrokkenen worden voor deze presentaties uitgenodigd. Cliënten zijn tevreden over de hulp die zij van het CJG ontvangen. De feedback die op deze manier is opgehaald is, is de basis voor het jaarplan 2023 en verder geweest.

De Verklarende Analyse is in 2022 verder ingebed in het werkproces van het CJG. De gedragswetenschappers in het CJG werken samen met de cliënten en de jeugdprofessionals de Verklarende Analyse uit. In toenemende mate wordt daarmee gewerkt aan het normaliseren van hulpvragen. En daar waar ambulante hulp in het CJG of daar waar niet vrij toegankelijke hulp nodig is,



worden we steeds beter in het in een keer goed inzetten van die hulp. In 2022 hebben alle collega's een workshop Verklarende Analyse gevolgd. De gedragswetenschappers zijn getraind om de jeugd- en gezinswerkers hierbij te ondersteunen en zelf de workshops te verzorgen.

## 2.3 Uitvoering basisdienstverlening voor gemeenten

### *Preventie activiteiten*

Het CJG heeft een breed scala van preventie activiteiten. De jeugd- en gezinswerkers van de Stichting voeren deze activiteiten met de collega's van de jeugdgezondheidszorg uit. Preventie betreft zowel primaire (voorlichting en trainingen ter voorkoming) als secundaire preventie (activiteiten om vroegtijdig op te sporen). Naast de activiteiten die de Stichting zelf aanbiedt, worden de collega's regelmatig gevraagd een bijdrage te leveren aan bijeenkomsten door maatschappelijke en kerkelijke organisaties, onderwijs en vrijetijdsbesteding. Op verzoek worden lezingen of andere activiteiten verzorgd.

Op de website hebben inwoners van de regio de mogelijkheid om laagdrempelig hun vragen te stellen in de livechat. Het gebruik van de chat neemt toe, mede als gevolg van een online campagne. In 2022 namen 54 mensen gebruik van de mogelijkheid te chatten.

Daarnaast is op de websites van het CJG en de social mediakanalen aandacht gegeven aan de week voor autisme, week van de opvoeding, jonge ouders, (jonge) mantelzorgers, echtscheiding, rechten van het kind, ondersteunen ouder initiatieven (MIM, huilbaby's, autisme), preventie suïcide, sociale uitsluiting, vluchtelingen, zorg voor nieuwkomers met verblijfstatus, ondersteuning ouder initiatieven etc.

### *Groepstrainingen*

In 2022 zijn minder trainingen aangeboden dan in de jaren daarvoor. Het aanbod is gescreend op bewezen effectiviteit en om die reden beperkt tot:

- Alles is Anders voor kinderen van gescheiden ouders
- Brussengroep voor kinderen met een broer of zus met een beperking
- Triple P (12-) met als doel het versterken van opvoedvaardigheden van ouders van kinderen tot 12 jaar
- Online trainingen Triple P voor ouders die via een bij het CJG verkrijgbare link online kunnen deelnemen aan een training.

In 2023 zal het aanbod worden uitgebreid met het Vrienden-programma waarin kinderen tussen 8 en 12 jaar worden geleerd om te gaan met emoties, angstig en vermijdend zijn of een negatief zelfbeeld hebben. Daarnaast worden in 2023 collega's getraind voor het Family Transitions-programma van Triple P. Dit aanbod is bedoeld voor vaders en moeders die gescheiden zijn.

In 2022 namen 19 kinderen deel aan de Alles is Anders-training en de Brussengroep. In totaal namen 16 ouders en hun partners deel aan de Triple P trainingen.

Met de collega's van Icare Jeugdgezondheidszorg leveren de collega's van de Stichting een bijdrage aan de Centering Ouderschaps-programma's.

## *Toeleiding tot zorg en begeleiding van gezinnen*

### *Aantal cliënten in 2022*

Op 31 december 2022 werd aan 2.856 cliënten hulp gegeven (op 31 december 2021: 2.522). Het CJG is bij deze cliënten betrokken door het bieden van gezinsondersteuning, toegang tot niet vrij toegankelijke zorg of een combinatie van die beiden.

	<b>Aantal cliënten op 31 december 2022</b>	<b>Aantal cliënten op 31 december 2021</b>
CJG Ermelo	383	348
CJG Harderwijk	789	775
CJG Nunspeet	542	500
CJG Elburg	547	414
CJG Oldebroek	595	485
<b>Totaal</b>	<b>2.856</b>	<b>2.522</b>

*Tabel 1: overzicht van de op 31 december 2022 lopende trajecten van cliënten die in het CJG jeugdhulp ontvingen*

In totaal werd in 2022 aan unieke 3.860 cliënten jeugdhulp gegeven (2021: 3.296). In 2022 werd bij 1.004 cliënten werd het hulpverleningstraject afgesloten (2021: 774).

### *Omgang Ondersteuning Noord Veluwe (OONV)*

De bezoeken van één van de ouders en hun kind of kinderen, wordt in voorkomende gevallen begeleid door een groep vrijwilligers. Zij begeleiden de omgang en zijn daartoe goed geschoold. De jeugd- en gezinswerker die betrokken is bij het gezin, is verantwoordelijk voor het proces van begeleiden van het betrokken gezin. De meeste trajecten van de omgangsbegeleiding duren niet langer dan 2 of 3 maanden.

In 2022 zijn door de vrijwilligers 4 gezinnen begeleid. Er was in totaal 30 keer een omgangsbegeleidingsmoment. In 2023 worden nieuwe vrijwilligers geworven en getraind.

### *Aanwezigheid en beschikbaarheid CJG voor het onderwijs*

Op het voortgezet onderwijs zijn medewerkers (jeugdverpleegkundigen, jeugdartsen, jeugd -en gezinswerkers) van het CJG aanwezig. De jeugd -en gezinswerkers spreken zo'n 2 % van de leerlingen. Ook de collega's van de GGD hebben een aantal contact momenten in het primair en het voortgezet onderwijs (zie voor aantallen het GGD jaarverslag). In principe betreft dat alle leerlingen, zonder directe aanleiding. Het CJG heeft zo, onder normale omstandigheden, feitelijk met elke leerling een contact moment. Sinds de beperkingen als gevolg van het coronavirus, wordt intensiever geïnvesteerd in de contacten met leerkrachten, mentoren en IB-ers. Samen met de collega's van GGD Jeugdgezondheidszorg is op een aantal scholen een module 'Veerkracht' verzorgd. Met name op het RSG in Harderwijk is hier intensief in geïnvesteerd.

