



Concept jaarverslag en jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

1. Jaarverslag 2023	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Het Regionaal Serviceteam IJsselland	4
1.3 Inkoop, contractmanagement, contractbeheer en monitoring	4
1.4 Regioagenda en Transformatie	4
1.5 Hervormingsagenda	5
1.6 Bedrijfsvoering	6
2. Jaarrekening	8
2.1 Financieel verslag	8
2.2 Toelichting op de jaarrekening	10
2.3 Verantwoordingsmodel WNT 2023 RSJ IJsselland	16
Bijlagen	19

1. Jaarverslag 2023

1.1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2023 van het RSJ IJsselland.

Het afgelopen jaar (2023) was wederom een bijzonder jaar:

- ⇒ Het is het eerste jaar van het nieuwe inkoopmodel. Dit inkoopmodel is tot stand gekomen langs het principe van sociaal contracteren. Daarbij gaan wij uit van het gesprek als basis voor- en open communicatie en onderhandeling met de aanbieders. Deze lijn hebben wij vanzelfsprekend in 2023 voortgezet, bijvoorbeeld met de doorontwikkeling van het Regionaal Administratie en Toegangsprotocol. Hierbij was de centrale vraag hoe we onze werkprocessen nog beter kunnen inrichten en uitvoeren.
- ⇒ Het is ook het jaar dat de 11 gemeenten zich gebogen hebben over de aanscherping van de opdracht aan het RSJ IJsselland. Een traject dat in 2024 definitief zijn beslag gaat krijgen.
- ⇒ Belangrijk aandachtspunt was de focus op de continuïteit en kwaliteit van onze dienstverlening.
 - We hebben meer medewerkers vast aan ons weten te binden en zijn minder afhankelijk geworden van externe inhuur;
 - Binnen de organisatie is sprake geweest van een aantal grote veranderingen. De interim-regiomanager heeft vanaf augustus haar werkzaamheden overgedragen aan de nieuwe regiomanager/directeur. Daarnaast is er een wisseling geweest in de functie van netwerksecretaris, zijn twee projectleiders en een HR-businesspartner in dienst getreden. Per 1 januari 2024 start de nieuwe controller. Resterend nog de invulling van een tweetal vacatures, die van data-analist en inkoper;
 - Er is nadrukkelijk geïnvesteerd in de opdrachtverheldering aan het RSJ enerzijds en de uitlijning van de bedrijfsmatige werkprocessen anderzijds. Zo kon een dreigende overschrijding van de begroting halverwege het jaar omgezet worden in een eindejaarresultaat conform begroting;
 - Door de 11 gemeenten werd een aanvullende opdracht verstrekt ten behoeve van de procesregie Hervormingsagenda Jeugd. Eind 2023 is meer bekend geworden over de concretisering van de Hervormingsagenda Jeugdhulp. Het RSJ IJsselland voert de procesregie bij de verdere implementatie van de Hervormingsagenda in de regio IJsselland. Samen met de 11 gemeenten, en onder leiding van de (externe) regioadviseur vanuit de VNG, zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een goed beeld waar we staan als regio zodat we gezamenlijk de volgende stappen kunnen bepalen die nodig zijn om de doelen uit de Hervormingsagenda te realiseren;
 - We hebben belangrijke stappen gezet in de uitwerking van de regioagenda, waaronder de gezamenlijke aanpak wachttijden en het transformatieconvenant, beide trajecten waarvoor het RSJ de projectleiding verzorgt.
- ⇒ Tegelijkertijd is wel scherper in beeld gekomen dat het RSJ IJsselland een kleine werkorganisatie is met een forse opdracht die een hoog kwaliteitsniveau vereist. De continuïteit van de dienstverlening zal ook in 2024 aandacht vragen. Meer specifiek gaat het dan om de oriëntatie op de samenwerking met derden, met name op de portefeuille bedrijfsvoering van de werkorganisatie.

1.2 Het Regionaal Serviceteam IJsselland

De organisatie van het RSJ IJsselland is in 2023 verder verstevigd. Eén van de doelstellingen was om een verdere omslag te maken van tijdelijk naar vast personeel om zo meer continuïteit te kunnen leveren. Dit is voor een belangrijk deel gelukt. Resteert nog de invulling van de (structurele) functies van inkoper en data-analist. De werving voor beide functies wordt in 2024 voortgezet.

De organisatie is ingericht op de taken zoals die zijn vastgelegd in de Dienstverleningsovereenkomst.

