



Concept jaarverslag en jaarrekening 2024



Inhoudsopgave

1.	Jaarverslag 2024	3
1.1.	Inleiding	3
1.2.	Het Regionaal Serviceteam IJsselland	4
1.3.	Inkoop, contractmanagement, contractbeheer en monitoring	4
1.4.	Regioagenda	4
1.5.	Bedrijfsvoering	6
2.	Jaarrekening	8
2.1.	Financieel verslag	8
	Verantwoordingsmodel WNT 2024 RSJ IJsselland	15
	Bijlagen	17

1. Jaarverslag 2024

1.1. Inleiding

‘Elk kind in IJsselland groeit gezond, veilig en kansrijk op in een zo thuis mogelijke omgeving’

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2024 van het RSJ IJsselland. Het RSJ IJsselland verzorgt inkoop en contractmanagement van specialistische jeugdhulp in IJsselland en voert procesregie op de uitvoering van de Regiovisie Jeugd en de Hervormingsagenda Jeugd in de regio. Dit doen we samen met gemeenten en jeugdhulpaanbieders. Samen gaan we ervoor dat elk kind in IJsselland opgroeit in een veilige, kansrijke en zo thuis mogelijke omgeving.

De uitvoering van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd heeft in 2024 ook regionaal inkleuring gekregen. Onder regie van het Ministerie van VWS is begin 2024 een startfoto gemaakt van de regio IJsselland. Op basis hiervan is de jeugdregio IJsselland aangemerkt als robuuste regio en dit is ook als zodanig vastgelegd in een landelijke AmvB. Dit betekent dat de jeugdregio IJsselland voldoende toekomstbestendig is om de komende jaren uitvoering te geven aan de uitdagingen van de Hervormingsagenda Jeugd. Het RSJ verzorgt regionaal de procesregie op de Hervormingsagenda. Eind 2024 is een regionaal actieplan vastgesteld waarin we met betrokken partijen de koers voor de komende jaren hebben uitgezet. Dat doen we in nauwe samenhang met andere ontwikkelingen zoals het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en het Integraal Zorgakkoord.

In 2024 is de organisatie van het RSJ verder verstevigd. Doordat we meer medewerkers aan ons weten te binden zijn we minder afhankelijk van externe inhuur. Dit vergroot de stabiliteit en continuïteit binnen de organisatie. De 11 gemeenten hebben in 2024 met het RSJ de opdracht voor de komende jaren vastgesteld. Het RSJ blijft uitvoering geven aan inkoop en contractmanagement, de regiovisie en regioagenda en voert daarnaast procesregie op het opstellen van een nieuwe regiovisie en de regionale aanpak voor de Hervormingsagenda Jeugd.

We hebben in 2024 het fundament gelegd voor de verdere professionalisering van het contractmanagement. Samen met gemeenten maken we keuzes hoe we het contractmanagement met onze jeugdhulpaanbieders vormgeven, welke prioriteiten we stellen en hoe we omgaan met mogelijke risico's. Daarbij is het zoeken naar de juiste balans tussen controle op naleving van contractafspraken en werken op basis van vertrouwen en partnerschap. Om het partnerschap met de jeugdhulpaanbieders verder te verstevigen is met bestuurders van 10 jeugdhulpaanbieders en de bestuurders van de 11 gemeenten gestart met een bestuurlijk platform. In dit bestuurlijk platform bespreken we een aantal keren per jaar over de gezamenlijke uitdagingen en proberen we tot de juiste oplossingen te komen voor de jeugdigen in IJsselland.

Het RSJ is een kleine organisatie met een grote opdracht. In de afgelopen jaren is gebleken dat de organisatie met name op het gebied van bedrijfsvoering kwetsbaar is en blijft. In dat kader heeft het bestuur van het RSJ eind 2024 een richtinggevend besluit genomen om een fusie met de GGD te verkennen in het eerste kwartaal van 2025. In de loop van 2025 wordt u hierover verder geïnformeerd.