## 2.4 Uitvoering Plustaken voor gemeenten

In 2022 is voor een aantal gemeenten uitvoering gegeven aan taken die niet tot de basisdienstverlening van het CJG behoren, maar waar een aanvullende opdracht en subsidie voor is verstrekt. Een aantal van deze activiteiten worden door meerdere gemeenten afgenomen.

### *Regionale Kenniswerkplaats Noord-Veluwe*

In september 2020 is de Regionale Kenniswerkplaats Jeugd (RKJ) op de Noord-Veluwe van start gegaan. Het CJG werkt hierin met ouders, jongeren, gemeenten, samenwerkingsverbanden in het onderwijs, Wageningen Universiteit en VIAA Hogeschool samen om de expertise die we in de regio opdoen te delen met andere partijen. Sinds de start is gewerkt aan twee thema's, te weten 'Op naar een veerkrachtige jeugd' en 'De dynamische driehoek'. Het eerste thema is, mede als gevolg van het corona-virus, in belang toegenomen. Het tweede thema helpt de partijen in de driehoek ouders, school en jeugdhulp beter samen te werken.

### *Versterken CJG met ambulante hulp*

In 2022 is in meerdere gemeenten een vervolg gegeven aan de versterking van het CJG met ambulante hulp. De oorspronkelijke en herijkte visie op jeugdhulp in de regio Noord-Veluwe is hierbij leidend. Met behulp van de gegevens uit het dashboard van de gemeenten is een beeld gekregen van de inhoud en de omvang van deze hulpvragen in formatie en euro's. Aan de hand hiervan kon worden bepaald welke expertise in het CJG moet worden aangevuld en welke formatie hiervoor nodig is. Uiteindelijk is het de bedoeling dat het CJG met deze formatie kan bijdragen aan hulp die op maat en zo vroeg mogelijk aan cliënten kan worden gegeven, zonder of met lagere inzet van niet-vrij-toegankelijke hulp.

In het unieke karakter van dit project zijn een aantal nieuwe vragen op tafel gekomen en beantwoord. Onder begeleiding van een procesbegeleider wordt in de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Elburg en Oldebroek uitvoering gegeven aan deze taak. Om deze activiteit uit te voeren, worden jeugd- en gezinswerkers geworven. Dat verloopt voorspoedig, in 2022 zijn een aantal collega's met een afgeronde IAG-opleiding bij de Stichting in dienst gekomen, maar de totale benodigde formatie is nog niet aangetrokken. Om die reden is de verstrekte subsidie voor deze activiteit in 2022 niet volledig benut.

### *Versterken CJG met GGZ-expertise*

De Stichting heeft een intensieve samenwerking met Eleos, Accare, Jeugd-ggz en GGz-Centraal/Fornhese. Zij stelden hun GGZ expertise beschikbaar door professionals (GZ psycholoog, orthopedagoog-generalist of systeemtherapeut) in het CJG werkzaam te laten zijn. Zij richten zich op drie taken: basis-GGZ, consultatie en advies en het maken van de redenatie bij Verklarende Analyses. Daarnaast zijn systeemtherapeuten ingezet voor diagnostiek en behandeling.

Op deze manier kan er nog beter worden beoordeeld of en welke hulp er nodig is, kunnen kortdurende interventies worden uitgevoerd, krijgt de Stichting de mogelijkheid om de Verklarende Analyse goed te implementeren en kunnen we kennis delen en verbinden. Enerzijds brengen de GGZ-professionals hun vakinhoudelijke deskundigheid in in het CJG, anderzijds nemen zij de regionale visie over regie bij gezinnen mee terug naar hun moederorganisaties.

### *Inzet CJG in de huisartsenpraktijk*

Nadat de pilot "POH-Jeugd", die door Medicamus is gestart, werd afgerond, heeft het CJG in 4 gemeenten een of meerdere CJG-professional(s) beschikbaar gesteld die in de huisartsenpraktijk met de patiënten van de huisarts meedenkt over jeugd- en opvoedvragen. In de gemeenten Ermelo en Elburg is, mede door de beschikbaar gestelde subsidie, de samenwerking met de huisartsen op deze manier uitgebreid en geïntensiveerd.

### *Lokale inzet*

#### *Harderwijk - Inzet AZC*

In 2019 werd de gemeente (Harderwijk) verantwoordelijk voor de jeugdhulp in het AZC. Op verzoek van het COA is er door Stichting Jeugd Noord Veluwe in dat jaar een jeugdverpleegkundige aangenomen voor het AZC. Het eerste contact met het CJG in het AZC vindt veelal plaats bij kinderen in de leeftijdscategorie 0-4 jaar. Omdat het consultatiebureau bekend en vertrouwd is bij de ouders is aangehaakt bij deze voorziening en werden er in die periode door huisbezoeken 75 kinderen en hun ouders bereikt. Daarnaast had deze verpleegkundige een inloopspreekuur op het Vlindertje (peuterspeelzaal op het azc) en ook regelmatig op het consultatiebureau. Aanwezigheid en contact op verschillende plekken vergrootte het vertrouwen van ouders waarmee het aantal vragen gestaag toenam.

Ook werd hiermee de samenwerking met de jeugdverpleegkundigen (jgz) verbeterd. Voor een aantal gezinnen is opvoedondersteuning ingezet; tijdens een aantal huisbezoeken werden de opvoedkwaliteiten van ouders vergroot. Deze outreachende aanpak kan grotere problemen voorkomen.

Een ontstane vacature voor de activiteiten die het CJG op het AZC uitvoert, blijkt in de praktijk lastig te vervullen. Herhaalde pogingen om een nieuwe collega aan te stellen, ook samen met onze samenwerkingspartners in het CJG, hebben geen succes gehad. Om toch te voorzien in de opdracht die de gemeente ons heeft verstrekt, is de inzet van jeugdverpleegkundigen in het AZC vergroot en voeren meerdere jeugd- en gezinswerkers een deel van hun werkzaamheden in het AZC uit.

De gemeente Harderwijk droeg bij in de huisvestingskosten van het CJG aan de Wethouder Jansenlaan 80.

#### *Oldebroek - Passend onderwijs 3.0*

In de gemeente Oldebroek is in 2022 een vervolg gegeven aan het project 'Passend onderwijs 3.0'. In het kader van dit project waren drie proeftuinen ingericht: 'Durf te delen', 'Kansrijke start' en 'Vernieuwing onderwijs'. De betrokkenheid van de Stichting komt met name tot uiting in de eerstgenoemde proeftuin. In 'Durf te delen' wordt met het onderwijs en voorschoolse voorzieningen en ouders gezocht naar mogelijkheden zorgen of vragen over de opvoeding van kinderen eerder bespreekbaar te maken, zodat niet altijd de hulp van professionals nodig is. Op deze manier wordt praktisch invulling gegeven aan de kernwaarde 'normaliseren in plaats van medicaliseren' en kan het gedachtengoed van Triple-P beter met (jonge) ouders worden gedeeld. Op een aantal scholen was gestart met een moment waarop ouders tijdens een informeel moment op het schoolplein konden spreken met de IB-er en een jeugd- en gezinswerker. De resultaten van deze momenten waren goed, zodat in 2022 is besloten deze werkwijze onderdeel te laten zijn van de reguliere werkzaamheden van het CJG en de proeftuin (met succes) te beëindigen.

