# Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad

# Jaarverslag 2024

**Besproken door het Algemeen Bestuur op 26 maart 2025**

# Inhoudsopgave


**VOORWOORD** ..... **3**
**Inleiding** ..... **4**
**Samenvatting jaarrekening 2024** ..... **5**
**1. Verplichte paragrafen** ..... **6**
**1.1 Lokale heffingen** ..... **6**
**1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing** ..... **6**
**1.3 Indicatoren** ..... **7**
**1.4 Onderhoud kapitaalgoederen** ..... **9**
**1.5 Financiering** ..... **9**
**1.6 Bedrijfsvoering** ..... **11**
**1.7 Verbonden partijen** ..... **12**
**1.8 Grondbeleid** ..... **12**
**1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen.** ..... **12**
**1.10 Openbaarheidsparagraaf** ..... **12**
**2. Jaarrekening** ..... **12**
**2.1 Balans per 31 december 2024** ..... **12**
**2.2 Exploitatierekening 2024** ..... **13**
**2.2.2 Overzicht van baten en lasten en taakvelden** ..... **15**
**2.4 Toelichting op de balans** ..... **18**
**2.5 Toelichting op exploitatierekening** ..... **20**
**2.6 Rechtmatigheidsverantwoording** ..... **26**
**2.7 Gegevens in kader WNT** ..... **27**

# VOORWOORD

Het jaar 2024 markeerde een periode van transitie en opbouw voor het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad. De eerste stappen zijn gezet om de fundamenten van de organisatie te versterken, hetgeen essentieel is voor het waarborgen van operationele effectiviteit en juridische naleving.

Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad bevindt zich momenteel in een fase waarin het verkrijgen van helder inzicht in de verdeling tussen incidentele en structurele werkzaamheden van groot belang is. Dit inzicht helpt bij een nauwkeurige doorberekening van de kosten en een efficiënte bedrijfsvoering. Het management van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad zet zich in om dit inzicht te verkrijgen.

**Het resultaat van de jaarrekening laat een batig saldo van € 336.408,- zien**. Het resultaat is voor het grootste deel ontstaan door vacatureruimte die niet is ingevuld. Ondanks personele uitdagingen is de continuïteit gewaarborgd en is de inwonersbijdrage stabiel gebleven. Er zijn echter achterstanden in de bedrijfsvoering ontstaan door de complexiteit van de opbouwfase en wettelijke vereisten.

Nu het management gedeeltelijk op sterkte is, ligt de focus op het inhalen van deze achterstanden in 2025. Dit biedt ook kansen om processen te optimaliseren, samenwerkingen te versterken en innovatieve oplossingen te implementeren, waardoor de dienstverlening verder kan worden verbeterd.

Het is van groot belang om te benadrukken dat formatie en bezetting cruciale aandachtspunten zijn voor de organisatie. Een goed inzicht in formatie en bezetting in relatie tot incidentele en structurele gelden is essentieel voor een accurate kosten doorberekening, en dit was in 2024 nog niet volledig op orde. Bovendien heeft het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad in 2024 te maken gehad met een aanzienlijk personeelsverloop, wat mede aantoont dat het tijd en inspanning vergt om een kwalitatieve Gemeenschappelijke Regeling (GR) neer te zetten. Ondanks deze uitdagingen blijven zij vastberaden om de doelen te bereiken en de dienstverlening continu te verbeteren.

Wij kijken met vertrouwen naar de toekomst en blijven ons inzetten voor de veiligheid en zorg van onze gemeenschap.

Burgemeester Dr. T.P. Dassen (voorzitter)

# Inleiding

## Algemeen

De groep burgers die problemen ervaart op meerdere levensgebieden en daardoor te maken heeft met zorg en ondersteuning en in aanraking komt met politie en justitie, beweegt zich op het snijvlak van verschillende domeinen. Voor de aanpak en het forceren van een doorbraak hiervan zijn partijen uit meerdere ketens nodig en het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad brengt professionals uit de verschillende domeinen aan tafel en beoordelen of zij gezamenlijk middels een casusoverleg en werkafspraken een doorbraak kunnen forceren. Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad heeft meer dan 45 ketenpartners die onder andere door het privacy protocol met elkaar verbonden zijn. Zoals Openbaar Ministerie, Politie, GGD (incl. Veilig Thuis), Bureau Jeugdzorg, Reclassering Nederland, Leger des Heils, Raad voor de Kinderbescherming en Dienst Justitiële Inrichtingen. Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad heeft daarnaast een grote kring van samenwerkingspartners in de zorg-, straf- en dienstverleningsketen, zoals woningcorporaties, maatschappelijke opvang en GGZ-aanbieders.

Deze partners analyseren de problematiek en stemmen interventies en maatregelen met elkaar af. Elke organisatie behoudt daarbij haar eigen rol en verantwoordelijkheid. De gezamenlijke aanpak bestaat veelal uit een combinatie van straf en hulpverlening. Een procesregisseur van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad bewaakt de afspraken en forceert vooruitgang als het proces stagneert. Door samen te werken komen snelle en efficiënte interventies tot stand die de problemen oplossen of beter beheersbaar maken.
Parallel daaraan wordt nauw samengewerkt met de Zorg- en Veiligheidshuizen Westelijke Mijnstreek en Maastricht-Heuvelland waarbij gestreefd wordt op Zuid-Limburgse schaal eenzelfde werkwijze te hanteren en door samen te werken synergie te behalen.

In deze ontwikkeling is geconstateerd dat de Parkstadproblematiek het rechtvaardigt dat er een robuust en toekomstbestendig Zorg- en Veiligheidshuis moet zijn. De eerdere privaatrechtelijke samenwerkingsovereenkomst kon daar onvoldoende in voorzien. Dat naast wettelijke beperkingen vanwege het privaatrechtelijke karakter van de samenwerking. Daarom is besloten concreet in te zetten op een transformatie naar een gemeenschappelijke regeling namelijk het Openbaar Lichaam Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad die op 1 januari 2024 officieel opgericht is.

## Begroting 2024 en begrotingswijzigingen

Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad heeft in 2021/2022 een traject opgestart dat op 1 januari 2024 heeft geleid tot de oprichting van het Openbaar Lichaam Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad. Omdat de publiekrechtelijke basis van dit Openbaar Lichaam, de Wet gemeenschappelijke regelingen is, dient de financiële en verantwoordingscyclus cyclus daarbij aan te sluiten. Daartoe is op 12 juli 2023 de Meerjarenbegroting 2024 t/m 2027 door het Algemeen bestuur vastgesteld.

Nieuwe financiële inzichten begin 2024 hebben geleid tot een 1e begrotingswijziging waarin de inwonersbijdrage met € 0,43 cent per inwoner opgehoogd. De 1e begrotingswijzing is op 4 april 2024 door het Algemeen Bestuur vastgesteld werd.

Op 29 mei 2024 heeft het Algemeen Bestuur de 2e begrotingswijziging akkoord bevonden die per saldo niet heeft geleid tot een hogere inwonersbijdrage. In de 2e begrotingswijziging werd het positief saldo uit 2023 als frictiebudget opgevoerd om de noodzakelijke vervanging van de directeur te kunnen bekostigen.

