Gemeente Amsterdam



Voordracht voor de College vergadering van 07 januari 2025

Portefeuille Jeugd(zorg) (10)
Agendapunt B2

Tekst van openbare besluiten wordt gepubliceerd

**Onderwerp**

Instemmen met de jaarrekening 2023 van Stichting Ouder- en Kindteams Amsterdam

**Het college van burgemeester en wethouders besluit**

In haar hoedanigheid van opdrachtgever en financier van de Stichting Ouder- en Kindteams (OKT) Amsterdam:

**1) de jaarrekening 2023 goed te keuren met een bedrijfsresultaat van**

**-/- € 225. 011;**

**2) kennis te nemen van de mutatie in het eigen vermogen van de Stichting OKT met het jaarrekeningresultaat waardoor het eigen vermogen afneemt tot € 892.648;**

**3) in te stemmen met het verlenen van decharge aan de directie van de Stichting OKT voor het gevoerde bestuur over 2023 en aan de Raad van Toezicht van de Stichting OKT voor het uitgeoefende toezicht over 2023;**

**4) kennis te nemen van het Jaarverslag 2023 van de stichting Ouder- en Kindteams Amsterdam als onderdeel van de jaarrekening 2023**

**Kernboodschap**

Het college wordt gevraagd in te stemmen met de jaarrekening 2023 van de Stichting OKT. De statuten van de Stichting bepalen dat het College van B&W de jaarrekening goedkeurt. Het college van B&W neemt jaarlijks een besluit over het budget voor het OKT op basis van de begroting van de Stichting en de gemeentebegroting. Daarnaast zorgt de gemeente voor huisvesting voor de OKT-teams. De gemeente heeft een inkoopovereenkomst afgesloten met de Stichting.

In bijgaande jaarrekening verantwoordt de Stichting haar uitgaven over 2023. Deze bestaan voor het grootste deel uit personele kosten (93,5%). De Jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Stichting OKT en voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

**Bestuurlijke achtergrond**

17 oktober 2023 – College stemt in met de nieuwe inkoopovereenkomst 2024-2029, de samenwerkingsovereenkomst, de statuten en de raadsvoordracht over de wijziging van de Verordening uitsluitend recht Stichting OKT.

**Bestuurlijke prioriteit**

n.v.t.

**Wettelijke grondslag**

Gemeentewet artikel 160 lid 1 sub d.

**Onderbouwing besluit**

## Toelichting

De jaarrekening over 2023 van de Stichting OKT wordt u op een laat moment voorgelegd. Reden daarvoor is een misverstand tussen Stichting OKT en gemeente over de status van de zgn. POK-middelen. Deze rijksmiddelen ontving de Stichting via de gemeente om bij te dragen aan het opvangen van de gevolgen van de toeslagenaffaire. Dit leidde in de eerste instantie tot onduidelijkheid in de cijfers. Het heeft enige tijd geduurd voordat dit misverstand was opgehelderd en de jaarrekening hierop is aangepast.

**Ad 1. De Jaarrekening 2023 van de Stichting OKT goed te keuren, met een bedrijfsresultaat van -/- € 225.011,00**

Opbouw bedrijfsresultaat 2023

De jaarrekening 2023 kent twee componenten die samen het bedrijfsresultaat bepalen. Allereerst heeft het OKT vanuit de reguliere bedrijfsvoering een positief resultaat behaald van €292.600,00. Daarnaast heeft in 2023 een afrekening plaatsgevonden van het bestemmingsfonds dat de Stichting in 2022 had opgenomen. Dit bestemmingsfonds was, in overleg met de gemeente, opgericht vanwege een eerder behaald positief resultaat. In de afgelopen jaren is het fonds niet volledig besteed en daarom moet het nu volgens afspraak terugbetaald worden aan de gemeente. Deze afspraak is bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 van het OKT overeengekomen. De afrekening van het fonds leidt tot een terugbetaling van €517.600 en daarmee ook tot het opheffen van het fonds. Gecombineerd met het positieve resultaat uit de bedrijfsvoering komt het bedrijfsresultaat van het OKT over 2023 daarmee uit op €225.011 negatief.