1.2. Het Regionaal Serviceteam IJsselland

De organisatie van het RSJ IJsselland is in 2024 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. In 2024 is een vaste data-analist aangetrokken. Alleen de structurele functies van inkoper en contractbeheerder werden in 2024 nog via externe inhuur ingevuld. Voor de functie van inkoper zijn verschillende wervingsacties geweest maar deze hebben helaas niet geleid tot het aantrekken van een vaste inkoper. De werving van een contractbeheerder heeft ertoe geleid dat deze functie vanaf april 2025 opnieuw via vaste formatie ingevuld wordt.

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

1.3. Inkoop, contractmanagement, contractbeheer en monitoring

In 2024 hebben we met aanbieders verder gewerkt op basis van het inkoopmodel waarmee we in 2023 zijn gestart.

We hebben in 2024 het fundament gelegd voor de verdere professionalisering van het contractmanagement. Samen met gemeenten maken we keuzes hoe we het contractmanagement met onze jeugdhulpaanbieders vormgeven, welke prioriteiten we stellen en hoe we omgaan met mogelijke risico's. Daarbij is het zoeken naar de juiste balans tussen controle op naleving van contractafspraken en werken op basis van vertrouwen en partnerschap. We kunnen zo scherpe keuzes maken in sturing op kwaliteit, continuïteit en kosten. In het kader van het zogenoemde 'beheersplan' is in 2024 met aanbieders gekeken naar mogelijke onvoorziene financiële effecten van het nieuwe inkoopmodel op de aanbieders. Dit was een intensief traject dat voor meer inzicht heeft gezorgd over de werking van het inkoopmodel. De doorontwikkeling van het contractmanagement verloopt via een gefaseerde aanpak en moet ook meer zicht geven op de keuzes in formatie voor het contractmanagement voor de langere termijn. We verwachten in de loop van 2025 verdere keuzes te kunnen voorleggen.

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 gezorgd dat er voldoende continuïteit, stabiliteit en kwaliteit kan worden geboden.

Monitoring

In 2024 is een verbeteringslag doorgevoerd op het gebied van monitoring. Er is vooral ingezet op verbetering van de kwaliteit en betrouwbaarheid van de bestaande data. Het gaat om data die door de gemeenten wordt aangeleverd en vervolgens wordt verwerkt in de Regionale IJssellandse Monitor Jeugd (RIJM). De informatie in RIJM wordt gebruikt door de contractmanagers in hun periodieke gesprekken met jeugdhulpaanbieders. Daarnaast biedt RIJM sturing- en verantwoordingsinformatie die benut wordt voor het duiden van trends en ontwikkelingen en die we gebruiken voor verantwoording aan onze opdrachtgevers. Meer inzicht in het gebruik van zorg en de zorgkosten staat hierbij centraal.

1.4. Regioagenda

De regioagenda is een verdere uitwerking van de ambities in de Regiovisie Jeugd IJsselland. De huidige regioagenda omvat een tweetal grote projecten: Aanpak wachttijden en het 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 systeemp probleem 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 het landelijke 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, Regionaal kenniswerkplaats IJsselland en Zorgbelang Overijssel, zijn we aan de slag gegaan met het breed ophalen van inzichten over waar de wachttijden door veroorzaakt worden. In 2024 hebben we de fase van inzicht afgerond en zijn we overgegaan naar de projectfase. In de projectfase gaan we concreet aan de slag met een aantal thema's die kunnen zorgen voor verbetering van in- door- en uitstroom binnen de jeugdhulpketen. Het gaat hierbij om het bewust in zorg komen, een integrale aanpak bij het leveren van zorg en ondersteuning én de eindigheid van zorg. We gaan in 2025 starten met een aantal pilots bij verschillende gemeenten op deze thema's. Wat werkt gaan we waar mogelijk verbreden naar andere gemeenten zodat we gezamenlijk kunnen leren en ontwikkelen.