1.3 Inkoop, contractmanagement, contractbeheer en monitoring

In 2023 is voor het eerst gewerkt op basis van het nieuwe inkoopmodel. Samen met gemeenten en jeugdhulpaanbieders hebben we de eerste ervaringen opgedaan.

Eén van de conclusies was dat de contracten weliswaar zijn afgesloten maar dat nog te weinig aandacht was uitgegaan naar implementatie van de afspraken die in het inkoopmodel zijn gemaakt. Eén van de instrumenten die hiervoor kan worden ingezet is het 'beheersplan'. Het beheersplan als geheel is veelomvattend en beoogt te sturen op zowel kwaliteit, continuïteit als kosten van de ingekochte Jeugdhulp. Om het geheel, binnen de beschikbare capaciteit, te kunnen realiseren is in samenspraak met de gemeenten gekozen voor een gefaseerde aanpak. In november 2023 is gestart met 'spoor 1' van het beheersplan waarin een beeld wordt verkregen van de financiële effecten van het nieuwe inkoopmodel op de zorgaanbieders.

Gecertificeerde Instellingen (GI)

De contracten met de drie Gecertificeerde Instellingen in de regio IJsselland zijn vernieuwd en opnieuw afgesloten per 01-01-2024. Hierbij is aangesloten bij de landelijk vastgestelde tarieven. Het proces is voorbereid in samenwerking met de GI's en de regio Twente. Er wordt ingezet op verlaging van de caseload bij de medewerkers van de GI's en er voldoende continuïteit, stabiliteit en kwaliteit kan worden geboden.

Monitoring

In juni 2023 zijn gesprekken gehouden met de elf gemeenten om de wensen op te halen met betrekking tot doorontwikkeling van monitoring en data-gedreven werken. Dit heeft een beeld opgeleverd van de ontwikkelingen bij de gemeenten en zicht gegeven op de wensen op dit vlak bij het RSJ. Er is sprake van twee parallelle ontwikkelingen. Enerzijds richt het verbetertraject zich op de sturingsinformatie die contractmanagers gebruiken in hun sturing op de zorgaanbieders. Deze sturingsinformatie is opgenomen in de Regionale IJssellandse Monitor (RIJM). RIJM dient hiervoor verder doorontwikkeld te worden. Anderzijds wordt samen met de gemeenten bepaald welke verantwoordingsinformatie nodig is om de zorgkosten te kunnen verantwoorden naar college en raad. Deze ontwikkeling wordt verder opgepakt in 2024.

1.4 Regioagenda en Transformatie

Regioagenda

In de GR en DVO van het RSJ IJsselland is de opdracht opgenomen om elk jaar een jaarplan, inclusief een regioagenda op te stellen. In deze regioagenda staan de regionale thema's verwoord die de gemeenten door het RSJ IJsselland willen laten uitvoeren.

In 2023 is verdere focus aangebracht in de onderwerpen die we uitvoeren in het kader van de regioagenda. De regioagenda is onderverdeeld in twee onderwerpen:

1. Project Aanpak Wachtlijden
2. Transformatieconvenant

Project aanpak wachttijden

De wachttijden in de jeugdzorg zijn een langdurig, hardnekkig, landelijk en regionaal probleem. We zien de laatste jaren een toenemend gebruik van jeugdhulp en een stijging van de kosten en daarmee komt de kwaliteit en continuïteit van de zorg onder druk te staan. Het wachttijdprobleem wordt daarom ook gezien als een complex systeemprobleem waarvoor de oplossing ligt op verschillende lagen. Het vraagt dus om een systemische aanpak, waar leren centraal staat. Daarom is door het RSJ-bestuur op 28 juni 2023 een positief besluit genomen om als jeugdhulpregio, in samenwerking met het team Aanpak wachttijden van Ondersteuningsteam Zorg voor de Jeugd (OZJ), op zoek te gaan naar een manier om het jeugdzorgsysteem stapsgewijs significant te veranderen.

Samen met een brede vertegenwoordiging, bestaande uit gemeenten, aanbieders, GGD, Regionale kenniswerkplaats IJsselland en Zorgbelang Overijssel, zijn we aan de slag gegaan met het breed ophalen van inzichten over de oorzaak van de wachttijden. Deze fase heeft als doel om inzichtelijk te krijgen welke elementen van het systeem veel potentie hebben voor een positieve verandering voor de jeugdige. Als tweede heeft het als doel om een gezamenlijke visie op te stellen. Deze visie richt zich op projecten en activiteiten die vanaf dat moment ondernomen zullen worden. In 2024 wordt dit verder doorontwikkeld.