De Regionale Kenniswerkplaats Jeugd op de Noord-Veluwe is bij het project betrokken.

### *Nunspeet – Actieve regie*

In 2022 heeft een van de jeugd- en gezinswerkers met een van de beleidsmedewerkers van de gemeente Nunspeet invulling gegeven aan het project 'Actieve casusregie'. Kinderen groeien veilig, gezond en stabiel op in de eigen vertrouwde omgeving, zo thuis mogelijk. Dit komt terug in het volgende speerpunt van de gemeente en de regio: 'Doen wat nodig is, in één keer goed'.

Uit de gezamenlijke registratie die het CJG en de gemeente bijhielden is met terugwerkende kracht niet meer te achterhalen wat de financiële impact (besparing) van het project is geweest. Dit is in het dashboard van de gemeente te herleiden.

Er zijn meerdere casussen geweest die onder de verantwoordelijkheid vielen van de GI's waarin actief meegedacht en geholpen in het opstellen van een perspectiefplan. Zowel inzet van consultatie en advies, als mede optrekken en vormgeven aan actieve casusregie (gedeelde casusregie).

Er is in de regio Noord-Veluwe een start met de 'beweging van 0' gemaakt: we streven naar het ambitieuze doel dat nul kinderen in onze regio uit huis geplaatst worden. Het anders kijken en handelen met oog op uithuisplaatsing vraagt veel tijd en inzet.

### *Nunspeet – SMW-Plus in Jacobus Fruytier Scholengemeenschap*

SMW-Plus komt in beeld bij problematiek die gerelateerd is aan het welbevinden en als er meer hulp nodig is dan een leerlingbegeleider in de school kan geven. In samenwerking met ouders, school en indien nodig externe hulpverlening gaan we gezamenlijk aan de slag met het verbeteren van het welbevinden en daaraan gekoppeld het presteren op school. Er wordt gewerkt met een plan van aanpak waarin de leerling, ouders, school en hulpverlening een rol hebben. Dit zorgt ervoor dat iedereen duidelijk heeft waaraan gewerkt wordt en helder is wie wat doet. Omdat het kind een groot deel van de tijd op school is, is de bewaking van het plan via school heel effectief. Bij verschillende leerlingen gebeurt het werken aan het welbevinden in combinatie met een sociale vaardigheidstraining. De bemoeienis van het CJG bij SMW-Plus is met name gericht op borging van de visie van de regio Noord-Veluwe op zorg voor jeugd.

Binnen SMW-plus wordt gebruik gemaakt van verschillende methodieken, educatief materiaal en groepstrainingen.

## 2.5 Overige activiteiten

### *Samenwerking Onderwijs Jeugd Arrangementen (OJA)*

Het CJG is betrokken geweest bij de implementatie en de uitvoering van het OJA. Dit initiatief, voortkomend uit de Regionale Ontwikkelagenda Onderwijs en Jeugdhulp, speelt zich af rond het speerpunt "We maken werk van Onderwijs en zorgarrangementen met scholen". In een integrale samenwerking tussen jeugdhulp, onderwijs, kind en ouders komt een zorgarrangement tot stand om zo samen te komen tot een passend pakket van integrale ondersteuning in de school- en thuissituatie.

### *Plan van aanpak echtscheidingen*

In 2022 heeft het CJG meegedacht over een regionaal plan van aanpak voor (complexe) echtscheidingsvraagstukken. Dit traject wordt in 2022 voortgezet.

## *Aanbesteding 2022*

Op 1 april 2022 is de aanbesteding Jeugd in de regio Noord-Veluwe van kracht geworden. In het voortraject zijn een aantal collega's uit de CJG's betrokken geweest bij de beoordeling van de gunningscriteria. Onderdeel van de aanbesteding is een borging van het werken met de Verklarende Analyse door alle betrokken partijen die zijn betrokken bij zorg voor jeugd en het voeren van periodieke evaluatiegesprekken door zorgaanbieders, cliënten en professionals van het CJG. Het werkproces in het CJG is om die reden op een aantal punten aangepast. Naast deze aanpassingen, sluiten directieleden uit het CJG aan bij de kwartaalgesprekken met de strategische belangrijke zorgaanbieders. In deze gesprekken worden de visie en de regionale uitgangspunten op het domein Jeugd en de samenwerking met het CJG onder de aandacht gebracht. Omdat deze activiteiten extra inzet van de collega's vraagt, was in de begroting 2022 reeds rekening gehouden met een toename van de benodigde formatie. Deze formatie is in 2022 vergroot en verdere groei in 2023 en 2024 is in de meerjarenbegroting verwerkt.

## 2.6 Jaarverslag kwaliteit 2022

### *Eisen aan de medewerkers*

De Stichting hecht veel belang aan het op peil houden en vergroten van de deskundigheid van de collega's. Om die reden heeft ieder team de beschikking over een eigen opleidingsbudget en hebben collega's daarnaast ook de beschikking over een individueel opleidingsbudget. In 2022 is daar veel gebruik van gemaakt. Het belang van deskundigheidsbevordering vinden wij zo groot dat naast het reguliere opleidingsbudget, de Stichting beschikt over een substantiële bestemmingsreserve 'Deskundigheidsbevordering' (€ 250.000) om ook in de toekomst te kunnen blijven investeren in het potentieel van onze collega's, onder meer in het kader van het traject 'versterken van het CJG' en zo te blijven bouwen aan de kwaliteit van de hulp die het CJG geeft. In 2022 is een kadernotitie 'deskundigheidsbevordering' opgesteld, die collega's helpt bij het kiezen van geschikte trainingen. In 2023 wordt een strategisch opleidingsplan opgesteld.

De Jeugd- en gezinswerkers zijn verplicht te beschikken over een Verklaring omtrent Gedrag en zijn geregistreerd bij de Stichting Kwaliteitsregister Jeugd (SKJ). Daarnaast staan de 'coördinaten voor goede jeugdhulp' in onze kwaliteitswaarden en maken collega's gebruik van methoden en de richtlijnen van het NJI en de richtlijnen jeugdhulp en jeugdbescherming van onder meer het NVO.