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 ambulantisering of het opzetten van kleinschalig gezinsgericht wonen.

Na het opstartjaar 2023 is in 2024 met partners verder gewerkt aan het vormgeven van initiatieven onder het Transformatieconvenant. Hierbij is een aantal concrete initiatieven gestart. In mei 2024 is een actiedag georganiseerd voor het Transformatieconvenant. Tijdens deze goed bezochte actiedag hebben aanbieders en gemeenten gezamenlijk verkend welke oplossingen er nodig zijn en hoe deze in samenwerking tot stand kunnen komen.

We zien echter dat het aantal concrete initiatieven onder het Transformatieconvenant in 2024 is achtergebleven bij de verwachtingen. Daarom is eind 2024 gestart met een gerichte verkenning naar de behoefte aan kleinschalige en gezinsgerichte woonvormen in IJsselland. Dit om meer zicht te krijgen op de behoefte aan- en spreiding van de verschillende initiatieven. We verwachten hierdoor gericht te werk te kunnen gaan en meer initiatieven te kunnen starten met een betere spreiding over de regio, zodat jeugdigen in nabijheid van hun woonomgeving een plek kunnen vinden.

Om het partnerschap met de jeugdhulpaanbieders verder te verstevigen is met bestuurders van 10 jeugdhulpaanbieders en de bestuurders van de 11 gemeenten gestart met een bestuurlijk platform. Dit is als ambitie opgenomen in het Transformatieconvenant. In dit bestuurlijk platform bespreken we een aantal keren per jaar over de gezamenlijke uitdagingen en proberen we tot de juiste oplossingen te komen voor de jeugdigen in IJsselland.

In 2025 staat een evaluatie van het Transformatieconvenant gepland en zullen we met de betrokken partijen een besluit nemen over het vervolg.

Bovenregionale samenwerking

In 2024 is er op verschillende onderdelen samengewerkt op bovenregionaal niveau:

- ✓ Met de Regio Twente is samengewerkt in het Expertise Netwerk Jeugd Overijssel (ENJO) en het Regionaal Expertise Centrum (RET).
- ✓ Verder is er samengewerkt met Overijssel en Gelderland aan de afbouw van JeugdzorgPlus. Hiervoor zijn tijdelijke middelen (SPUK) beschikbaar vanuit het Ministerie.
- ✓ 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.

Hervormingsagenda Jeugd

De uitvoering van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd heeft in 2024 ook regionaal inkleuring gekregen. Onder regie van het Ministerie van VWS is begin 2024 een startfoto gemaakt van de regio IJsselland. Op basis hiervan is de jeugdregio IJsselland aangemerkt als robuuste regio en dit is ook als zodanig vastgelegd in een landelijke AmvB. Dit betekent dat de jeugdregio IJsselland voldoende toekomstbestendig is om de komende jaren uitvoering te geven aan de uitdagingen van de Hervormingsagenda Jeugd. Het RSJ verzorgt regionaal de procesregie op de Hervormingsagenda. Eind 2024 is een regionaal actieplan vastgesteld waarin we met betrokken partijen de koers voor de komende jaren hebben uitgezet. Dat doen we in nauwe samenhang met andere ontwikkelingen zoals het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en het Integraal Zorgakkoord.

Er is in 2024 aan de hand van het 'richtinggevend kader lokale teams' geïnventariseerd welke acties er regionaal en lokaal nodig zijn om tot stevige lokale teams te komen. Daarnaast is, in samenhang met het Transformatieconvenant, verder gewerkt aan afbouw van residentiële jeugdhulp en het ontwikkelen van alternatieven. Eén van de doelstellingen van de Hervormingsagenda is het standaardiseren van contractafspraken met aanbieders van specialistische jeugdhulp. Het RSJ kijkt op basis van de landelijke ontwikkelingen continu of- en zo ja waar bijstelling van het inkoopmodel aan de orde is.

