



ambulante, open en gesloten jeugdhulp
in West-Brabant en Zeeland

BESTUURSVERSLAG STICHTING ALMATA 2022

Ossendrecht, 14 juni 2023
Berthe de Jong



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoud

1.1 Profiel van de organisatie.....	3
1.2 Organisatie	3
1.3 Strategie.....	4
1.4 Toezicht, bestuur en medezeggenschap.....	5
Bestuur	7
1.5 Highlights Almata	7
2 Financiële informatie.....	8
2.1 Resultaat en subsidies/opbrengsten 2022	8
2.2 Ontwikkelingen gedurende het jaar	8
2.3 Toestand op balansdatum.....	8
2.4 Continuïteitsveronderstelling	9
2.5 Risico's en mitigerende maatregelen.....	10
2.6 Financiële positie, financiële verslaggeving en wet- en regelgeving.....	10
2.7 Gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het financiële beleid	11
2.8 Vooruitblik 2023 en toekomstverwachtingen	11

1.1 Profiel van de organisatie

Naam verslag leggende rechtspersoon	Stichting Almata (voorheen stichting Almass)
Adres	O.L.V. ter Duinenlaan 193
Postcode	4641 RM
Plaats	Ossendrecht
Telefoonnummer	0164-271140
Identificatienummer Kamer van Koophandel	60824522
E-mailadres	info@almata.nl
Internetpagina/website	www.almata.nl
Rechtsvorm	Stichting

1.2 Organisatie

Stichting Almata is een organisatie voor jeugdhulpverlening en is sinds 1 januari 2022 zelfstandig. Stichting Almata was tot 1 januari 2022 gelieerd aan Stichting Via Jeugd via een personele unie. Almata is een Jeugdhulpinstelling voor jongeren met en zonder een machtiging gesloten jeugdzorg, met een zorgvraag en/of zeer ernstige gedragsproblemen die beschermd moeten worden tegen zichzelf, anderen of de maatschappij.

Op 8 september 2022 heeft een statutaire naamwijziging plaatsgevonden. Stichting Almass is veranderd in stichting Almata. Indertijd is gekozen voor de naam Almass vanuit het idee dat Ossendrecht de eerste van meerdere locaties zou zijn. Voor ieder van de nieuw te openen locaties zou een aparte rechtspersoon worden opgericht. De locaties in Middelburg (Casa Almata) en Roosendaal (Galileo voorheen Fasehuis) zijn evenwel gestart vanuit de stichting Almass. Hiervoor zijn geen aparte rechtspersonen opgericht. De organisatie en haar activiteiten zijn bekend onder de naam Almata. De statutaire naam komt na de wijziging hiermee overeen.

Jeugdzorg valt onder de beleidsverantwoordelijkheid van de gemeenten. In 2020 is er een nieuw contract afgesloten tussen de drie westelijke regio's van Landsdeel Zuid, namelijk Zeeland, West Brabant West en West Brabant Oost, en Almata. In dit contract zijn geen bedden genoemd maar is een lumpsum financiering afgesproken op basis van ingekochte beschikbaarheid, verdeeld over diverse behandelgroepen. Deze beschikbaarheid vertaalt zich in 2022 in 46 plaatsen, al dan niet op locatie. Dit houdt ook in dat er voor jongeren van wie de uitvoering van de machtiging geschorst is, jongeren in specifieke trajecten zoals ThuisBest en jongeren met een voorwaardelijke machtiging ook terug moeten kunnen keren als dit nodig is voor de veiligheid en continuïteit van hun behandeling. Daarnaast beschikt Almata over twee open orthopedagogische behandelgroepen (Everest, voorheen Columbus) met 10 plaatsen en Galileo (voorheen Fasehuis in Roosendaal) met 6 plaatsen. Tot 1 december 2022 beschikte Almata daarnaast over Casa Almata in Middelburg met 4 plaatsen. Het concept Casa Almata betrof een pilot bedoeld om de doorlopende behandellijn verder vorm te geven. Deze pilot heeft niet datgene opgeleverd wat vooraf beoogd werd. Dit concept zal derhalve in de toekomst niet in deze vorm worden vormgegeven.