### *Positive Perception Program (PPP)*

In 2022 hebben alle teams gebruik gemaakt van PPP om kort-cyclische verbeterlagen te kunnen realiseren. De uitkomsten zijn gedeeld met de teams.

### *Klachten*

Het bestuur heeft in 2022 vier klachten ontvangen. Cliënten kunnen gebruik maken van een onafhankelijke vertrouwenspersoon van Zorgbelang Gelderland of MEE Veluwe. Dit is in een klachtzaak gebeurd. Deze zijn tot tevredenheid van de betrokkenen afgehandeld. De onafhankelijke externe klachtencommissie heeft geen klachten hoeven te behandelen. Cliënten kunnen gebruik maken van het AKJ. Het AKJ rapporteert rechtstreeks aan de betrokken gemeenten over de klachten die zij in een jaar ontvangen. In 2022 heeft het AKJ geen klachten ontvangen.

*Melden van Calamiteiten, geweld en incidenten*

In 2022 was er geen melding van een calamiteit, geweld of incident.

*Onafhankelijk Vertrouwenspersoon*

Ouders en jongeren die gebruik maken van hulp van Stichting Jeugd Noord-Veluwe/CJG, kunnen gebruik maken van een onafhankelijk vertrouwenspersoon van Zorgbelang Gelderland. Volgens afspraak ontvangen cliënten deze informatie bij de start van een traject van ons.

*Onafhankelijke cliëntondersteuning*

Ouders en jongeren die het lastig vinden om hun weg te vinden naar de juiste jeugdhulp, kunnen contact opnemen met een onafhankelijke cliëntondersteuner. De afspraak is dat zij deze informatie bij de start van een traject van ons ontvangen. Ook op onze websites en de centrale website van het cliëntportaal is deze informatie voor handen. Cliënten kunnen gebruik maken van de onafhankelijke cliëntondersteuning van MEE Veluwe en Zorgbelang Gelderland.

*Kwaliteitskader voorkomen seksueel misbruik in de jeugdzorg*

De normen in dit kwaliteitskader zijn vertaald naar werkprocessen. Er zijn geen meldingen ontvangen.

### 3. Financieel jaarverslag

#### 3.1 Algemeen

Voor een gedetailleerd overzicht van de financiële resultaten over het jaar 2022 wordt verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening 2022.

#### 3.2 Exploitatierekening 2022

De exploitatierekening 2022 van de Stichting Jeugd Noord-Veluwe is in onderstaand overzicht weergegeven.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Gemeentelijke subsidies	6.907.527	6.909.500	5.843.367
Overige subsidies en opbrengsten	1.540.564	4.288.000	779.398
Totaal bedrijfsopbrengsten	8.448.091	11.197.500	6.622.765
Personeelskosten	6.819.126	9.991.000	5.668.889
Overige bedrijfskosten	1.285.344	1.206.500	917.037
Totaal bedrijfslasten	8.104.470	11.197.500	6.585.926
<b>Resultaat</b>	<b>343.697</b>	<b>0</b>	<b>36.839</b>

#### 3.3 Resultaat 2022

Het resultaat over 2022 is hoger dan begroot en gestegen ten opzichte van 2021. Onderstaand worden de meest in het oog springende oorzaken benoemd.

De gemeentelijke subsidies zijn in 2022 hoger dan 2021. Dat is in overeenstemming met het jaarplan en de begroting over 2022. De gemeenten verstrekten subsidie voor de zogenaamde plustaken: taken die niet per se tot de basisdienstverlening van het CJG behoren. Niet alle gemeenten namen de voorgestelde plustaken af. Daarnaast heeft de Stichting niet alle beschikte subsidie voor plustaken in kunnen zetten. Met de gemeenten is afgesproken dat de niet gerealiseerde subsidiebatens voor de trajecten 'Versterken van het CJG' terugvloeien naar de gemeente en niet in de exploitatie van de Stichting worden verwerkt. Om die reden zijn de gerealiseerde Overige subsidies en opbrengsten lager dan begroot.

In totaal beschikten de gemeenten een bedrag van € 2.897.000 van de begrote € 4.288.000 ten behoeve van het versterken van het CJG. Van dit bedrag is in totaal € 1.396.504 ingezet. Het niet bestede bedrag is onder de kortlopende schulden in de balans verantwoord: een bedrag van € 1.500.496 vloeit terug aan de gemeenten.



Hoewel er meer personele inzet dan in 2021 was, leidde het niet afnemen van alle plustaken door de opdrachtgevende gemeenten tot lagere personeelskosten dan begroot. Tegelijkertijd waren er een aantal oorzaken die leidden tot personeelskosten die niet in de begroting waren verwerkt: in de verschillende teams is meer personeel ingezet om ziekte en de gevolgen van de ervaren werkdruk op te vangen. In enkele teams is dit gebeurt met de inzet van extern ingehuurd collega's. Dit en de extra inzet ten behoeve van de genoemde plustaken zorgt voor een stijging van de personeelskosten ten opzichte van het jaar 2021.

Aan overige bedrijfskosten is in 2022 iets meer uitgegeven dan begroot. Met name de automatiseringskosten en de communicatiekosten waren hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is gelegen in hogere prijzen die door de leveranciers van de Stichting werden berekend.

Het positieve resultaat wordt als volgt verdeeld: een bedrag van € 43.033 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Deskundigheidsbevordering. Tegelijkertijd wordt een bedrag van € 99.387 aan deze bestemmingsreserve gedoteerd. De omvang van de bestemmingsreserve blijft daarmee met € 250.000 voldoende om ook in de toekomst te investeren in de expertise van de collega's.

Een bedrag van € 287.266 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve komt daarmee op € 1.032.000.

### 3.4 Kasstroomoverzicht 2022

Het onderstaande beknopte kasstroomoverzicht is ontleend aan de jaarrekening 2022 van de Stichting Jeugd Noord-Veluwe

	2022		2021	
Bedrijfsresultaat		358.085		45.859
Mutaties voorzieningen		1.118		4.882
Vorderingen	-131.699		-12.709	
Vorderingen uit hoofde van subsidies	0		0	
Kortlopende schulden	1.099.763		960.569	
		968.064		998.600
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		968.064		998.600
Interest en dividenden		-14.464		-9.020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>1.312.802</b>		<b>989.580</b>
Kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten		0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>1.312.802</b>		<b>989.580</b>

	2022		2021	
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.850.368		1.860.788
Stand geldmiddelen per 31 december		4.163.170		2.850.368
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>1.312.802</b>		<b>989.580</b>

### 3.5 Financiële situatie 2022

De financiële positie van de Stichting Jeugd Noord-Veluwe in 2022 was gezond. Het werkkapitaal (vlottende activa minus vlottende passiva) bedroeg op 31 december € 1.323.000 (2021: € 978.000). De mate waarin de Stichting op korte termijn in staat is aan haar verplichtingen te voldoen is voldoende: het current ratio bedraagt 1,43 (2021: 1,50), waarbij 1,0 geldt als minimum en 1,5 geldt als voldoende. Hetzelfde geldt voor de mate waarin de Stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit (het eigen vermogen in procenten van het totaal vermogen) bedraagt 29 % (2021: 32 %).