# Samenvatting jaarrekening 2024

**Algemeen**
Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is een openbaar lichaam met rechtspersoonlijkheid, ingesteld voor specifieke zorg- en veiligheidstaken voor deelnemende gemeenten. Naast structurele producten (basistaken/diensten) zijn er ook extra diensten, de zogenaamde plustaken waarvoor de deelnemer een bijdrage bovenop de inwonersbijdrage betaalt. Dit zijn taken of diensten die niet tot de reguliere basistaken/diensten behoren maar wel voldoen aan het landelijk kader van de Zorg- en Veiligheidshuizen. Door samenwerking met ketenpartners beogen we een duurzamer effect en lagere maatschappelijke kosten op de lange termijn te bereiken. Wij werken in mandaat en voeren opdrachten van deelnemers uit, zoveel als mogelijk vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten met productbladen. De overeenkomsten vereisen nog aandacht om in 2025 standaard te worden.

Bij de oprichting van de gemeenschappelijke regeling is een begroting gemaakt op basis van voorgaande jaren en verwachte uitgaven.

Het Zorg en Veiligheidshuis bevindt zich in de opbouwfase, waarin voldaan moet worden aan wettelijke vereisten, bedrijfsvoering eisen en privacyregelgeving. Hoewel er plannen waren om dit in 2024 op te bouwen, heeft het management risicoafwegingen moeten maken en prioriteiten moeten stellen, wat heeft geleid tot mogelijke vertragingen of uitstel van activiteiten. Nu het management gedeeltelijk op sterkte is, met de aanstelling van een nieuwe directeur, moet de organisatie een aanzienlijke inhaalslag maken. De opbouw van een gemeenschappelijke regeling brengt veel uitdagingen met zich mee, zoals het harmoniseren van verschillende systemen en processen van de deelnemende gemeenten. Deze fase biedt echter ook kansen om processen te optimaliseren, nieuwe samenwerkingen aan te gaan en innovatieve oplossingen te implementeren. Hierdoor kan de dienstverlening verder worden verbeterd en beter worden ingespeeld op de behoeften van de deelnemende gemeenten en hun inwoners. De transitie naar de gemeenschappelijke regeling blijkt omvangrijker dan aanvankelijk gedacht, wat aanzienlijke inspanningen en middelen zal vergen. Het is belangrijk om te erkennen dat deze overgang risico's met zich meebrengt en dat er mogelijk extra tijd en middelen nodig zijn om de beoogde doelen te bereiken.

## Conclusie:

**Het resultaat van de jaarrekening laat een batig saldo van € 336.408,- zien.** Dit is het resultaat inclusief de taakstelling strategisch personeelsbeleid ad € 89.714,-.
De bezetting van het management van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is nagenoeg op orde, maar de verdere inhaalslag voor de transformatie naar een zelfstandige gemeenschappelijke regeling (GR) vereist nog aanzienlijke inspanningen en capaciteit. De transitie blijkt omvangrijker dan gedacht, wat extra tijd en middelen vergt.

Ondanks personele uitdagingen is de continuïteit gewaarborgd en is de inwonersbijdrage stabiel gebleven. Er zijn echter achterstanden in de bedrijfsvoering ontstaan door de complexiteit van de opbouwfase en wettelijke vereisten. Nu het management gedeeltelijk op sterkte is, ligt de focus op het inhalen van deze achterstanden in 2025. Dit biedt ook kansen om processen te optimaliseren, samenwerkingen te versterken en innovatieve oplossingen te implementeren, waardoor de dienstverlening verder kan worden verbeterd.

# 1. Verplichte paragrafen

In het Besluit Begroting- en Verantwoording is aangegeven dat in de Programmabegroting ten minste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid

De paragrafen “lokale heffingen”, “verbonden partijen” en “grondbeleid” zijn niet van toepassing, omdat het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad niet wordt gefinancierd door heffingen, niet participeert in verbonden partijen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

## 1.1 Lokale heffingen

Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad komt niet rechtstreeks in aanmerking voor lokale heffingen. Het is een publiekrechtelijke instelling die wordt gefinancierd door deelnemende gemeenten en andere overheden. Lokale heffingen zijn daarom niet van toepassing op hun financieringsstructuur.

## 1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is een openbaar lichaam als bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen en is verplicht in de begroting en jaarstukken de risico’s te vermelden die de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling kunnen beïnvloeden. Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken moet met deze voorzienbare en kwantificeerbare risico’s rekening worden gehouden.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is aangegeven dat de risicoparagraaf dient te worden uitgebreid tot een weerstandsvermogensparagraaf. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico’s waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is een uitvoeringsorganisatie met beleidstaken die ten behoeve van de deelnemers taken uitvoert. Met de deelnemers is bij oprichting van de gemeenschappelijke regeling vastgelegd welke producten en diensten worden afgenomen (zie gemeenschappelijke regeling Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad artikel 4). Hieraan is gekoppeld een voorcalculatie die de hoogte van de bijdrage van de deelnemers bepaalt.

Dit maakt ook de risicobenadering van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en -mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene lasten (risico’s) af te dekken, waarbij de weerstandscapaciteit in redelijke verhouding dient te staan tot de risico’s waarvoor geen voorziening is gevormd.

De kans dat er sprake is van niet begrote, onvoorziene lasten (risico’s) is op basis van de inrichting en werkwijze van het Zorg- en Veiligheidshuis klein. Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers.

Alle lasten worden toegerekend naar deze producten en diensten via voorcalculatie op basis van ervaringsgegevens. Dit stelt het bij een gemeenschappelijke regeling op te bouwen weerstandsvermogen in een geheel ander daglicht. De oprichters hebben niet de bedoeling gehad om onvoorziene tekorten te voldoen via een weerstandsvermogen, maar via het bijstorten op basis van de feitelijke afname van producten en diensten. Bovendien zullen alleen structurele verplichtingen worden aangegaan, of medewerkers een vast dienstverband aangeboden, als hier een structurele afname van producten en diensten tegenover staan. Bij incidentele afname van diensten horen incidentele lasten en daarbij passende dienstverbanden. Gezien er een ongelijke verhouding was van de incidentele lasten en incidentele baten, is in 2024 het strategisch personeelsbeleid opgenomen. Daar is de organisatie in 2024 proactief en succesvol mee aan de slag gegaan. Daarnaast worden dienstverleningsovereenkomsten afgesloten met deelnemers die diensten afnemen die niet conform artikel 4 gemeenschappelijke regeling zijn afgesproken. Bijkomende risico's door afname die niet conform de artikel 4 gemeenschappelijke regeling zijn worden middels de dienstverleningsovereenkomst belegd bij de deelnemer die deze dienst afneemt.

**Algemene en bestemmingsreserve**

De deelnemers aan het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad zijn verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort op basis van inwonersaantallen. Door het algemeen bestuur is besloten om het overschot 2023 op te voeren als frictiebudget voor 2024 onder het label onvoorzien zoals eerder beschreven in de inleiding, maar géén algemene reserve.