Transformatieconvenant

In 2023 is het transformatieconvenant van start gegaan. Alle 11 gemeenten en 17 zorgaanbieders hebben zich geconformeerd aan de ambitie om toe te werken naar 0 uithuisplaatsingen, ofwel: 'zo thuis mogelijk'. Om dit te bewerkstelligen is het van belang dat aanbieders en gemeentes in gezamenlijkheid initiatieven ontwikkelen die bijdragen aan meer inzet van ambulante ondersteuning of het opzetten van kleinschalig gezinsgericht wonen.

Het eerste jaar stond in het teken van opstarten en het organiseren van verschillende randvoorwaarden. Er is een monitoringsplan opgesteld en vastgesteld, er is een technische werkwijze ontwikkeld om van initiatief naar reguliere inkoop te komen en er is een analyse gemaakt van initiatieven/pilots in de regio die (grotendeels) voldoen aan de gestelde eisen. Tevens heeft de projectleider de meeste zorgaanbieders, toegangen, gemeenten en GI's gesproken, om bij hen op te halen waar de knelpunten liggen en aan welk aanbod behoefte is. Tevens is opgehaald welke goede voorbeelden er al zijn in de regio. Deze informatie is samen met de informatie vanuit onder meer het Regionaal Expertise Team (RET) en de zorgmakelaars geanalyseerd. Daarnaast is er een start gemaakt met het organiseren van een actiedag, welke in mei 2024 gepland staat. Tijdens deze dag zullen er op basis van de eerder gemaakte analyse mét elkaar initiatieven ontwikkeld worden die passen bij de behoefte die wordt gezien.

Bovenregionale samenwerking

In 2023 is er op verschillende onderdelen samengewerkt op bovenregionaal niveau:

- ✓ Met de Regio Twente is samengewerkt in het Expertise Netwerk (EN) en het Regionaal Expertise Team (RET).
- ✓ Verder is er samengewerkt met Overijssel en regio Midden-Gelderland aan de afbouw van Jeugdzorg+.
- ✓ Ook voor de ontwikkelagenda GI's is samengewerkt met Regio Twente. Dit heeft geleid tot het vaststellen van nieuwe (landelijke) tarieven voor de GI's voor 2024, waardoor de GI's beter in staat worden gesteld om hun taken uit te voeren.

1.5 Hervormingsagenda

Het RSJ-bestuur heeft in oktober 2023 de opdracht gegeven aan het RSJ om de procesregie te voeren over de (voorbereiding op) de implementatie van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd. Deze Hervormingsagenda is, na een intensief landelijk proces met alle partners, in juni 2023 tot stand gekomen. Langs verschillende lijnen wordt een verbetertraject ingezet voor de gehele jeugdzorgketen.

Het RSJ heeft samen met de gemeenten een vragenlijst (robuustheidsscan) ingevuld op verzoek van het Ministerie van VWS. Het Ministerie wil via deze vragenlijsten zicht krijgen in de manier waarop regio's zijn georganiseerd en in hoeverre zij in staat zijn om gezamenlijk de doelstellingen in de Hervormingsagenda te realiseren.

Eind 2023 is een start gemaakt met de zogenoemde 'startfoto' die vanuit de VNG wordt opgesteld. Doel hiervan is om een beeld te krijgen van de stand van zaken op de verschillende thema's uit de Hervormingsagenda en op basis daarvan, waar nodig, ondersteuning te bieden vanuit de VNG, I-sociaal domein en het Ketenbureau. Ook bij het opstellen van deze startfoto en het organiseren van de vervolgactiviteiten heeft het RSJ een rol als procesregisseur.

1.6 Bedrijfsvoering

De mensen en de middelen zijn belangrijke onderdelen van de bedrijfsvoering binnen de werkorganisatie. Daar gaan we hieronder nader op in. Een aantal andere belangrijke onderdelen van de bedrijfsvoering zoals ICT, juridische ondersteuning en communicatie kopen we in.

Formatie

Ook in 2023 is ingezet op de transitie van flexibele/externe inzet naar vaste formatie. Hierin zijn belangrijke stappen gezet. Tegelijkertijd hebben we moeten constateren dat de arbeidsmarkt onverminderd krap is. Een tweetal functies, inkoper en data-analist, blijft lastig in te vullen. Deze worden ook in het komende jaar (2024) nog extern ingevuld, tot het moment dat een vaste invulling is gerealiseerd. Ook oriëntatie op samenwerking met derden heeft hierin nog onvoldoende soelaas kunnen bieden.