De Stichting heeft geen financieringsbehoefte. Zoals uit de balans blijkt, wordt niet geïnvesteerd in vaste activa. Daar waar geïnvesteerd moet worden, is het het beleid van de organisatie dat met eigen vermogen te doen.

### 3.6 Belangrijkste risico's

De Stichting heeft in de begroting, horend bij het jaarplan 2022 de volgende risico's onderkend:

1. Een van de pijlers onder het werk van de Stichting Jeugd Noord-Veluwe is de betrokkenheid van ouders en jongeren bij de organisatie. Die betrokkenheid reikt verder en dieper dan de hulp die geboden wordt: goede jeugdhulp en evaluatie van de geboden jeugdhulp is alleen mogelijk als ouders en jongeren hierin hun bijdrage leveren. Het ontbreken of verdampen van die betrokkenheid is een (niet te kwantificeren) risico voor de organisatie.

Beheersmaatregel: de betrokkenheid van ouders en jongeren wordt vergroot door blijvend te acteren vanuit het principe dat zij de hoofdpersoon zijn. Dat krijgt niet alleen vorm door het gebruik van een familiegroepsplan of Q4C, maar vraagt voortdurende feedback van en door cliënten en collega's op dit punt en op de wijze van bejegening van cliënten. Om die reden voeren cliëntinspecteurs het gesprek met cliënten over de kwaliteit van de hulp van het CJG en wordt gewerkt met PPP.

2. Een andere pijler onder het succes van de Centra voor Jeugd en Gezin is het proces van co-creatie. In dit proces wordt samen met ouders en jongeren, gemeenten (beleid en bedrijfsvoering) en andere partijen (JGZ, onderwijs, zorgaanbieders, etc.) vorm en inhoud gegeven aan de transformatie van jeugdhulp in de regio. Daar waar deze partijen elkaar uit het oog verliezen of waar zij hun energie in andere zaken (moeten) richten dan de transformatie van jeugdhulp, ontstaat het risico dat gezamenlijke oplossingen voor kwesties niet of slechts met veel moeite worden gevonden.

Beheersmaatregel: de Stichting Jeugd Noord-Veluwe zal pro-actief de genoemde partijen op inhoudelijke thema's blijven betrekken in het zoeken naar oplossingen bij kwesties.

3. Wanneer één of meer van de gemeenten besluit de jeugdhulp elders onder te brengen of wanneer de gezamenlijke gemeenten besluiten een andere invulling aan het samenwerkingsverband van de RNV-gemeenten te geven, kan dat financiële risico's voor de stichting met zich meebrengen. Als een dergelijke situatie zich zou voordoen zou dat leiden tot het afvloeien van werknemers van de Stichting en het afkopen van contracten.

Beheersmaatregel: als een situatie als deze zich voordoet, zullen deze kosten moeten worden opgevangen met de algemene reserve van de stichting. De accountant adviseert daarom een algemene reserve op te bouwen van 20% van de subsidiebatens. Waar de algemene reserve tekortschiet, zal in een voorkomend geval met de gemeenten een oplossing gevonden moeten worden.

4. Het niet of niet tijdig in dienst kunnen krijgen van voldoende deskundig personeel in de Stichting resulteert in het risico dat de Stichting zijn opdracht niet kan uitvoeren. De landelijke krapte op de arbeidsmarkt en de financiering op jaarbasis in plaats van een meerjarensubsidie spelen hierbij een rol.

Beheersmaatregel: de Stichting zet zich in een aantrekkelijke werkgever te zijn, waar collega's met plezier hun werk doen en waar hun deskundigheid en professionaliteit wordt gewaardeerd. Er wordt in hen wordt geïnvesteerd en collega's zijn betrokken bij ontwikkelingen in de organisatie, zoals de Doetank. Met de gemeenten wordt gewerkt aan afspraken die moeten leiden tot een meerjarensubsidie vanaf 2024, waardoor continuïteit van de bedrijfsvoering wordt geborgd.

### 3.7 Financiële situatie 2023

De Stichting heeft een sluitende begroting voor het jaar 2023 opgesteld. De begroting 2023 is qua kosten en baten in omvang ongeveer € 2.000.000 hoger dan die van 2022. Dit wordt veroorzaakt door een begrote stijging van de personeelskosten als gevolg van een grotere benodigde formatie om de basisdienstverlening in het CJG uit te kunnen voeren, hogere salariskosten en Plustaken die aan de gemeenten zijn aangeboden. Deze Plustaken hebben voornamelijk betrekking op het verder versterken van het CJG met GGZ-expertise en ambulante hulpverlening en het borgen van de samenwerking van jeugd- en gezinswerkers in de lokale huisartsenpraktijken.

In het voorjaar van 2023 werden de laatste subsidiebeschikkingen voor het jaar 2023 ontvangen. Op grond daarvan is de verwachting dat het boekjaar 2023 positief zal worden afgesloten.

# Jaarrekening 2022

Stichting Jeugd Noord-Veluwe



**Stichting Jeugd Noord-Veluwe**

*Stationsplein 18-G*

*8071 CH te Nunspeet*

	<b>Pagina</b>
<b>Inhoudsopgave</b>	<b>2</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2022</b>	<b>3</b>
5.1.1 Balans per 31 december 2022	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2022	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022	6
5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2022	14
5.1.7 Kerngetallen	17
5.1.8 WNT-verantwoording 2022	18
5.1.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19
5.1.10 Resultaatbestemming	19
5.1.11 Gebeurtenissen na balansdatum	19
5.1.12 Ondertekening door bestuurder(s) en toezichhouder(s)	19
<b>5.2 Overige gegevens</b>	<b>20</b>
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	21
5.2.2 Bijzondere statutaire rechten inzaken de zeggenschap in de rechtspersoon	21
5.2.3 Overzicht nevenvestigingen	21
5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