1.5. 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 bedrijfsvoeringsonderdelen zoals ICT, juridische ondersteuning en communicatie kopen we in.

Formatie

In 2024 is onverminderd ingezet op de transitie van flexibele/externe inzet naar vaste formatie. Hierin zijn belangrijke stappen gezet. Tegelijkertijd hebben we moeten constateren dat de arbeidsmarkt voor een aantal specifieke functies krap is. Het is in 2024 gelukt om een data-analist in dienst te nemen maar nog niet om een inkoper en contractbeheerder aan ons te binden. Voor de functie van contractbeheerder is dit inmiddels wel gelukt waardoor we vanaf begin 2025 een contractbeheerder in dienst hebben. De functie van inkoper is in 2024 op inhuurbasis ingevuld. De formatie is in 2024 op hoofdlijnen ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2023.

RSJ IJsselland als werkgever

In 2024 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 meerdere 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 werkt vanuit het Stadhuis van de gemeente Zwolle en huurt daar 8 werkplekken. Deze faciliteiten zijn onvoldoende passend voor het huidige aantal medewerkers. In 2024 is gekeken

naar alternatieve oplossingen maar die zijn nog niet gevonden. We blijven daarom vanuit het Stadhuis werken en maken onderling afspraken hoe we omgaan met het beperkte aantal werkplekken.

Communicatie

De uitvoering van communicatiewerkzaamheden hebben we ingehuurd ten behoeve van de informatieverstrekking aan de gemeenten en aan de ketenpartners. We proberen de inzet hiervan tot het hoogstnoodzakelijke te beperken.

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 als 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.

Financiën

We hebben in 2024 gewerkt met een vernieuwde managementrapportage waarin we periodiek verantwoording afleggen aan onze opdrachtgever. Deze managementrapportage wordt, volgens afspraak in de dienstverleningsovereenkomst, drie keer per jaar opgeleverd en voorgelegd aan zowel het ambtelijk als bestuurlijk overleg van het RSJ. De afspraken in de dienstverleningsovereenkomst zijn leidend voor de managementrapportage en bieden de mogelijkheid om zowel op inhoudelijke thema's als op bedrijfsvoering waar nodig tijdig bij te sturen.

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		31.12.2024	31.12.2023
ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Investeringen met een economisch nut		€ 18.265	€ 26.447
		€ 18.265	€ 26.447
Viottende activa			
Uitzettingen met looptijd korter dan één jaar			
Debiteuren	1)	€ 72.381	€ -
Overlopende activa	2)	€ 43.182	€ 97.915
		€ 115.563	€ 97.915
Liquide middelen			
BNG-bank		€ 384.452	€ 592.451
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
		€ 384.452	€ 592.451
		€ 518.280	€ 716.812
PASSIVA			
Vaste passiva			
Voorzieningen			
WW		€ -	€ 991
		€ -	€ 991
Vaste schulden			
Onderhandse leningen van openbare lichamen		€ 18.265	€ 26.447
		€ 18.265	€ 26.447
Viottende passiva			
Netto viottende schulden korter dan één jaar			
Schulden aan openbare lichamen	3)	€ 297.262	€ 457.990
Schulden aan leveranciers		€ 47.355	€ 115.922
Overlopende passiva	4)	€ 155.397	€ 115.461
		€ 500.014	€ 689.373
		€ -	€ -
		€ 518.280	€ 716.812