RSJ IJsselland als werkgever

In 2023 hebben we een volgende stap gezet in de ontwikkeling van het RSJ als werkgever. De missie en visie van het RSJ zijn vertaald in een jaarplan voor de organisatie en een operationeel jaarplan voor het RSJ als totaal en voor elke medewerker. Verder is er aandacht geweest voor de vacatures en liepen er verschillende werving- en selectieprocedures. Om deze zaken te organiseren hebben we kennis en capaciteit ingekocht bij zowel gemeente Zwolle als bij een interim HR-adviseur.

Huisvesting

Het RSJ IJsselland is halverwege het jaar verhuisd van het stadskantoor naar het stadhuis van de gemeente Zwolle en huurt daar 7 werkplekken. Deze faciliteiten zijn onvoldoende passend voor het huidige aantal medewerkers. In 2024 zal derhalve opnieuw gezocht worden naar mogelijkheden om dit te verbeteren.

Communicatie

De uitvoering van communicatiewerkzaamheden hebben we ingehuurd ten behoeve van de informatieverstrekking aan de gemeenten en aan de ketenpartners. Met het oog op de halverwege dit jaar geprognoseerde overschrijding zijn de communicatie-activiteiten noodgedwongen tot een noodzakelijk minimum afgeschaald.

ICT

Het RSJ IJsselland heeft bij een aantal externe partijen de ICT-werkzaamheden en ondersteuning belegd. Het gaat dan om het onderhoud en ondersteuning ten aanzien van de werkomgeving van de medewerkers, de financiële en personele systemen en het onderhoud en beheer van RIJM. Dit alles is extern belegd om de kwetsbaarheid te minimaliseren en functioneren ervan onafhankelijk te maken van de personele bezetting van het RSJ.

Informatie

Het RSJ IJsselland verzamelt en ontsluit informatie, echter niet op een planmatige wijze. Hiermee voldoen we niet aan de archiefwet. In 2024 worden de benodigde acties ingezet om aan de archiefwet te kunnen voldoen.

Financiën

In 2023 heeft een verdere kwaliteitsslag plaatsgevonden van het opleveren van de diverse P&C producten. Hierbij is ook geïnvesteerd in de contacten met de financieel adviseurs van lokale gemeenten met name via de werkgroep Financiën (bestaande uit financials van gemeenten).

In 2024 wordt hier een vervolg aan gegeven door meer samenwerking met de financieel adviseurs, het periodiek opleveren van managementrapportages en het verder verbeteren van de financiële sturing en verantwoording.

2. Jaarrekening

2.1 Financieel verslag

In deze jaarrekening vindt u een financiële verantwoording van de Gemeenschappelijke Regeling RSJ IJsselland voor de uitgaven voor organisatie RSJ IJsselland en het transformatiefonds. Daarnaast is via de balans onder andere zichtbaar hoe vorderingen op en schulden aan zorgaanbieders dan wel gemeenten zich ontwikkelen.

De balans

Balans RSJ IJsselland		31.12.2023	31.12.2022
ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Investerings met een economisch nut	€ 26.447	€ 26.679	
	€ 26.447	€ 26.679	
Vlottende activa			
Uitzettingen met looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	1) € -	€ 10.988	
Nog te ontvangen van zorgaanbieders	2) € -	€ 292.334	
Overlopende activa	€ 97.915	€ 28.734	
	€ 97.915	€ 332.056	
Liquide middelen			
BNG-bank	€ 592.451	€ 200.163	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
	€ 592.451	€ 200.163	
	€ 716.812	€ 558.898	
PASSIVA			
Vaste passiva			
Voorzieningen			
WW	€ 991	€ 444	
	€ 991	€ 444	
Vaste schulden			
Onderhandse leningen van openbare lichamen	€ 26.447	€ 26.679	
	€ 26.447	€ 26.679	
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden korter dan één jaar			
Schulden aan openbare lichamen	3) € 457.990	€ 35.933	
Schulden aan leveranciers	€ 115.922	€ 65.270	
Overige schulden	4) € -	€ 229.534	
Overlopende passiva	€ 115.461	€ -	
	€ 689.373	€ 330.737	
Overlopende passiva			
Vooruitontvangen bijdrage transformatiefonds	€ 0	€ 201.039	
	€ 0	€ 201.039	
	€ 716.812	€ 558.898	

De baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2023			
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Baten			
Bijdrage regiogemeenten	€ 1.724.907	€ 1.698.159	€ 1.652.606
apparaatskosten			
Inkomsten transformatiefonds	€ 201.039	€ 201.039	€ 958.998
Overige inkomsten	€ 0	€ 263.645	€ 4.496
	€ 1.925.946	€ 2.162.843	€ 2.616.100
Lasten			
Apparaatskosten	€ 1.724.907	€ 1.698.159	€ 1.652.606
Uitgaven transformatiefonds	€ 201.039	€ 201.039	€ 958.998
Overige lasten	€ 0	€ 263.645	€ 4.496
	€ 1.925.946	€ 2.162.843	€ 2.616.100
Som baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0

De overige lasten betreffen eenmalige lasten (Transitievergoeding personeel en kosten zorgmakelaar) die ook volledig zijn vergoed door de gemeenten.

2.2 Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De kerntaken van het RSJ IJsselland gevestigd te Zwolle, bestaan uit inkoop van de jeugdhulp en contractmanagement & beheer, bevoorschotting en afhandelen facturatie en het leveren van financiële managementgegevens. Het RSJ heeft geen eigen vermogen. Naast de structurele taken zijn er ook incidentele taken in het kader van het transformatiefonds die eindigen in 2023 en de regioagenda.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

Overige investeringen met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de betreffende investering in mindering gebracht, in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Er wordt lineair afgeschreven in 5 jaar voor hardware en computers.

Flottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar en langer. De aflossingen die binnen een jaar vervallen staan in de toelichting.

Flottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting balans RSJ IJsselland	31.12.2023	31.12.2022
1) Vorderingen op openbare lichamen		
Vordering inzake afwikkeling DVO Zwolle 2022	€ 0	€ 2.939
Vordering inzake loonbelasting	€ 0	€ 8.049
	€ 0	€ 10.988
2) Nog te ontvangen van zorgaanbieders		
Lagere vaststelling subsidie JBOV 2021	€ 0	€ 292.334
af: voorziening dubieuze debiteuren	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 292.334
3) Schulden aan openbare lichamen		
Schuld pensioenen	€ 13.997	€ 0
Lagere vaststelling subsidies GI's 2021	€ 0	€ 31.944
Crisis Zorg	€ 0	€ -379.359
Vordering inzake financiering vaste activa	€ 232	€ -3.866
Bevoorschotte BTW	€ 375.000	€ 450.000
Vordering op gemeenten inzake BTW	€ -208.911	€ -344.243
Vordering inzake exploitatiekosten	€ -1.698.159	€ -1.652.606
Schuld inzake ontvangen bevoorschotting exploitatie	€ 1.921.255	€ 1.934.063
Schulden aan openbare lichamen (loonheffing)	€ 53.124	€ 0
Schuld netto loon en vakantietoeslag	€ 1.454	€ 0
	€ 457.990	€ 35.933
4) Verloop ontvangst en uitgaven transformatiefonds		
Stand subsidie per 1-1-2023 / 2022	€ 201.039	€ 1.160.037
Gerealiseerde kosten 2023 / 2022	€ -201.039	€ -958.998
Stand subsidie per 31-12-2023 / 2022	€ 0	€ 201.039

Nadere toelichting

De volgende onderwerpen willen we onder de aandacht brengen:

Overzicht van baten en lasten exploitatie versus begroting:

Baten en lasten 2023 apparaatskosten		RSJ IJsselland	
Omschrijving	2023 exploitatie	2023 begroting	
Baten			
Bijdrage regiogemeenten apparaatskosten	€ -1.698.159	€ -1.724.907	
Totaal baten	€ -1.698.159	€ -1.724.907	
Lasten			
Formatie			
Salarissen en vakantietoelage	€ 667.094	€ 911.308	
Sociale lasten	€ 103.663	€ 149.235	
Pensioenlasten	€ 105.453	€ 158.873	
Personeel niet in loondienst	€ 488.136	€ 30.000	
Opleidingskosten	€ 19.364	€ 25.000	
Overige personeelskosten	€ 59.100	€ 67.500	
	€ 1.442.808	€ 1.341.916	
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 5.336	€ 5.000	
Communicatieadvies	€ 9.400	€ 10.000	
Website	€ 9.138	€ 5.000	
Accountantskosten	€ 7.560	€ 10.000	
Advieskosten	€ 72.257	€ 37.545	
Huisvestingskosten	€ 48.425	€ 50.000	
ICT	€ 99.990	€ 84.500	
Overige algemene kosten	€ 3.247	€ 17.359	
Onvoorzien	€ -	€ 163.587	
	€ 255.351	€ 382.991	
Totaal lasten	€ 1.698.159	€ 1.724.907	