## **5.1 Jaarrekening 2022**

**5.1 Jaarrekening 2022**

**5.1.1 Balans per 31 december 2022**

*(na resultaatbestemming)*

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Financieel vaste activa</b>	1	4.950	4.950
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	215.153	83.454
Liquide middelen	3	4.163.170	2.850.368
<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>4.378.323</u>	<u>2.933.822</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>4.383.273</u></u>	<u><u>2.938.772</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	4	250.000	193.646
Algemene en overige reserves		<u>1.032.155</u>	<u>744.888</u>
<i>Totaal eigen vermogen</i>		1.282.155	938.534
<b>Voorzieningen</b>	5	45.911	44.793
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	6	<u>3.055.207</u>	<u>1.955.445</u>
<i>Totaal kortlopende schulden</i>		3.055.207	1.955.445
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>4.383.273</u></u>	<u><u>2.938.772</u></u>



5.1.2 Resultatenrekening over 2022

	Realisatie Ref. 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Subsidies	8 8.368.258	11.197.501	6.585.350
Overige bedrijfsopbrengsten	9 79.833	-	37.415
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<u>8.448.091</u>	<u>11.197.501</u>	<u>6.622.765</u>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	10 1.161.338	140.000	799.345
Lonen en salarissen	11 4.463.476	7.468.247	3.875.274
Sociale lasten	11 736.075	1.406.214	602.702
Pensioen premies	11 458.238	976.540	391.568
Overige bedrijfskosten	12 <u>1.270.880</u>	<u>1.206.500</u>	<u>908.017</u>
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<u>8.090.006</u>	<u>11.197.501</u>	<u>6.576.906</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>358.085</u>	<u>-</u>	<u>45.859</u>
Financiële baten en lasten	12 -14.464	-	-9.020
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><u>343.621</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>36.839</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u><b>2022</b></u>		<u><b>2021</b></u>
Algemene en overige reserves	287.266		61.180
Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	56.354		-24.341
Bestemmingsreserve versterking regiefunctie			-
	<u><u>343.621</u></u>		<u><u>36.839</u></u>

5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		358.085	45.859
Aanpassingen voor: <i>mutaties voorzieningen</i>	5	<u>1.118</u>	<u>4.882</u>
		1.118	4.882
Veranderingen in werkkapitaal: <i>Vorderingen</i>	2	-131.699	-12.709
<i>Vorderingen/schulden uit hoofde subsidies</i>		-	-
<i>Kortlopende schulden (excl. Schulden aan kredietinstellingen)</i>	6	<u>1.099.763</u>	<u>960.569</u>
		968.064	947.859
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.327.267</u>	<u>998.600</u>
Ontvangen interest		-	-
Betaalde interest	12	-14.464	-9.020
Ontvangen dividenden		-	-
		<u>-14.464</u>	<u>-9.020</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationale activiteiten</b>		<b>1.312.802</b>	<b>989.580</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringen materiële vaste activa		-	-
Desinvesteringen materiële vaste activa		-	-
Investeringen immateriële vaste activa		-	-
Desinvesteringen immateriële vaste activa		-	-
Verwerving deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		-	-
Vervreemding deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		-	-
Uitgegeven leningen u/g		-	-
Aflossingen leningen u/g		-	-
Investeringen in overige financiële vaste activa		-	-
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen		-	-
Aflossing langlopende schulden		-	-
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>1.312.802</u></u>	<u><u>989.580</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.850.368	1.860.788
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>4.163.170</u>	<u>2.850.368</u>
Mutatie geldmiddelen		1.312.802	989.580

#### 5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Gegevens rechtspersoon**

Stichting Jeugd noord-Veluwe is statutair gevestigd te Nunspeet, Stationsplein 18-G 8071CH. De stichting is opgericht op 18 december 2014 en staat onder nummer 62105507 bij de Kamer Van Koophandel ingeschreven.

###### **Activiteiten**

Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft tot doel het in opdracht en voor de betrokken gemeenten verrichten en coördineren van alle activiteiten op het gebied van Jeugdhulp. In het bijzonder betreft dit opvoed- en gezinsondersteuning voor kinderen tussen -9 maanden en 23 jaar, het verwijzen van cliënten naar benodigde individuele (niet vrij toegankelijke) voorzieningen en het aanbieden van alle diensten voor deze activiteiten. Het werkgebied betreft de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Oldebroek.

###### **Groepsverhoudingen**

Stichting Jeugd Noord-Veluwe maakt geen deel uit van een groep van rechtspersonen.

###### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 640, Organisatie-zonder-winststreven. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaten zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De begroting voor 2022 is vastgesteld, de gemeenten hebben de beschikking voor 2022 afgegeven. Daarnaast is er sprake van een meerjaren uitvoeringsovereenkomst.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling en presentatie zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

###### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers van 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Deze herrubricering betreft de post andere personeelskosten die onder de personeelskosten was opgenomen, totaal bedrag per 31 december 2021 van € 224.794

###### **Vergelijking met de begroting**

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de 21 augustus 2021 door de Raad van Bestuur vastgestelde en door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2022.

##### 5.1.4.2 Grondslagen van 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 geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Jeugd Noord-Veluwe zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Jeugd Noord-Veluwe.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veranderingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

##### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vordering op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald door een inschatting te maken van de oninbaarheid.

##### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### ***Eigen vermogen***

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

##### ***Bestemmingsreserves***

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### ***Bestemmingsfondsen***

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### ***Aanwending van bestemmingsreserve en -fondsen***

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

##### ***Algemene en overige reserves***

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de stichting vrij kunnen beschikken.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### **Voorziening jubileumverplichtingen**

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

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is veelal gelijk aan de nominale waarde.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economische potentieel, samengangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

##### **Opbrengsten**

Onder subsidies jeugdzorg worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. 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 subsidiegever. Naar de geest van de uitvoeringsovereenkomst 2022 zijn de gemeente akkoord dat Stichting Jeugd Noord-Veluwe verantwoording aflegt door middel van de jaarrekening 2022.

##### **Overige opbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaat uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten betreffen de opbrengsten voor het leveren van diensten.

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Personeelskosten**

###### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

###### *Pensioenen*

Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Jeugd Noord-Veluwe. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Jeugd Noord-Veluwe betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkinggraad van december 2022 is 109,2%.

Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

#### 5.1.4.4 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

#### 5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

**ACTIVA**

<b>1. Financiële vaste activa</b>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Waarborgsom	4.950	4.950
	<u>4.950</u>	<u>4.950</u>

**Toelichting**

De waarborgsom betreft een borgsom voor gehuurde kantoorruimte te Harderwijk. Bij beëindiging van de huur zal waarborgsom retour ontvangen worden.