## 1.3 Indicatoren

Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling.

**De netto schuldquote (NSQ)**

Een indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak. De hoogte van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een organisatie kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een organisatie kan aangaan. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt de netto schuldquote genoemd. Een reële weergave van de netto schuldquote is op dit moment echter niet mogelijk. Ook dit is in 2024 aan de orde.

Omdat géén leningen verstrekt worden en ook niet verstrekt gaan worden, is een gecorrigeerde netto schuldquote niet aan de orde.

Berekening netto schuldquote Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad

1. Totale schuld:

Totale schuld = Vlottende passiva = €84.461 + €282.294 + € 185.602 + €4.556 = € 556.913

2. Geldelijke bezittingen:

Geldelijke bezittingen = Liquide middelen = €614.327

3. Netto schuld:
   Netto schuld = Totale schuld − Geldelijke bezittingen = €556.913 - €614.327 = € -57.415

4. Netto schuldquote:
   Netto schulquote = Netto schuld / Totale baten x 100% = € -57.415 / €893.320 x 100% = -6,43%

De netto schuldquote is -6,43%, wat betekent dat de organisatie meer geldelijke bezittingen heeft dan schulden. Dit wijst op een financieel gezonde positie.

**De solvabiliteitsratio**

De solvabiliteitsratio betreft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. Op basis van de solvabiliteit kan worden beoordeeld of de organisatie in staat is om op korte en lange termijn te voldoen aan haar betalingsverplichtingen.

De solvabiliteitsratio wordt als volgt berekend:
Eigen vermogen / totaal vermogen x 100% = € 336.408 / € 893.320 x 100% = 37,66%.

De **solvabiliteitsratio is 37,66%**, wat betekent dat 37,66% van het totale vermogen met eigen vermogen is gefinancierd. Dit is een gezonde solvabiliteit, aangezien bedrijven vaak streven naar een solvabiliteitsratio van minimaal **25-40%**.

**Grondexploitatie**

Er wordt noch bouwgrond, noch grond op industrieterreinen geëxploiteerd. De indicator “grondexploitatie” kan daarom ook niet verstrekt worden.

**Structurele exploitatieruimte**

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of een organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

De vaststelling van het kengetal structurele exploitatieruimte in % gaat als volgt:

((B-A) + (D-C)) / (E)*100%

A: structurele lasten (gerealiseerd totaal van lasten);
B: structurele baten (gerealiseerd totaal van baten);
C: totaal structurele toevoegingen aan de reserves;
D: totaal structurele onttrekkingen aan de reserves;
E: gerealiseerd totaal van de baten.

((€3.213.778-2.877.370) + (€0 - €0) / (€3.213.778)*100% = 10,47%

Een exploitatieruimte van **boven de 10%** wordt over het algemeen als positief beschouwd, afhankelijk van de sector en financiële doelstellingen.

**Belastingcapaciteit**

Op basis van de begroting dragen de deelnemers bij in de kosten van de gemeenschappelijke regeling. Er worden géén belastingen geheven omdat de dienstverlening op basis van de koepelvrijstelling is vrijgesteld. De indicator “belastingcapaciteit” is dan ook niet van toepassing.

## 1.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Alle Hardware wordt via dienstverleningsovereenkomst afgenomen van Solido (voormalig Parkstad-IT) waar een jaarlijkse vergoeding tegenover staat. Daarnaast is door de samenwerkende Zorg- en Veiligheidshuizen geïnvesteerd in een software (zaaksysteem) die aan alle veiligheidscriteria en normen voldoet.

## 1.5 Financiering

**Algemeen**

De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is de financieringssystematiek dat de deelnemers een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting. Sinds oprichting werkt het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad op basis van kwartaalfacturatie om zodoende zelf over liquide middelen te beschikken.

**Risicobeheer**

Met risico’s worden bedoeld renterisico’s, kredietrisico’s, liquiditeitenrisico’s, koersrisico’s en debiteurenrisico’s. Om het risico in algemene zin in te perken dient de uitvoering van de financieringsfunctie alleen de publieke taak. Het beheersen van risico’s komt tot uitdrukking via het gebruik van de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide instrumenten hebben tot doel het renterisico te begrenzen dat verbonden is aan de financiering door middel van korte en lange schuld.

**Renterisico op vlottende schuld**

Om het renterisico op de netto vlottende schuld te beheersen mogen gemeenschappelijke regelingen voor hun financieringsbehoefte niet onbeperkt kort geld aantrekken. Het aantrekken van kort geld is normaliter goedkoper dan lang geld, maar is ook sterker aan fluctuaties onderhevig. De maximaal toegestane netto vlottende schuld wordt bepaald door de zogenaamde kasgeldlimiet. Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Voor het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is dit in 2024 niet aan de orde.

**Renterisico op vaste schuld**

De renterisiconorm is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Omdat het Zorg- en Veiligheidshuis geen langlopende leningen heeft aangetrokken komt dit risico niet voor.

**Omslagrente**

De omslagrente wordt bepaald door de externe rentelasten te delen door het totaal van de activa. Zoals aangegeven zijn er geen externe rentelasten. De berekening van de omslagrente is daarmee niet van toepassing.

**Kredietrisico's**

Dit betreft de risico's op een waardedaling van verstrekte kredieten ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij. Omdat geen leningen en garanties aan derden verstrekt zijn of worden speelt dit risico niet.

**Liquiditeitenrisico's**

De liquiditeitenrisico's houden verband met mogelijke wijzigingen in de meerjaren- liquiditeitenplanning waardoor renteresultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Ook dit risico speelt niet.

**Koers- en valutarisico**

Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkeling. Dit is niet van toepassing. Valutarisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslismoment. Ook dit geldt niet.

**Debiteurenrisico's**

Dit betreft het risico dat we vorderingen op debiteuren niet kunnen innen en dus moeten afboeken. Aangezien enkel diensten worden verleend aan gemeenten is het debiteurenrisico klein. De gemeenschappelijke regeling laat overigens wel ruimte voor andere partijen dan gemeenten opdrachten uit te voeren, mits geaccordeerd door het bestuur. In het geval dat een vordering, ook na aanmaning en ingebrekestelling, niet via het minnelijke traject geïnd wordt, zal een dwanginvorderingstraject opgestart worden.

**Kasbeheer/ kasgeldlimiet**

Dit betreft het beheer van saldi en liquiditeiten voor een periode korter dan één jaar. Na inwerkingtreding van de gemeenschappelijke regeling is het uitgangspunt dat enkel elektronische betaalvormen worden gestimuleerd. Het Zorg- en Veiligheidshuis zal niet over kasgeld beschikken. Voor het beheer van de financiële middelen gaat de gemeenschappelijke regeling op aandringen van de provincie een rekening-courant aan bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) op basis van het schatkistbankieren. Het Zorg- en Veiligheidshuis verricht haar betalingsverkeer volledig via elektronisch bankieren bij de BNG.