Bijdrage regiogemeenten:

Bijdrage regiogemeenten apparaatskosten				
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022	
Dalfsen	€ 70.031	€ 69.625	€ 61.787	
Deventer	€ 370.165	€ 363.406	€ 361.446	
Hardenberg	€ 180.770	€ 178.307	€ 176.244	
Kampen	€ 182.668	€ 180.005	€ 183.139	
Olst-Wijhe	€ 51.747	€ 50.945	€ 47.955	
Ommen	€ 49.332	€ 49.247	€ 44.262	
Raalte	€ 101.942	€ 100.191	€ 92.244	
Staphorst	€ 41.225	€ 40.756	€ 37.423	
Steenwijkerland	€ 135.405	€ 134.155	€ 126.702	
Zwartewaterland	€ 65.374	€ 64.530	€ 60.214	
Zwolle	€ 476.247	€ 466.994	€ 461.190	
Totaal	€ 1.724.907	€ 1.698.159	€ 1.652.606	

Resultaat RSJ IJsselland 2023

De begroting 2023 ging uit van een situatie waarin vrijwel al het personeel in dienst zou zijn. Realiteit was echter dat het RSJ, ondanks actieve werving, toch meer heeft moeten inhuren dan oorspronkelijk was voorzien. De hogere kosten als gevolg van de inhuur zijn voor een groot deel gedekt vanuit de post onvoorzien. De advieskosten zijn hoger uitgevallen dan begroot door onder meer ondersteuning bij implementatie van de aanbesteding van het nieuwe inkoopmodel.

Per saldo leiden de positieve en negatieve resultaten tot een onderschrijding van € 26.748 op de apparaatskosten.

Personeel in dienst

Op 31 december 2022 waren er 8,33 fte in vaste dienst, in 2023 is dit aantal gegroeid naar 10,11 fte.

Toelichting besteding transformatiefonds

Naast de reguliere RSJ IJsselland begroting en exploitatie heeft het RSJ IJsselland ook subsidie ontvangen voor het realiseren van transformatieprojecten. Hieronder is schematisch weergegeven wat de geraamde en gerealiseerde kosten per hoofdcomponent zijn geweest in 2023.

Transformatiefonds 2023			
Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Organisatie		€ 24.361	€ 232.559
Ambulantisering		€ 2.450	€ 155.836
Jeugdhulp en Onderwijs		€ 5.650	€ 162.705
Doorontwikkeling Inkoop		€ 88.578	€ 381.963
Gedwongen Kader - overig		€ 80.000	€ 25.935
Totaal	€ 201.039	€ 201.039	€ 958.998

De voor 2023 resterende middelen van het transformatiefonds zijn besteed aan:

- De doorontwikkeling van het nieuwe inkoopmodel dat per 1 januari 2023 werd geïmplementeerd;
- De verschillende aspecten die ten grondslag lagen aan de totstandkoming en afhechting van het transformatieconvenant waaronder de inzet van de projectleider (organisatie, ambulantisering en jeugdhulp & onderwijs);
- En tot slot, het project Pleegzorg Dichtbij, een samenwerking tussen Trias en Pactum op het gebied van kindgericht werven (Gedwongen kader – overig).

Het jaar 2023 was het laatste jaar dat er gebruik is gemaakt van het transformatiefonds. Hier is landelijk geen vervolg aan gegeven.

Weerstandsvermogen

De gemeenschappelijke regeling (GR) Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland heeft geen weerstandsvermogen. Een nadelig of voordelig exploitatieresultaat komt voor rekening c.q. ten goede van de deelnemende gemeenten. Binnen de deelnemende gemeenten dient weerstandsvermogen aanwezig te zijn voor toekomstige negatieve resultaten. Wanneer nodig vullen de deelnemende gemeenten het tekort van de GR aan.

Verplichtingen en garanties

In de GR zijn de volgende taken en verplichtingen opgenomen:

1. De GR fungeert als aankoopcentrale van de gemeenten. De colleges dragen er zorg voor dat de gemeenten de benodigde mandaten, volmachten en machtigingen geven die zij nodig

heeft voor het kunnen functioneren als aankoopcentrale en het uitvoeren van hiermee samenhangende taken.