De baten en lasten

Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2024			
	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Baten			
- Bijdrage gemeenten	€ 1.684.977	€ 2.066.004	€ 1.698.159
- Transitiefonds	€ -	€ -	€ 201.039
- Overige inkomsten	€ 33.327	€ -	€ 263.645
	€ 1.718.304	€ 2.066.004	€ 2.162.843
Lasten			
- Apparaatskosten	€ 1.684.977	€ 2.066.004	€ 1.698.159
- Transitiefonds	€ -	€ -	€ 201.039
- Overige lasten	€ 33.327	€ -	€ 263.645
	€ 1.718.304	€ 2.066.004	€ 2.162.843
Som baten en lasten	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De kerntaken van het RSJ IJsselland, bestaan uit inkoop van de jeugdhulp en contractmanagement & -beheer, procesregie op regionale taken op het gebied van jeugdhulp, bevoorschotten en afhandelen facturatie en het leveren van financiële managementgegevens. Het RSJ heeft geen eigen vermogen. Naast de structurele taken zijn er ook incidentele taken, waaronder procesregie op de regionale uitvoering van de Hervormingsagenda jeugd.

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 rentetypische looptijd van één jaar en langer.

De aflossingen die binnen een jaar vervallen staan in de toelichting.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting balans:

Toelichting balans RSJ IJsselland	31.12.2024	31.12.2023
1) Vlottende activa		
Debiteuren	€ 70.110	€ -
Vordering inzake loonbelasting	€ 2.271	€ -
	€ 72.381	€ -
2) Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	€ 43.182	€ 97.915
	€ 0	€ 0
	€ 43.182	€ 97.915
3) Schulden aan openbare lichamen		
Schuld pensioenen	€ 15.510	€ 13.997
Lagere vaststelling subsidies GI's 2021	€ 0	€ 0
Afrekening verschillende posten	€ -37.838	€ 0
Vordering inzake financiering vaste activa	€ 8.183	€ 232
Bevoorschotte BTW	€ -	€ 375.000
Vordering op gemeenten inzake BTW	€ -131.199	€ -208.911
Vordering inzake exploitatiekosten	€ -1.684.977	€ -1.698.159
Schuld inzake ontvangen bevoorschotting exploitatie	€ 2.066.004	€ 1.921.255
Schulden aan openbare lichamen (loonheffing)	€ 60.167	€ 53.124
Schuld netto loon en vakantietoeslag	€ 1.421	€ 1.454
Diversen		
	€ 297.262	€ 457.990
4) Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen zorgaanbieders	87.190	
Nog te ontvangen facturen leveranciers	68.207	
	€	
	€ 155.397	€ 115.461

Toelichting baten en lasten:

Baten en lasten			
Omschrijving	2024	2024	2023
	Exploitatie	begroting	Exploitatie
Baten			
Transformatiefonds			€ -201.039
Bankrente	€ -3.000		€ -1.922
Overige opbrengsten	€ -30.327		€ -
Bijdrageregeling gemeenten overig			€ -261.723
Bijdrageregeling gemeenten apparaatskosten	€ -1.684.977	€ -2.066.004	€ -1.698.159
Totaal baten	€ -1.718.304	€ -2.066.004	€ -2.162.843
Lasten			
Salarissen en vakantietoeslag	€ 846.301	€ 934.403	€ 747.094
Sociale lasten	€ 127.828	€ 141.135	€ 120.365
Pensioenlasten	€ 129.463	€ 142.940	€ 105.453
Personeel niet in loondienst	€ 252.925	€ 131.824	€ 586.025
Opleidingskosten	€ 4.002	€ 40.000	€ 19.364
Wervingskosten	€ 2.850	€ 25.000	€ 33.949
Overige personeelskosten	€ 41.507	€ 42.500	€ 25.151
	€ 1.404.876	€ 1.457.802	€ 1.637.399
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 8.183	€ 5.000	€ 5.336
Communicatieadvies	€ -	€ 10.000	€ 9.400
Website	€ 2.978	€ 5.000	€ 9.138
Accountantskosten	€ 8.250	€ 10.000	€ 7.560
Advieskosten	€ 134.242	€ 343.000	€ 241.323
Huisvestingskosten	€ 52.900	€ 50.000	€ 48.425
ICT	€ 90.658	€ 95.000	€ 99.990
Overige algemene kosten	€ 16.217	€ 55.202	€ 104.274
Onvoorzien	€ -	€ 35.000	€ -
	€ 313.428	€ 608.202	€ 525.444
Totaal lasten	€ 1.718.304	€ 2.066.004	€ 2.162.843