**Financieringsrisico's**

Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid en van de afname van producten en diensten zich verplicht hebben eventuele tekorten op basis van inwonersaantallen te dragen, zijn er geen financieringsrisico's.

**EMU-saldo**

Sinds Nederland deel uitmaakt van de Economische en Monetaire Unie (EMU) wordt voor het begrotingssaldo een definitie gebruikt die binnen de gehele EMU hetzelfde is, namelijk het EMU-saldo. Met het EMU-saldo wordt het saldo van inkomsten en uitgaven van de totale overheid bedoeld. In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. Het BBP is de totale (geld-)waarde van alle in een land geproduceerde goederen (en diensten) gedurende een bepaalde periode (meestal een jaar).

**Actiever sturen op EMU-saldo**

Het EMU- saldo is gebaseerd op kasbasis. Omdat de sturing op basis van het baten- en lastenstelsel geschiedt, krijgt het EMU-saldo niet de aandacht in de begrotings- en verantwoordings-cyclus die nodig wordt geacht. Voor gemeenschappelijke regelingen is het van belang te weten of de individuele referentiewaarden van het EMU-saldo die voor de individuele gemeenschappelijke regeling berekend zijn, meerjarig overschreden worden.

Omdat het consequenties heeft als de macronorm overschreden wordt, is het voor individuele overheden van belang om meerjarig op de individuele referentiewaarden te sturen.

Landelijk is bepaald dat het gezamenlijk aandeel van gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in het landelijk EMU-tekort (van 3 %) maximaal 0,3 % van het BBP mag bedragen. Momenteel bekijkt de minister van Financiën of de referentiewaarde van 0,4% verder verlaagd kan worden naar 0,3%. Omdat overheden (nog) niet afgerekend worden bij overschrijding de referentiewaarde worden vanaf 2016 geen individuele referentiewaarden per overheidslichaam berekend.

## 1.6 Bedrijfsvoering

De personeels- en salarisadministratie zijn uitbesteed aan de gemeente Kerkrade. Hiertoe zijn procesafspraken gemaakt met de directie. Voor specifieke taken die niet binnen bovenstaande afspraken vallen wordt gebruik gemaakt van private aanbieders of wordt dit in eigen beheer gedaan. Dit geldt bijvoorbeeld voor de financiële administratie.

Er is een aanzienlijke inhaalslag nodig op het gebied van bedrijfsvoering binnen het Zorg- en Veiligheidshuis. Het werk dat op deze gebieden verricht moet worden, dient op volle sterkte te worden gebracht om de achterstanden weg te werken en te voldoen aan de wettelijke en operationele vereisten. Dit is essentieel om de efficiëntie en effectiviteit van de organisatie te verbeteren en ervoor te zorgen dat alle processen soepel verlopen. De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering wordt afgenomen bij Solido (voormalig Parkstad-IT).

Op het gebied van huisvesting en facilitaire ondersteuning is een overeenkomst tussen de gemeente Heerlen en het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad afgesloten.
Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad verzorgt zelf en in samenwerking met de andere Zorg- en Veiligheidshuizen waar dat mogelijk is het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces.

<u>Aanbestedingen</u>
Dienstverlening is rechtstreeks bij Solido ingekocht en had Europees aanbesteedt moeten worden. In 2025 wordt onderzocht of er Europees gaan aanbesteden of deelnemer worden GR.

### 1.7 Verbonden partijen

De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering wordt afgenomen bij Solido (voormalig Parkstad-IT) maar voorlopig alleen als klant, niet als deelnemer. Bij het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is dus geen sprake van verbonden partijen.

### 1.8 Grondbeleid

Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad heeft geen eigendom van gronden of betrokkenheid bij activiteiten die normaal gesproken onder grondbeleid vallen, zoals grondverwerving, grondexploitatie of het uitgeven van grond aan derden.

### 1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen.

De 1e begrotingswijziging van het Zorg- en Veiligheidshuis (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 5-4-2024) bevat een bezuiniging naar aanleiding van een structurele opdrachtreductie van de gemeente Heerlen. Om de verminderde baten te compenseren is besloten dat Heerlen een extra bijdrage ad € 65.505,- levert en het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad strategisch personeelsbeleid opneemt in haar begroting. Voor 2024 bedraagt het strategisch personeelsbeleid € -89.762,-. Aan deze taakstelling is door het management proactief gewerkt wat resulteert in een saldo van € - 37.244,-. Dit saldo is het verschil tussen de incidentele baten en incidentele lasten.

### 1.10 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad werkt aan een plan om aan de openbaarmakingsplicht te kunnen voldoen. Het plan in het kort is om onder meer alle stukken van het Algemeen Bestuur openbaar te maken door middel van plaatsing op de website en het opstellen van een protocol ter uitvoering van de WOO.

# 2. Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2024

| **Activa** | **Bedrag** | **Passiva** | **Bedrag** |
|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | **€ 0** | **Vaste passiva** | **€ 336.408** |
| | | | |
| | | **Eigen vermogen** | **€ 336.408** |
| | | | |
| **Vlottende activa** | **€ 893.320** | **Vlottende passiva** | **€ 84.461** |
| Liquide middelen | € 614.327 | Crediteuren | € 84.461 |
| Debiteuren | € 192.746 | | |
| Nog te ontvangen BTW | € 54.515 | **Overlopende passiva** | **€ 472.452** |
| Nog te ontvangen bedragen | € 26.156 | Nog te betalen kosten | € 282.294 |
| Vooruitbetaalde kosten | € 5.576 | Vooruit ontvangen bedragen | € 185.602 |
| | | Overige schulden | € 4.556 |
| **Totaal activa** | **€ 893.320** | **Totaal Passiva** | **€ 893.320** |

## 2.2 Exploitatierekening 2024

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van **€ 336.408,-.**

### Baten

Over het geheel genomen zien we dat er een overschot op de baten ad € 14.641,- is. Dit overschot komt grotendeels door de opdrachtverhoging van Preventie met Gezag, door het verschil tussen het begrootte en daadwerkelijk uitgegeven bedrag vanuit de bijdrage wonen- werken ex-gedetineerden. Daarnaast bestaat het overschot nog uit een klein gedeelte rentebaten.

| Structurele baten | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Subtotaal** | **€ 2.876.786** | **€ 2.787.836** | **€ 2.850.176** |

| Incidentele baten via centrumgemeente Heerlen | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Subtotaal** | **€ 102.743** | **€ 62.743** | **€ 56.306** |

| Incidentele baten via gemeente Heerlen | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Subtotaal** | **€ 51.068** | **€ 86.000** | **€ 86.000** |

| Incidentele baten Zuid Limburg | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Subtotaal** | **€ 80.740** | **€ 185.476** | **131.320** |

| Overige baten | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Subtotaal** | **€ 0** | **€ 65.505** | **€ 80.169** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale baten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.187.560** | **€ 3.202.201** |

## Lasten

Over het geheel genomen zien we dat de gerealiseerde lasten € 411.529,- lager zijn dan begroot in de 2e bijstelling.