2. De GR beheert namens de gemeenten de in het kader van de inkoop gesloten overeenkomsten.
3. De gemeenten en de GR kunnen in een dienstverleningsovereenkomst nadere afspraken maken over de taken van de uitvoeringsorganisatie, alsmede over rapportages en overige informatie die zij beschikbaar moet stellen over de uitvoering van deze taken.

De gemeenten dragen er zorg voor dat de GR te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen

Onderhoud kapitaalgoederen

De GR Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland heeft geen kapitaalgoederen

Financiering

De GR Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland wordt bevoorschot door de deelnemende gemeenten. De GR beschikt over eigen liquide middelen.

RSJ IJsselland heeft een eigen treasurystatuut. De treasuryfunctie wordt sinds medio 2021 uitgevoerd door het RSJ IJsselland, waar dat voor die tijd gebeurde door de gemeente Zwolle.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de regiomanager en controller binnen het mandaat van de gemeenten.

Verbonden partijen

De deelnemende gemeenten Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Ommen, Olst-Wijhe, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle worden aangemerkt als verbonden partijen in het kader van de GR Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland.

2.3 Verantwoordingsmodel WNT 2023 RSJ IJsselland

De WNT is van toepassing op RSJ IJsselland. Het voor RSJ IJsselland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000, Algemeen bezoldigingsmaximum

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023					
bedragen x € 1		D. Hofsteenge		I. Degen	
Functiegegevens		Regiomanager		Regiomanager	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-03		01-08 - 31-12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1		
Dienstbetrekking?	ja		ja		
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 31.344		€ 52.240		
Beloningen betaalbaar op termijn	0		0		
Subtotaal	€ 31.344		€ 52.240		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 53.260		€ 90.542		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		
Bezoldiging	€ 31.344		€ 52.240		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		

Gegevens 2022					
bedragen x € 1		D. Hofsteenge		I. Degen	
Functiegegevens		Regiomanager		Regiomanager	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12				
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1				
Dienstbetrekking?	ja				
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.953				
Beloningen betaalbaar op termijn	0				
Subtotaal	€ 119.953				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000				
Bezoldiging	€ 119.953				

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2023				
bedragen x € 1		E. Wichard		
Functiegegevens	Regiomanager		[FUNCTIE(S)]	
Kalenderjaar	2023	2022		
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 t/m 30/06	31/10 t/m 31/12		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	3		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	788	299		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 223	€ 206		
Maxima op basis van de nombedragen per maand	€ 175.613	€ 85.800		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 155.700	€ 61.594		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja, namelijk € 134,38	Ja, namelijk € 125,00		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 105.824	€ 37.375		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 105.824	€ 37.375		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 105.824	€ 37.375		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.		

Vervolg WNT

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie	Termijn	Gemeente
M. van Willigen	Voorzitter	1/1 – 31/12	Zwolle
A. van den Nieuwboer	Lid	1/1-31/12	Ommen
T. Jongman	Lid	1/1 – 31/12	Steenwijkerland
A. te Rietstap	Lid	1/1 – 31/12	Hardenberg
J. Compagner	Lid	1/1 – 31/12	Olst-Wijhe
J. van der Poel	Lid	1/1 – 31/12	Zwartewaterland
B. van den Belt	Lid	1/1 - 31/12	Kampen
A. Mussche	Lid	1/1 – 7/11	Staphorst
L. Mulder	Waarnemend	7/11 - 12/12	Staphorst
J.C. Bos	Lid	12/12 - 31/12	Staphorst
G. Toeter	Lid	1/1 – 31/12	Raalte
I. Duursma	Lid	1/1 - 31/12	Deventer
J. Uitslag	Lid	1/1 – 31/12	Dalfsen