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	47.040	36.960
Vorderingen op gemeenten	105.740	4.942
Vooruitbetaalde bedragen	58.799	38.590
Overige overlopende activa:		
Nog te ontvangen bedragen	3.573	2.962
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>215.153</u>	<u>83.454</u>

**Toelichtingen op Debiteuren en overige vorderingen:**

De vordering op gemeenten bestaat uit gerealiseerde productie binnen de subsidiebeschikking waarvoor nog geen bedrag is ontvangen.

**3. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.163.170	2.850.368
Kassen	-	-
Totaal liquide middelen	<u>4.163.170</u>	<u>2.850.368</u>

**Toelichtingen op Liquide middelen:**

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	-	-
Algemene en overige reserves	1.032.155	744.888
Bestemmingsreserves	250.000	193.646
Totaal eigen vermogen	<u>1.282.155</u>	<u>938.534</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	744.888	287.266	-	1.032.155
Bestemmingsreserve	193.646	56.354	-	250.000
Totaal kapitaal	<u>938.534</u>	<u>343.621</u>	<u>-</u>	<u>1.282.155</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	193.646	56.354	-	250.000
Bestemmingsreserve versterking regiefunctie	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserve	<u>193.646</u>	<u>56.354</u>	<u>-</u>	<u>250.000</u>

**Toelichtingen op onttrekking deskundigheidsbevordering:**

In 2022 is €43.033 bovenop de reguliere kosten voor opleidingen en trainingen van personeel uitgegeven. Dit bedrag wordt onttrokken aan het daarvoor bestemde reserve. Het bestemmingsreserve wordt vervolgens aangevuld tot 250.000. De rest van het resultaat wordt toegevoegd aan het algemeen reserve.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>				<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
Jubileumverplichting	44.793	11.040	9.922	-	45.911
Totaal voorzieningen	<u>44.793</u>	<u>11.040</u>	<u>9.922</u>	<u>-</u>	<u>45.911</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorziening als langlopend moet worden beschouwd:

	<u>31-dec-22</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	-
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	45.911
Hiervan > 5 jaar	45.911



5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	229.928	90.306
Belastingen en premies sociale verzekeringen	300.484	217.675
Schulden terzake pensioenen	153.981	5.797
Nog te betalen salarissen	14.050	3.871
Vakantiegeld	210.545	167.798
Vakantiedagen	343.430	346.412
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	14.904	14.904
Vooruit ontvangen	-	-
Nog te betalen kosten:		
- Nog te ontvangen facturen	113.102	
- Educare	6.248	18.744
- Accountantskosten	17.708	23.000
- Gemeentelijke subsidies 2018	25.000	57.063
- Gemeentelijke subsidies 2021	120.133	653.515
- Gemeentelijke subsidies 2022	1.500.496	
- Meerinzicht		253.565
- Aanpassing CAO Jeugdzorg per 1-1-2021		89.648
- Diversen	5.199	13.147
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.055.207</u>	<u>1.955.445</u>

**Overige toelichtingen kortlopende schulden:**

De nog te betalen zorgbonus 2020 betreft het niet gebruikte bedrag dat nog aan de uitkeringsinstantie dient te worden terug betaald.

Het bedrag aan gemeentelijke subsidies betreft het niet gebruikt deel van de gemeentelijke Plusgelden.

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huren

De stichting heeft met Stichting Omnia wonen per 1 januari 2018 een huurovereenkomst afgesloten. De bedrijfsruimte wordt gehuurd als onderdeel van het Zorgplein De Enk, Stationsplein 18G en F-2, 8071 CG te Nunspeet. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar en loopt t/m 31 december 2023. Verlening vindt steeds plaats in periodes van 5 jaar. De huurprijs in 2023 bedraagt €19.976.

Op 1 mei 2019 is een nieuw contract gesloten met M. Kuiper & G.J. Visscher m.b.t. de huur van Wethouder Jansenlaan 80, te Harderwijk. Het contract heeft een duur van 5 jaar. De kale huurprijs voor 2023 betreft €29.060.

Automatisering

Op 12 december 2017 is een nieuw contract, voor de periode 2018 t/m 2020, met Xantion afgesloten waarna het contract steeds stilzwijgend met een jaar zal worden verlengd. Het contract is voor 2023 door beide partijen stilzwijgend verlengd. Dit contract behelst de ICT-ondersteuning t.b.v. de stichting, kosten 2023 € 285.000.

Studieregeling

De stichting kent voor haar personeel een studieregeling waarbij de stichting de kosten van een studie of opleiding betaald. Er is geen terugbetaalverplichting als de medewerker minimaal 2 jaar na behalen van diploma nog in dienst is van de stichting. Bij eerdere beëindiging van het dienstverband wordt een deel van de studie teruggevorderd. Ultimo 2022 is de (mogelijke) terugbetaalverplichting € 33.025.

5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2022

8. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
Gemeentelijke subsidies (Basistaken)	6.907.527	6.909.501	5.843.367
Overige subsidies (Plustaken)	1.460.807	4.288.000	741.983
Correctie voorgaande jaren	-76		0
<b>Totaal subsidies</b>	<b>8.368.258</b>	<b>11.197.501</b>	<b>6.585.350</b>

**Toelichting:**

In 2022 zijn de gemeentelijke bedragen opgebouwd uit een basisbudget en daarnaast uit een budget voor Plustaken. De gerealiseerde plustaken zijn fors lager dan begroot dit komt met name door de beschikbare hoeveelheid arbeidskracht.

Nadere specificatie gemeentelijke subsidies

<b>Gemeentelijke subsidies (Basistaken)</b>	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
Gemeente Elburg	1.113.954	1.113.954	940.167
Gemeente Ermelo	1.112.880	1.112.880	939.261
Gemeente Harderwijk	2.239.403	2.239.719	1.890.304
Gemeente Nunspeet	1.331.290	1.331.290	1.123.597
Gemeente Oldebroek	1.110.000	1.111.657	950.038
<b>Totaal subsidies</b>	<b>6.907.527</b>	<b>6.909.500</b>	<b>5.843.367</b>

<b>Overige subsidies (Plustaken)</b>	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
Gemeente Elburg	154.988	722.000	-
Gemeente Ermelo	197.253	722.000	-36.839
Gemeente Harderwijk	469.440	1.400.000	-
Gemeente Nunspeet	253.875	722.000	-
Gemeente Oldebroek	385.251	722.000	-
<b>Totaal subsidies</b>	<b>1.460.807</b>	<b>4.288.000</b>	<b>-36.839</b>

9. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	€	€	€
Overige dienstverlening	79.833		37.415
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>79.833</b>	<b>-</b>	<b>37.415</b>

**Toelichting:**

Opbrengsten overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit ondersteuning in projecten door personele inzet (€59.797). Daarnaast zijn verschillende workshops en trainingen gegeven (€20.036).