| Lasten Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Personeel** | € 2.705.931 | € 2.713.431 | € 2.407416 |
| **Locatiekosten en facilitair** | € 130.735 | € 130.735 | € 162.835 |
| **Werkbudget bedrijfsvoering** | € 264.670 | € 338.420 | € 241.819 |
| **Onvoorzien** | € 0 | € 30.000 | € 0 |
| **Frictiebudget** | € 0 | € 64.736 | € 53.723 |
| **Totale lasten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.277.322** | **€ 2.865.793** |

## Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

| | Begroting 2024 | 2e bijgestelde begroting 2024 | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Totale lasten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.277.322** | **€ 2.865.793** |
| **Totale baten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.122.055** | **€ 3.202.201** |
| **Gerealiseerd resultaat** | **€ 0** | **€ -155.267** | **€ 336.408** |

## Dotaties en onttrekkingen aan reserves

€ 0

### 2.2.2 Overzicht van baten en lasten en taakvelden

Op grond van het BBV dienen de geraamde lasten en baten te worden gerubriceerd volgens de gemeentelijke taakveldindeling. Voor het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad onderscheiden we de volgende taakgebieden:

- 04 Overhead
- 1.2 Openbare Orde en Veiligheid
- 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
- 6.2 Wijkteams
- 6.4 Begeleide participatie
- 6.5 Arbeidsparticipatie
- 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO
- 6.81 Geëscaleerde zorg 18+
- 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Vanwege de aanpak en werkwijze van multi-complexe problematiek is het feitelijk nagenoeg niet mogelijk onze producten en diensten expliciet te duiden ten aanzien van een van de taakvelden omdat ze veelal in elkaar overlopen en elkaar versterken. Als voorbeeld een ex-gedetineerde dakloze die terugkeert naar Parkstad. Hij/zij is van toepassing op het merendeel van taakgebieden. Bij het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is sprake van een viertal hoofdtaken, die uiteraard raakvlakken hebben met de geformuleerde kerntaken benoemd in het landelijk kader van de zorg en veiligheidshuizen:

1. Bevorderen van de samenwerking tussen de gemeenten en partners in het justitiële, bestuurlijke en zorgdomein om te komen tot een integrale aanpak van (potentieel) criminele of ernstige overlast veroorzakende personen of systemen, mits daarbij sprake is van complexe casuïstiek. De aanpak staat in functie van het streven de sociale veiligheid te vergroten en daarmee de leefbaarheid binnen de samenleving te verbeteren.
2. Bijdragen aan de veiligheid(-sbeleving) als onderdeel van het integrale veiligheidsbeleid. Hierbij gaat het om het voorkomen en verminderen van recidive, (ernstige) overlast, criminaliteit en maatschappelijke uitval bij complexe problemen, door een combinatie van repressie, bestuurlijke interventie en zorg.
3. Het vervullen namens de deelnemers gezamenlijk of als afzonderlijke deelnemer van (specialistische) uitvoerings- en ondersteuningstaken.
4. Het inbrengen en delen van de kennis en expertise bij de beleidsvoorbereiding en uitvoering.

Deze hoofdtaken vinden een concrete vertaling in diensten en producten en zijn steeds in ontwikkeling en volgen de landelijke trends en wetsvoorstellen en de wens van de Parkstadgemeenten en ketenpartners.

## 2.3 Waarderingsgrondslagen

**Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 26 maart 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

**ACTIVA**

**Materiële vaste activa**
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde of vervaardigingprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen. Activa met een verkrijgingprijs of vervaardigingkosten van minder dan € 10.00,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd, maar dit is bij het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad niet van toepassing. Afschrijving vindt voor de eerste keer plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de investering heeft plaatsgevonden.
De materiële vaste activa met een economisch of maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

a. 40 jaar: kantoren en gebouwen;
b. 10 jaar: uitbreidingen c.q. verbouwingen aan bestaande panden;
c. 10 jaar: technische installaties en apparatuur in bedrijfsgebouwen;
d. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoormeubilair;
e. 5 jaar: transportmiddelen, aanhangwagens en personenauto's;
f. 4 jaar: software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties.

**Vorderingen**
De debiteuren worden, onder aftrek van de voorziening wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is geen voorziening wegens gevormd. De debiteuren zijn de deelnemende gemeenten. Bij de oprichting is nimmer sprake geweest van een oninbare vordering.

**Liquide middelen**
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene- en de bestemmingsreserves, alsmede het nog te bestemmen resultaat. Het nog te bestemmen resultaat over het afgesloten boekjaar wordt afzonderlijk gepresenteerd als onderdeel van de algemene reserve. Na besluitvorming door het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming wordt de resultaatbestemming verwerkt in de begrotingswijziging.

**Vlottende passiva**
De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening**
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### 2.3.1 Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 26 maart 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Er zijn echter geen overschrijdingen in de begroting.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% van de lasten is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 25.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

## 2.4 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo van 31 december 2024 genoemd. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2024.
Het gerealiseerd resultaat over 2024 bedraagt € 336.408,- voordelig en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de algemene reserve, in afwachting van het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming.

**ACTIVA**

**Vaste activa € 0,-**

Het Zorg- en Veiligheidshuis beschikt niet over vaste activa zoals gebouwen, machines of langlopende investeringen.

**Vlottende activa € 893.320,-**

Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

| Omschrijving | Saldo |
|---|---|
| Liquide middelen | € 614.327 |
| Debiteuren | € 192.746 |
| Nog te ontvangen btw | € 54.515 |
| Nog te ontvangen bedragen | € 26.156 |
| Vooruitbetaalde kosten | € 5.576 |
| **Totaal** | **€ 893.320** |

**PASSIVA**

**Vaste passiva € 336.408,-**

De vaste passiva bestaat eigen vermogen, kort- en langlopend vreemd vermogen en uit de reserves en voorzieningen. Hieronder worden de mutaties en de stand van zaken nader toegelicht. Het Zorg- en Veiligheidshuis kent geen langlopende passiva of algemene reserve.

| Vaste passiva | € 336.408 |
|---|---|
| **Eigen vermogen** | **€ 336.408** |

Het eigen vermogen bestaat uit het resultaat ad € 336.408,-.

**Vlottende passiva € 84.461**
De vlottende passiva bestaat uit kortlopende verplichtingen die naar verwachting binnen een jaar moeten worden betaald.

| | |
|---|---|
| **Vlottende passiva** | **€ 84.461** |
| Overige schulden crediteuren | € 84.461 |
| **Overlopende passiva** | **€ 472.452** |
| Nog te betalen kosten | € 282.294 |
| Vooruit ontvangen bijdrage van rijk | € 185.602 |
| Overige schulden | € 4.556 |
| **Totaal Passiva** | **€ 893.320** |

**Overlopende passiva € 472.452**
Overlopende passiva zijn verplichtingen die gedurende het jaar zijn opgebouwd en pas volgend jaar worden betaald. De nog te betalen bedragen bedraagt € 282.294,-. Het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad heeft een financiële bijdrage vanuit het Rijk ad € 140.080,- vooruit ontvangen voor een Re-integratie Officier (RIO). Daarnaast is er een vooruit ontvangen bijdrage wonen werken ex-gedetineerden 2024 ontvangen waarvan het restant teruggevorderd wordt in 2025. Tot slot is er € 4.556,- aan overige schulden.