Bijlagen

Bijlage 1: Specificatie zorgkosten en voorschotten gemeente					
Gemeente	Verrekening kosten RSJ	Vervoer	Beschikbaarheids bijdrage crisis	Crisiszorg	Totaal terug betalen/te ontvangen totaal
Dalfsen	€ 9.933	€ 451	€ 14.214	€ 1.227	€ 25.825
Deventer	€ 45.857	€ 2.354	€ 74.190	€ -3.946	€ 118.455
Hardenberg	€ 28.462	€ 1.155	€ 36.402	€ -1.755	€ 64.264
Kampen	€ 25.335	€ 1.166	€ 36.748	€ -2.964	€ 60.285
Olst-Wijhe	€ 7.830	€ 330	€ 10.400	€ 127	€ 18.687
Ommen	€ 7.541	€ 319	€ 10.054	€ 536	€ 18.450
Raalte	€ 13.108	€ 649	€ 20.454	€ 663	€ 34.875
Staphorst	€ 6.162	€ 264	€ 8.320	€ 182	€ 14.928
Steenwijkerland	€ 21.761	€ 869	€ 27.388	€ 81	€ 50.099
Zwartewaterland	€ 9.980	€ 418	€ 13.174	€ 454	€ 24.026
Zwolle	€ 74.754	€ 3.025	€ 95.338	€ -3.701	€ 169.416
	€ 250.722	€ 11.000	€ 346.682	€ -9.095	€ 599.309

Bijlage 2: Specificatie afrekening uitvoering RSJ IJsselland					
Gemeente	Saldo apparaats-kosten		Exploitatie-resultaat	Terug te betalen bevoorschotting	Te betalen aan RSJ IJsselland
Dalfsen	€ -407		€ -407	€ -10.150	€ -10.557
Deventer	€ -6.759		€ -6.759	€ -	€ -6.759
Hardenberg	€ -2.464		€ -2.464	€ -26.200	€ -28.664
Kampen	€ -2.663		€ -2.663	€ -26.475	€ -29.138
Olst-Wijhe	€ -802		€ -802	€ -7.500	€ -8.302
Ommen	€ -86		€ -86	€ -7.150	€ -7.236
Raalte	€ -1.751		€ -1.751	€ -14.775	€ -16.526
Staphorst	€ -469		€ -469	€ -5.975	€ -6.444
Steenwijkerland	€ -1.251		€ -1.251	€ -19.625	€ -20.876
Zwartewaterland	€ -844		€ -844	€ -9.475	€ -10.319
Zwolle	€ -9.253		€ -9.253	€ -69.025	€ -78.278
	€ -26.747		€ -26.748	€ -196.350	€ -223.098

Bijlage 3: BTW afrekening RSJ IJsselland 2023 gemeenten			
Gemeente	Voorschot BTW	Realisatie BTW	Totaal exploitatie resultaat
Dalfsen	€ -15.225	€ 8.482	€ -6.743
Deventer	€ -80.475	€ 44.832	€ -35.643
Hardenberg	€ -39.300	€ 21.894	€ -17.406
Kampen	€ -39.713	€ 22.123	€ -17.589
Olst-Wijhe	€ -11.250	€ 6.267	€ -4.983
Ommen	€ -10.725	€ 5.975	€ -4.750
Raalte	€ -22.163	€ 12.347	€ -9.816
Staphorst	€ -8.963	€ 4.993	€ -3.970
Steenwijkerland	€ -29.438	€ 16.399	€ -13.038
Zwartewaterland	€ -14.213	€ 7.918	€ -6.295
Zwolle	€ -103.538	€ 57.680	€ -45.858
	€ -375.000	€ 208.909	€ -166.091

Bijlage 4: Saldo afrekening RSJ IJsselland 2023 gemeenten					
Gemeente	Afrekening zorgkosten en overig	Afrekening app. kosten	Financiering vaste activa	BTW	Totale vordering / schuld
Dalfsen	€ -	€ -10.557	€ -10	€ -6.743	€ -17.310
Deventer	€ -	€ -6.759	€ -50	€ -35.643	€ -42.452
Hardenberg	€ -	€ -28.664	€ -24	€ -17.406	€ -46.094
Kampen	€ -	€ -29.138	€ -25	€ -17.589	€ -46.751
Olst-Wijhe	€ -	€ -8.302	€ -7	€ -4.983	€ -13.292
Ommen	€ -	€ -7.236	€ -7	€ -4.750	€ -11.993
Raalte	€ -	€ -16.526	€ -14	€ -9.816	€ -26.355
Staphorst	€ -	€ -6.444	€ -6	€ -3.970	€ -10.420
Steenwijkerland	€ -	€ -20.876	€ -18	€ -13.038	€ -33.932
Zwartewaterland	€ -	€ -10.319	€ -9	€ -6.295	€ -16.623
Zwolle	€ -	€ -78.278	€ -64	€ -45.858	€ -124.200
	€ 0	€ -223.098	€ -232	€ -166.091	€ -389.420