Bijdrage per regiogemeente

Totaal realisatie RSJ IJsselland 2024 apparaatskosten gemeenten			
Gemeente	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Dalfsen	€ 83.880	€ 68.410	€ 69.625
Deventer	€ 443.364	€ 361.598	€ 363.406
Hardenberg	€ 216.517	€ 176.586	€ 178.307
Kampen	€ 218.790	€ 178.440	€ 180.005
Olst-Wijhe	€ 61.980	€ 50.550	€ 50.945
Ommen	€ 59.088	€ 48.191	€ 49.247
Raalte	€ 122.101	€ 99.583	€ 100.191
Staphorst	€ 49.377	€ 40.271	€ 40.756
Steenwijkerland	€ 162.181	€ 132.271	€ 134.155
Zwartewaterland	€ 78.302	€ 63.861	€ 64.530
Zwolle	€ 570.424	€ 465.224	€ 466.994
	€ 2.066.004	€ 1.684.977	€ 1.698.159

Nadere toelichting

Totaalresultaat RSJ IJsselland 2024 (Bijdrageregeling)

Totaal leiden deze positieve en negatieve resultaten tot een onderschrijding op de begroting van € 347.700 (lasten). Deze onderschrijding wordt met name veroorzaakt door:

- Lagere personeelskosten: De personeelskosten zijn € 52.926 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere opleidingskosten en lagere wervingskosten. De transitie van externe medewerkers naar vaste medewerkers verloopt trager dan oorspronkelijk gepland. Dit is grotendeels te wijten aan de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor het langer duurt om gekwalificeerd personeel aan te trekken en in te werken. Dit heeft geleid tot lagere personeelskosten ten opzichte van de begroting.

- Lagere advieskosten:

In de begroting zijn verschillende advieskosten opgenomen om de bedrijfsvoering te versterken. Deze zijn niet allemaal benut, mede omdat vanaf de tweede helft van 2024 een bredere oriëntatie is gestart op structurele versteviging van de bedrijfsvoering van het RSJ en mogelijke samenwerking hierin met andere partijen. Dit heeft geresulteerd in een aanzienlijke onderschrijding van de advieskosten ten opzichte van het begrote budget;

De advieskosten zijn € 208.758 lager dan begroot. Het gaat onder meer om:

- Lagere kosten beheersplan en contractmanagement € 30.000
- Geen kosten voor datagedreven werken € 20.000
- Geen advieskosten AO/IC € 25.000
- Geen kosten project archivering € 25.000
- Geen kosten digitale toegankelijkheid € 40.000
- Lagere kosten hervormingsagenda € 13.000
- Lagere kosten regio agenda € 50.000
- Lagere kosten juridisch advies € 18.000
-

- Lagere overige algemene kosten: De overige algemene kosten zijn € 38.985 lager dan begroot. Dit komt met name door lagere huisvestingskosten, ruim € 27.000. Het overige verschil wordt veroorzaakt door verschillende kleine posten.

- Post onvoorzien. In het afgelopen jaar waren er geen tegenvallers, waardoor de post 'onvoorzien' in de begroting niet is aangesproken

Personeel in dienst

In 2023 was gemiddeld 9.45 fte in dienst in 2024 is dit aantal gegroeid naar 10,7 fte.

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.

Verantwoordingsmodel WNT 2024 RSJ IJsselland

De WNT is van toepassing op RSJ IJsselland. Het voor RSJ IJsselland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000, Algemeen bezoldigingsmaximum

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024	
bedragen x 1	I. Degen
Functiegegevens	Regiomanager
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.444
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>131.444</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
4- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	131.444
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x 1	I. Degen
Functiegegevens	Regiomanager
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-08 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.240
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>52.240</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	90.542
Bezoldiging	52.240

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.