## 2.5 Toelichting op exploitatierekening

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop en een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. De jaarrekening 2024 van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad sluit met een positief resultaat van afgerond op hele euro's **€ 336.408,-**. Voor alle duidelijkheid dit is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).
De gemeenschappelijke regeling heeft nu haar eerste jaar achter de rug en zoals eerder benoemd in de begroting had de organisatie bij oprichting nog niet de volledige bedrijfsvoeringskosten en het financiële effect in beeld. Desondanks is er getracht een zo volledig mogelijk beeld te schetsen.

**Baten**

Over het geheel genomen zien we dat er een overschot op de baten ad € 33.456,- is. Dit overschot komt grotendeels door de opdrachtverhoging van Preventie met Gezag en door het verschil tussen het begrootte en ontvangen bedrag (90% van het totaal zoals eerder toegelicht) vanuit de bijdrage wonen- werken ex-gedetineerden. Daarnaast bestaat het overschot nog uit een klein gedeelte rentebaten.

| Structurele baten | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| Inwonerbijdrage | € 1.437.251 | € 1.548.451 | € 1.547.970 |
| Rijksbijdrage J&V (via centrumgemeente Maastricht) | € 111.925 | € 111.925 | € 111.925 |
| Bijdrage centrumgemeente Heerlen GIA | € 120.000 | € 120.000 | € 120.000 |
| POK gelden | € 145.372 | € 145.372 | € 145.372 |
| Mensenhandel/ zorg coördinatie centrumgemeenten | € 100.012 | € 100.012 | € 100.012 |
| Loonsom 1 fte procesregie gemeente Kerkrade | € 95.882 | € 95.882 | € 95.882 |
| Heerlen Noord Sociaal Veilig | € 374.150 | € 184.000 | € 184.000 |
| Preventie met Gezag + IJAP | € 347.132 | € 347.132 | € 409.953 |
| Bestuurlijk Akkoord Nazorg | € 135.062 | € 135.062 | € 135.062 |
| **Subtotaal** | **€ 2.876.786** | **€ 2.787.836** | **€ 2.850.176** |

| Incidentele baten via centrumgemeente Heerlen | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| Beschermingstafel | € 67.743 | € 27.743 | € 21.306 |
| Regie radicalisering | € 35.000 | € 35.000 | € 35.000 |
| **Subtotaal** | **€ 102.743** | **€ 62.743** | **€ 56.306** |

| Incidentele baten via gemeente Heerlen | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| Heerlen Centrum Sociaal Veilig | € 51.068 | € 0 | € 0 |
| Heerlen Centrum Sociaal Veilig | € 0 | € 86.000 | € 86.000 |
| **Subtotaal** | **€ 51.068** | **€ 86.000** | **€ 86.000** |

| Incidentele baten Zuid Limburg | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| VIA procesregie | € 20.740 | € 20.740 | € 21.063 |
| Bijdrage Wonen-werken ex-gedetineerden | € 60.000 | € 100.000 | € 45.522 |
| Saldo Jaarrekening 2023 (frictiebudget onvoorzien) | € 0 | € 64.736 | € 64.736 |
| **Subtotaal** | **€ 80.740** | **€ 185.476** | **131.320** |

| Overige baten | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| Begrotingstekort extra bijdrage gem. Heerlen | € 0 | € 65.505 | € 65.505 |
| Rentebaten | € 0 | € 0 | € 12.894 |
| **Subtotaal** | **€ 0** | **€ 65.505** | **€ 78.399** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale baten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.122.055** | **€ 3.202.201** |

| | Begroting 2024 | 2e bijgestelde begroting 2024 | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Totale lasten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.277.322** | **€ 2.865.793** |
| **Totale baten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.122.055** | **€ 3.202.201** |
| **Gerealiseerd resultaat** | **€ 0** | **€ -155.267** | **€ 336.408** |

**Structurele baten**
Bij de structurele baten zorgen de opdrachten voor de gemeente Heerlen voor een overschot. Deze gaan echter gelijk trap op – trap af met de loonkosten en zorgen daardoor niet voor een financiële afwijking in de baten ten opzichte van de lasten.

**Incidentele baten via centrumgemeente Heerlen**
De Beschermingstafel wordt begroot op basis van de gegevens van het voorgaande jaar en afgerekend op basis van daadwerkelijke inzet. De eindafrekening zorgt voor een overschrijding ad € 6.437,-.

**Incidentele baten via gemeente Heerlen**
Geen afwijkingen ten opzichte van de begroting.

**Incidentele baten Zuid-Limburg**
Zoals eerder toegelicht bij de lasten is de bijdrage Wonen werken ex-gedetineerden ad € 100.176 euro toegekend waarvan 90% van het totaal voorgeschoten is. Bij de definitieve vaststelling van de uitgaven wordt het restbedrag ofwel te veel betaalde bedrag teruggevorderd. In 2024 is voor € 44.635,- gebruik gemaakt van de bijdrage. Het resterende bedrag wordt in de loop van 2025 teruggevorderd en daarom is in deze jaarrekening het daadwerkelijk besteedde bedrag bij de baten weergegeven.

**Lasten**

| Lasten Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad | 2024 primair | 2024 bijgesteld | 2024 realisatie |
|---|---|---|---|
| **Personeel** | | | |
| Salarissen, dienstreisvergoedingen, opleidingen en overig | € 2.705.931 | € 2.713.431 | € 2.407.416 |
| **Locatiekosten en facilitair** | | | |
| Huur, facilitair en inhuur P&O en financiën | € 130.735 | € 130.735 | € 162.835 |
| **Werkbudget bedrijfsvoering** | | | |
| Clientbudget, organisatie gebonden budget, ICT, verzekeringen, licentiekosten | € 264.670 | € 338.420 | € 241.819 |
| **Onvoorzien** | € 0 | € 30.000 | € 0 |
| **Frictiebudget** | € 0 | € 64.736 | € 53.723 |
| **Totale lasten** | **€ 3.101.336** | **€ 3.277.322** | **€ 2.865.793** |

**Personeel**
In 2024 heeft het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad te maken gehad met enkele personele tegenslagen waaronder uitval van de directeur-secretaris, de plaatsvervangend directeur/teamleider die de organisatie verliet, medewerkers die met generatiepact zijn gegaan of dit hebben opgehoogd maar ook formatieruimte die wij niet hebben ingevuld wegens het strategisch personeelsbeleid ad € 89.762,-. Door uitval van de directeur en vlak erna vertrek van de vervangend directeur/ teamleider heeft het overgebleven management de wervingsactiviteiten voor nieuw personeel getemporiseerd wegens de verschuiving van prioriteiten. Het management had in 2024 naast de reguliere werkzaamheden ook nog de nieuwe werkzaamheden ten behoeve van de oprichting en professionalisering van de gemeenschappelijke regeling. Door onvoorziene verplichtingen zoals een Privacy Officer en Functionaris Gegevensbescherming die niet opgenomen zijn in de begroting 2024, aldus besloten door het bestuur, is deze inzet ten nadele van de loonkosten geboekt.
De vervanging van de directeur is ten laste gegaan van de post frictiebudget zoals beschreven in de 2e begrotingswijziging. Deze zit dus niet verweven in de personeelslasten.