5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2022

LASTEN

10. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Personeel niet in loondienst	1.161.338	140.000	799.345
Totaal personeel niet in loondienst	<u>1.161.338</u>	<u>140.000</u>	<u>799.345</u>

**Toelichting personeelskosten:**

De inzet van personeel niet in loondienst is hoger dan begroot doordat er niet voldoende eigen personeel beschikbaar was om de taken uit te voeren. Het ingehuurd personeel betreft voornamelijk GGZ-deskundigen.

11. Personeelskosten

*De specificatie is als volgt:*

Lonen en salarissen	4.463.476	7.468.247	3.875.274
Sociale lasten	736.075	1.406.214	602.702
Pensioenpremies	458.238	976.540	391.568
Totaal personeelskosten	<u>5.657.789</u>	<u>9.851.001</u>	<u>4.869.544</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden, FTE (inclusief stagiaires)	83		72,0
Gemiddeld aantal personeelsleden, FTE (exclusief stagiaires)	82		71,0

**Toelichting personeelskosten:**

De inzet t.b.v. de Plustaken is begroot als zijnde uit te voeren met eigen personeel. Hiervoor was ingezet op een grote groei van het aantal personeelsleden. De beoogde groei is niet gehaald. Daarnaast is de uitvoering van de Plustaken grotendeels gerealiseerd met inzet van externe specialisten.

12. Overige bedrijfskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
<b>Andere personeelskosten</b>			
Werving en selectie	11.789	-	-
Studie- en opleidingskosten WKR ger. vrijstelling	79.919	64.500	41.873
Opleidingskosten transformatie	1.809	-	13.798
Arbodienst	50.198	24.000	20.219
Overige personeelskosten	1.656	2.000	-
Personeelskosten WKR vrije ruimte	30.980	30.000	27.252
Personeelskosten WKR ger. vrijstelling	193.947	168.000	146.500
Personeelskosten WKR intermediair	3.268	-	4.990
Terugontvangen ziekengelden	-713	-	-29.836
subtotaal andere personeelskosten	<u>372.853</u>	<u>288.500</u>	<u>224.794</u>

**Toelichting andere personeelskosten:**

In 2022 is sterk ingezet op het terugdringen van het verzuimpercentage. Daarvoor is een HR professional (interim) betrokken geweest en is er meer gebruik gemaakt van de arbodienst. De personeelskosten WKR ger. Vrijstelling bestaat uit reiskosten, deze is toegenomen doordat er minder thuisgewerkt is dan vorig jaar.

5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2022

12. Overige bedrijfskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Kosten uitbesteding</b>			
Administratieve dienstverlening	73.235	90.000	66.852
Overige uitbestedingen	-	-	-
Subtotaal uitbestedingskosten	<b>73.235</b>	<b>90.000</b>	<b>66.852</b>
<b>Huisvestigingskosten</b>			
Kosten huur en beheer	68.858	86.000	55.977
Overige huisvestigingskosten	-	-	525
Subtotaal huisvestigingskosten	<b>68.858</b>	<b>86.000</b>	<b>56.502</b>
<b>Automatiseringskosten</b>			
Uitbesteding ICT-functie	437.976	310.000	238.081
Onderhoud en aanschaf software	34.845	100.000	142.875
Overige automatiseringskosten	-	-	-
Subtotaal automatiseringskosten	<b>472.821</b>	<b>410.000</b>	<b>380.955</b>
<b>Toelichting automatiseringskosten:</b>			
De kosten voor automatisering vallen hoger uit door een niet begrote migratie naar een ander systeem en door de forse stijging in prijs van lopende contracten die nog niet bekend waren bij het opstellen van het budget.			
<b>Algemene kosten</b>			
Communicatiekosten	97.885	45.000	87.939
Kantoorkosten	46.236	82.000	30.803
Kosten algemeen beheer	84.855	157.000	48.963
Overige algemene kosten	54.136	48.000	11.208
Subtotaal algemene kosten	<b>283.112</b>	<b>332.000</b>	<b>178.913</b>
Totaal overige bedrijfskosten	<b>1.270.880</b>	<b>1.206.500</b>	<b>908.017</b>

5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2022

LASTEN

12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Rentebaten	-	-	-
Subtotaal financiële baten	-	-	-
Rentelasten	14.464	-	9.020
Subtotaal financiële lasten	<b>14.464</b>	-	<b>9.020</b>
Totaal financiële baten en lasten	<b>-14.464</b>	-	<b>-9.020</b>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	24.442	22.385
2 Overige controlewerkzaamheden	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<b>24.442</b>	<b>22.385</b>

**5.1.7 Kerngetallen over 2022**

**13. Economische ratio's**

	2022	2021
Liquiditeit - current ratio	143%	150%
Solvabiliteit	29%	32%

**5.1.9 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)**

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2022 is als volgt:

**Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

	H.C. Tempel
Functie (functienaam)	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-20
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.874
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	14.193
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>136.067</b>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 216.000

**Vergelijkende cijfers 2021**

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.059
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.041
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>121.100</b>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 209.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	P. den Besten	J. v.d. Pol	M. Leurs
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15	10-mrt-15	10-mrt-15
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>4.420</b>	<b>3.324</b>	<b>3.324</b>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 32.400 21.600 21.600

**Vergelijkende cijfers 2021**

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>4.420</b>	<b>3.324</b>	<b>3.324</b>
--	--------------	--------------	--------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 31.350 20.900 20.900

**Toelichting**

**Indien overig:** Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 216.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.

**5.1.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2022

De Raad van Toezicht van Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 9 mei 2022

**5.1.10 Resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onder aan paragraaf 5.1.2.

**5.1.11 Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

**5.1.12 Ondertekening door bestuurder(s) en toezichthouder(s)**

**Raad van Bestuur**

**Raad van Toezicht**

---

H.C. Tempel  
Voorzitter RvB

---

J. Kauffeld  
Voorzitter RvT

---

J. v.d. Pol  
Lid RvT

---

M. Leurs  
Lid RvT

## **5.2 Overige gegevens**



### 5.1.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2022

De Raad van Toezicht van Stichting Jeugd Noord-Veluwe heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 9 mei 2022

### 5.1.10 Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onder aan paragraaf 5.1.2.


### 5.1.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

### 5.1.12 Ondertekening door bestuurder(s) en toezichthouder(s)


**Raad van Bestuur**

  
\_\_\_\_\_  
H.C. Tempel  
Voorzitter RvB

  
\_\_\_\_\_  
J. v.d. Pol  
Lid RvT

**Raad van Toezicht**

  
\_\_\_\_\_  
J. Kauffeld  
Voorzitter RvT

  
\_\_\_\_\_  
M. Leurs  
Lid RvT