Personele onderbezetting

Het OKT had ook in 2023 te kampen met personele onderbezetting. Deze nam af ten opzichte van 2021. De afname vond vooral plaats onder de Ouder- en Kind Adviseurs en de jeugdpsychologen die voor het OKT het kernwerk doen. Hierdoor ontstond op de post personeelskosten een onderbesteding van € 0,8 miljoen. In 2023 werd daarnaast de onderbezetting in het vaste personeel opgevangen door inhuur van derden. Gemiddeld 30 formatieplekken konden niet worden ingevuld in 2023. Het personeelstekort doet zich ook voor in 2024 maar het OKT is wel in staat gebleken in de loop van 2024 de bezetting naar een hoger plan te tillen.

Bezoldiging topfunctionarissen

Zowel de bezoldiging van de bestuurders als van de leden van de Raad van Toezicht voldoet aan de Wet normering topinkomens (WNT).

**Ad 2. kennis te nemen van de mutatie in het eigen vermogen van de Stichting OKT met het jaarrekeningresultaat waardoor het eigen vermogen afneemt tot € 892.648;**

Op 1 januari 2023 was het saldo eigen vermogen van de Stichting OKT €1.117.659,00.

Het eigen vermogen was opgebouwd uit een egalisatiereserve van €600.000,00 en een

bestemmingsfonds van €517.600. In 2023 is het positieve bedrijfsresultaat van €292.600 toegevoegd aan de egalisatiereserve en het bestemmingsfonds is opgeheven na de terugbetaling aan de gemeente. De effectieve mutatie van het eigen vermogen over 2023 was daarmee €225.011,00 negatief. Per 31 december 2023 komt het eigen vermogen van de stichting uit op €892.648,00.

**Ad 3. in te stemmen met het verlenen van decharge aan de directie van de Stichting OKT voor het gevoerde bestuur over 2023 en aan de Raad van Toezicht van de Stichting OKT voor het uitgeoefende toezicht over 2023**

De directie en raad van toezicht van de stichting OKT hebben zoals verklaard door de accountant, bij het uitvoeren van hun werkzaamheden gehandeld in het belang van de Stichting.'

**Ad 4. kennis te nemen van het Jaarverslag 2023 van de stichting Ouder- en Kindteams Amsterdam als onderdeel van de jaarrekening 2023**

Korte weergave:

- Het jaar 2023 stond voor de stichting OKT onder andere in het teken van de voorbereiding op de nieuwe inkoopovereenkomst 2024-2029. Onderdeel van de inkoopovereenkomst is ook de samenwerkingsovereenkomst tussen de drie netwerkpartners, namelijk de stichting OKT, de GGD-JGZ en de SAG-JGZ.
- In 2023 werd de Enkelvoudige specialistische jeugdzorg (ESJH) opnieuw aanbesteed (van 200 partijen naar 13). Voor het OKT betekende dit een verandering van het zorglandschap waartoe ze zich verhouden. Dit jaar stond helaas ook (nog) in het teken van de krapte op de arbeidsmarkt met wisselingen in de teams als gevolg.
- Versterking gebiedsgericht samenwerken met de sociale basis, de buurtteams, de kernpartners SJH, de netwerkpartners veiligheid en het onderwijs. Met alle partners werden gerichte plannen opgesteld hoe de samenwerking te versterken en werd gestart met de uitvoering van plannen zoals bijvoorbeeld DUO's OKA (ouder- en kind adviseur) en BT (buurtteam) medewerkers, OKT op familiescholen en pilot Noord voor blijvend veilig.

**Participatie**

n.v.t.

**Financiële onderbouwing**

**Overige toelichting**

De jaarrekening over 2023 laat zien dat het OKT een bedrag van €44.729.375,00 heeft besteed. Dat is een overschrijding van € 225.011,00 ten opzichte van de op 14 februari 2023 door uw college goedgekeurde begroting voor 2023 . Dit tekort wordt opgevangen binnen het eigen vermogen van het OKT.
Financiële conclusie:
De collegevoordracht heeft geen financiële gevolgen voor de gemeente Amsterdam.

**Conclusie**

De genoemde beslispunten in de voordracht hebben geen financiële consequenties.

**Communicatie**

Binnen de gemeente n.v.t.

Buiten de gemeente n.v.t.

**Documenten**

| Registratienr. | Naam |
|---|---|
| AD2024-079218 | College van B&W Voordracht (pdf) |
| AD2024-079228 | 3916_OKT_controleverklaring jrk 2023_ondertekend_241024.pdf (pdf) |
| AD2024-079229 | Advies (pdf) |

**Besluit college van burgemeester en wethouders**

Conform besloten