De kosten die gemoeid gaan met het verzuimproces van de uitgevallen directeur gaan daarentegen wel van de reguliere personeelslasten af.

| Functie | Formatie | Bezetting 31-12-2024 |
|---|---|---|
| **Directeur** | 2 fte (i.v.m. opgevoerde post onvoorzien) | 2 fte |
| **Teamleider** | 2 fte | 1 fte |
| **Business/ financial Controller** | 1 fte | 1 fte |
| **Procesregisseur** | 17,5 fte | 16,4 fte |
| **Procesondersteuner** | 6,8 | 5,8 |
| **Totaal** | **29,3 fte** | **26,2 fte** |

Het ziektepercentage is op 31-12-2024 8,87%

Het opleidingsbudget is nagenoeg besteed zoals begroot.
De lasten rondom dienstreisvergoedingen zitten verweven in de loonkosten waardoor het lijkt alsof dit budget niet besteed is. In realiteit is dat dus wel zo en in 2025 vindt een doorontwikkeling plaats waardoor een uitsplitsing mogelijk wordt.

De ruimte die ontstaat door generatiepact is niet benut wegens het niet openstellen van vacatures. Er is voor gekozen om eerst de basis op orde te brengen en te streven naar balans in structurele en incidentele kosten en zo ook de daarbij passende dienstverbanden. Daarvoor was verdieping en het op orde brengen van bedrijfsvoeringsprocessen alvorens verregaande beslissingen te nemen.

In totaal zijn de personeelslasten € 306.015,- lager dan begroot.

In 2024 zijn de functies van Chief Information Security Officer (CISO) en Information Security Officer (ISO) nog niet ingevuld, ondanks de verplichting. Deze functies zullen in 2025 worden ingericht. Dit is noodzakelijk om onze informatiebeveiliging te versterken en te voldoen aan wettelijke vereisten.

**Locatiekosten en facilitair**
Op de posten huur, facilitair en inhuur P&O en financiën is het budget in totaal met € 32.100,- overschreden ten opzichte van de begroting. De overschrijding bestaat voor het grootste gedeelte uit de inzet van een personeelsadviseur via de gemeente Kerkrade rondom het uitvallen van de directeur en de sollicitatieprocedure voor een nieuwe directeur. De extra inzet van een personeelsadviseur zal ook nog in 2025 nodig zijn voor de doorontwikkeling van onze organisatie als gemeenschappelijke regeling.

**Werkbudget bedrijfsvoering**
De post werkbudget bedrijfsvoering bevat onder andere het cliëntgebonden budget, organisatiegebonden budget, ICT-kosten, licentiekosten, accountantskosten, verzekeringen.
Deze post heeft een overschot van € 96.601,-. Dit overschot is te verklaren wegens temporisering van activiteiten voor de opbouw van de GR door ondercapaciteit op managementniveau.

Op de post communicatie is zo goed als geen aanspraak gedaan wegens andere prioriteiten.
Van de post cliëntgebonden budget is weinig gebruik gemaakt (overschot van € 9.061,-). Deze post is bedoeld om cliënten in nood te kunnen helpen (bijv. het betalen van taxivervoer voor een mensenhandel slachtoffer, het betalen van een ID kaart voor een ex-gedetineerde of het betalen van een diagnose. Het management constateert dat het bestaan van dit budget onvoldoende bekend is onder de medewerkers. Om dit te verbeteren wordt een beleidskader ontwikkeld in samenwerking met de leiding en de casemanagers. Daarnaast zullen we via onze interne communicatiekanalen, zoals de website en nieuwsbrieven, meer aandacht besteden aan dit budget. Dit zal ervoor zorgen dat medewerkers beter op de hoogte zijn van de mogelijkheden en dat cliënten in nood de hulp krijgen die ze nodig hebben.

De post organisatiegebonden werkbudget loopt in de pas met de begroting.

De post bijdrage Wonen-werken ex-gedetineerden is een bijdrage die wij jaarlijks aanvragen bij het Ministerie van J&V divisie gevangeniswezen en vreemdelingenbewaring. De bijdrage die in 2024 is toegekend is € 100.176 euro waarvan 90% van het totaal voorgeschoten wordt. Bij de definitieve vaststelling van de uitgaven wordt het restbedrag ofwel te veel betaalde bedrag teruggevorderd.

In 2024 is voor € 63.452,- gebruik gemaakt van de bijdrage. Het resterende bedrag wordt zoals eerder aangegeven teruggevorderd.

Bij de post ICT-kosten is in de begroting het offertebedrag incl. btw opgenomen terwijl de realisatie excl. btw wordt weergegeven. Dit resulteert in een overschot van 25.017,-. De voornaamste redenen hiervoor zijn:

- Het algemeen bestuur van Solido heeft in 2024 besloten de 'klantopslag' van 15% te schrappen in de aangepaste begroting 2024 waardoor de tarieven zijn verlaagd;
- Het Zorg- en Veiligheidshuis werkt sinds 1-1-2024 volledig via de Cloud en heeft geen fysieke storage in gebruik bij Solido.

De post licentiekosten is met € 6.260,- overschreden. Dit is te wijten aan extra aangeschafte licenties voor de inrichting van de GR. De licentiekosten zijn softwarepakketen waaronder HR21, iBabs (in opdracht van het bestuur), PGAx en AFAS.

De post accountant/ fiscalist is loopt in de pas met de begroting.

De post verzekeringen is voor het belangrijkste deel overschreden vanwege het invoeren van een collectieve AOV (besluit DB overleg 15 mei 2024). Dit resulteert in een overschrijding van het budget van € 7.792,-.

De post archivering resulteert in een overschot van € 4.507,- door minder werkzaamheden dan vooraf voorspeld. Dit is voornamelijk te wijten aan een verschuiving in prioriteiten, waardoor archivering tijdelijk op een lager pitje is gezet. Hoewel er wel enkele archiveringsactiviteiten zijn uitgevoerd, hebben deze niet geleid tot de geraamde kosten. We hebben ervoor gekozen om onze focus te verleggen naar urgentere zaken, terwijl we de archivering op een later moment weer zullen oppakken.

De post facilities randapparatuur buiten contracten resulteert in een overschot van € 4.873,-. Dit is te danken aan de striktere afwegingen van het management bij de aanschaf van randapparatuur, met de geplande verhuizing in 2025 in het vooruitzicht. Door deze vooruitziende blik hebben we kosten kunnen besparen zonder afbreuk te doen aan de operationele efficiëntie.