Gegevens 2024

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
J.C. Bos	Lid	1/1 - 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 bijzondere- en zorgkosten					
Gemeente	Verrekening kosten RSJ	Project Wachtlijden	Beschikbaarheids wijzer	Afwikkeling JR 2023	Totaal terug betalen/te ontvangen totaal
Dalfsen	€ 2.375	€ 205	€ 1.172	€ -2.215	€ 1.536
Deventer	€ 12.555	€ 1.082	€ 6.194	€ -11.710	€ 8.120
Hardenberg	€ 6.131	€ 528	€ 3.025	€ -5.719	€ 3.965
Kampen	€ 6.196	€ 534	€ 3.056	€ -5.779	€ 4.007
Olst-Wijhe	€ 1.755	€ 151	€ 866	€ -1.637	€ 1.135
Ommen	€ 1.673	€ 144	€ 825	€ -1.561	€ 1.082
Raalte	€ 3.458	€ 298	€ 1.706	€ -3.225	€ 2.236
Staphorst	€ 1.398	€ 120	€ 690	€ -1.304	€ 904
Steenwijkerland	€ 4.593	€ 396	€ 2.266	€ -4.284	€ 2.970
Zwartewaterland	€ 2.217	€ 191	€ 1.094	€ -2.068	€ 1.434
Zwolle	€ 16.153	€ 1.392	€ 7.969	€ -15.066	€ 10.447
	€ 58.504	€ 5.040	€ 28.862	€ -54.568	€ 37.838

Bijlage 2: Saldo afrekening RSJ IJsselland 2024 gemeenten					
Gemeente	Afrekening zorgkosten en overig	Afrekening app. kosten	Financiering vaste activa	BTW	Totale schuld
Dalfsen	€ 1.536	€ -15.469	€ -332	€ 5.327	€ -8.939
Deventer	€ 8.120	€ -81.767	€ -1.756	€ 28.155	€ -47.248
Hardenberg	€ 3.965	€ -39.931	€ -858	€ 13.750	€ -23.073
Kampen	€ 4.007	€ -40.350	€ -867	€ 13.894	€ -23.316
Olst-Wijhe	€ 1.135	€ -11.431	€ -245	€ 3.936	€ -6.605
Ommen	€ 1.082	€ -10.897	€ -234	€ 3.752	€ -6.297
Raalte	€ 2.236	€ -22.518	€ -484	€ 7.754	€ -13.012
Staphorst	€ 904	€ -9.106	€ -196	€ 3.136	€ -5.262
Steenwijkerland	€ 2.970	€ -29.910	€ -642	€ 10.299	€ -17.283
Zwartewaterland	€ 1.434	€ -14.441	€ -310	€ 4.972	€ -8.344
Zwolle	€ 10.447	€ -105.200	€ -2.259	€ 36.224	€ -60.788
	€ 37.838	€ -381.020	€ -8.182,80	€ 131.199	€ -220.164

Bijlage 3: Totaal realisatie RSJ IJsselland 2024 gemeenten			
Gemeente	Bevoorschot	Te verrekenen	Realisatie
Dalfsen	€ 83.880	€ -8.939	€ 74.941
Deventer	€ 443.364	€ -47.248	€ 396.117
Hardenberg	€ 216.517	€ -23.073	€ 193.444
Kampen	€ 218.790	€ -23.316	€ 195.474
Olst-Wijhe	€ 61.980	€ -6.605	€ 55.375
Ommen	€ 59.088	€ -6.297	€ 52.791
Raalte	€ 122.101	€ -13.012	€ 109.089
Staphorst	€ 49.377	€ -5.262	€ 44.116
Steenwijkerland	€ 162.181	€ -17.283	€ 144.898
Zwartewaterland	€ 78.302	€ -8.344	€ 69.957
Zwolle	€ 570.424	€ -60.788	€ 509.636
	€ 2.066.004	€ -220.165	€ 1.845.839