De post transitie GR, waarvoor een bedrag van € 15.000,- is opgenomen, loopt in de pas met de begroting dankzij de strikte bewaking van het budget door het management. Zoals door het bestuur besloten, is er aanspraak gemaakt op de post loonkosten voor de inhuur van privacy-experts.

De post organisatieactiviteiten loopt eveneens in pas met de begroting.

Wegens een verandering in de prioriteiten is minder aandacht besteed aan de samenwerking met ZLZVH-organisaties op tactisch niveau, wat resulteerde in een overschot van € 4.373,-. Dit is, net zoals eerder genoemde zaken, een typisch voorbeeld van geplande activiteiten die zijn uitgesteld vanwege een te hoge werkdruk en een tekort aan managementpersoneel. Hierdoor konden de geplande activiteiten niet worden uitgevoerd. De noodzakelijke prioriteit lag bij het op orde krijgen van de basis. De samenwerking tussen de ZLZVH-organisaties is echter wel in stand gehouden, maar getemporiseerd.

**Onvoorzien**
In de begroting 2024 hanteert het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad een post onvoorzien ad € 30.000,-. Tot nog toe heeft het Zorg- en Veiligheidshuis deze post niet hoeven te gebruiken. In 2024 is € 53.723 gebruikt van het bedrag € 64.736 welke als frictiekosten was gelabeld. Dit bedrag was overgeheveld van het boekjaar 2023 naar 2024 conform tweede begrotingswijziging 2024.

**CONCLUSIE**

De bezetting van het management van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is nu gedeeltelijk op orde, maar de verdere inhaalslag voor de transformatie naar een zelfstandige gemeenschappelijke regeling vereist nog aanzienlijke inspanningen en capaciteit. De transitie blijkt omvangrijker dan gedacht, wat extra tijd en middelen vergt. Ondanks diverse personele uitdagingen is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd en is de inwonersbijdrage vooralsnog stabiel gebleven. Er zijn echter achterstanden in de bedrijfsvoering ontstaan door de complexiteit van de opbouwfase en wettelijke vereisten.

## 2.6 Rechtmatigheidsverantwoording

**Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur gemeenschappelijke regeling**
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings- voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 26 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 85.974,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

**Bevinding**
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn weliswaar aan de lastenkant afwijkingen geconstateerd tussen de bijgestelde begroting en de rekening die de hiervoor bedoelde grenswaarden overschrijden, maar deze leiden tot lagere lasten en daarmee tot een batig saldo. Kortheidshalve wordt derhalve in deze verantwoording verwezen naar hoofdstuk 2.5, toelichting op de exploitatierekening, waar alle afwijkingen zijn benoemd en toegelicht. Op basis van deze toelichting acht het dagelijks bestuur deze begrotingsafwijkingen als acceptabel.

In hoofdstuk 2.2 is dan ook op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In voorkomende gevallen zal in deze paragraaf het bestuur ook beschrijven of en zo ja welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Voor het jaar 2024 is dit niet aan de orde.

## 2.7 Gegevens in kader WNT

Sinds 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd.

**WNT-verantwoording 2024 Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad**

De WNT is van toepassing op het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad. Het voor het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.

Bij het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad betreft dit de plaatsvervangend directeur/secretaris met dienstbetrekking en de plaatsvervangend directeur/ secretaris zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Onderstaand volgen de gegevens van 2024 m.b.t. de plaatsvervangend directeur/secretaris **met** dienstbetrekking.

| **Gegevens 2024**<br><br>**bedragen x € 1** | **Math Nijsten** | **Emile Curfs** |
|---|---|---|
| **Functiegegevens**[5] | Directeur/ secretaris | Plaatsvervangend directeur/ secretaris |
| Aanvang[6] en einde functievervulling in 2024 | 01/01 t/m 31/12 | 01/01 t/m 30/06 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7] | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking?[8] | Ja | Ja |
| **Bezoldiging**[9] | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 97.973,06 | 53.635,75 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 18.858,16 | 8.151,78 |
| *Subtotaal* | *116.831,22* | *61.787,53* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10] | 233.000 | 115.863 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11] | N.v.t. | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | *116.831,22* | *61.787,53* |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12] | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13] | N.v.t. | N.v.t. |

Onderstaand volgen de gegevens van 2024 m.b.t. de plaatsvervangend directeur/secretaris **zonder** dienstbetrekking.

| **Gegevens 2024**<br><br>**bedragen x € 1** | **Rob Smeets** | | **Ali Sabri** | |
|---|---|---|---|---|
| **Functiegegevens**[3] | Plaatsvervangend directeur/ secretaris | | Plaatsvervangend directeur/ secretaris | |
| Kalenderjaar[4] | **2024** | **2023** | **2024** | **2023** |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | 13/5 t/m 23/9 | n.v.t | 01/10 t/m 31/12 | n.v.t. |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar[5] | 5 | n.v.t. | 3 | n.v.t. |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar[6] | 208,5 | n.v.t. | 468 | n.v.t. |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | | | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar[7] | 221 | n.v.t. | 221 | n.v.t. |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand[8] | 154.000 | n.v.t. | 92.400 | n.v.t. |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12[9] | 46.078,50 | | 92.400 | |
| **Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)** | | | | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | 17.722,50 | n.v.t. | 43.560 | n.v.t. |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12[10] | 17.722,50 | | 43.560 | |
| | | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11] | N.v.t. | | N.v.t. | |
| **Bezoldiging** | **17.722,50** | | **43.560** | |
| | | | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12] | N.v.t. | | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13] | N.v.t. | | N.v.t. | |

**Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100,- of minder**
Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het Algemeen Bestuur in 2024, het Dagelijks Bestuur en de (plv.) voorzitter.

| Naam | Deelnemende gemeente | Bezoldiging | Functie |
|---|---|---|---|
| Mevrouw W. van der Rijt | Brunssum | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| De heer E. Geurts | Beekdaelen | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| Mevrouw S. Scheepers | Simpelveld | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| De heer R. Wever | Heerlen | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur (plv. voorzitter) |
| De heer R. de Boer | Landgraaf | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| De heer D. Joppe (per 2 december 2024) | Voerendaal | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| Mevrouw P. Dassen | Kerkrade | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur (voorzitter) |
| Mevrouw V. Hermans | Brunssum | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| De heer P. Janssen | Beekdaelen | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| Mevrouw A. Ernes | Simpelveld | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| Mevrouw A. Vrusch | Heerlen | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| De heer A. Schiffelers | Landgraaf | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| De heer H. Coenen | Voerendaal | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |
| De heer J. Roland | Kerkrade | Onbezoldigd | Lid Algemeen Bestuur |

## VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het algemeen bestuur;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur;

gelet op het feit dat de raden van de deelnemende gemeenten een positieve zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden jaarrekening 2024;

gelet op het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad in samenhang met de Gemeentewet; besluit: tot definitieve vaststelling van de jaarrekening 2024 van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 8 juli 2025.

| | |
|---|---|
| Mw. dr. T.P. Dassen-Housen | A. Sabri |
| Voorzitter | Directeur/secretaris |