Vanaf 2 augustus 2021 heeft Almata via een activa-passiva transactie de activiteiten, cliënten, personeel en assets van de Centrale Zorggroep overgenomen en ondergebracht in de stichting Almata Zorggroep. (AZG) Door dit samengaan is de mogelijkheid om jongeren te plaatsen in een open groep uitgebreid en het hulpaanbod sterk gedifferentieerd van hoog complexe naar laag complexe zorg en zorg in kader van WMO. AZG beschikt over meerdere locaties in de regio: in Bergen op Zoom (8 plaatsen), in Steenberg (11 plaatsen), in Moerstraten (12 plaatsen) en crisisopvang in Roosendaal (11 plaatsen).

Het directieteam van Almata heeft met instemming van de Raad van Toezicht de strategische keuze gemaakt voor zogeheten geclusterde kleinschaligheid, teneinde kleinschaligheid betaalbaar en organiseerbaar te houden. Eén van de locaties in Bergen op Zoom (12 plaatsen) is eind 2022 gesloten omdat geclusterde kleinschaligheid hier niet mogelijk is.

1.3 Strategie

Almata is dé jeugdhulp specialist voor ambulante, open en gesloten jeugdhulp in West-Brabant en Zeeland. Wij zijn ervan overtuigd dat het de meeste gezinnen lukt om zelf te zorgen voor een goed, gezond en veilig opgroei- en opvoedklimaat. Soms lukt dat helaas (tijdelijk) niet en is er behoefte aan ondersteuning. Van iemand uit de omgeving of van een jeugdzorgwerker vanuit de gemeente. Is er sprake van een complexere probleemsituatie, dan kunnen de ervaren en gespecialiseerde jeugdzorgwerkers van Almata helpen.

Almata heeft een strategische koers met de naam Samen met Jou. Deze koers geeft richting aan ons handelen. In de strategie staat de jongere centraal. Onze missie is daarom:

Wij zijn er voor jou, de jongere die meer zorg nodig heeft dan anderen je kunnen bieden. Als jeugdhulp specialist ondersteunen wij jou in je ontwikkeling, werken we samen aan een nieuw perspectief en aan vertrouwen in de toekomst. Zodat jij, met dat vertrouwen, veilig kan terugkeren in de maatschappij. Dat doen wij samen met je omgeving en met andere organisaties en vooral Samen met Jou!

De kernwaarden van Almata zijn: kwaliteit van zorg en oprechte belangstelling. Afgeleid daarvan zijn:

- Veiligheid;
- Ontwikkeling;
- Meedoen.



De eerste kernwaarde is veiligheid. Veiligheid is de kern van onze opdracht. Een veilige maatschappij, veiligheid voor onze jongeren en een veilige toekomst, ook voor volgende generaties.

De tweede kernwaarde is ontwikkeling. Ontwikkeling van de jongeren beschouwen wij als een hoofddoel. Door het bieden van opvang, begeleiding, behandeling en onderwijs maken jongeren (plus hun omgeving) een groei door waardoor ze weer een positieve bijdrage kunnen leveren aan de maatschappij. Ontwikkeling is de voorwaarde om iets te bereiken (bijvoorbeeld schooldiploma, het vinden van werk, het opbouwen van een netwerk, het hebben van een goede gezondheid).

De derde kernwaarde is meedoen. Meedoen in de samenleving is voor iedereen belangrijk. Wij willen dat onze jongeren (weer) deel uitmaken van de maatschappij. Het gaat om weer terug te kunnen naar je familie, het hebben van of uitzicht hebben op werk of school, maar ook om het hebben van sociale contacten en het opdoen van vaardigheden. Het doel is onze jongeren hierin te ondersteunen. Meedoen in de maatschappij is goed voor onze jongeren en onze samenleving.

Deze kernwaarden zijn vertaald in gedragswaarden. Wij noemen deze gedragswaarden De kr8 van Almata.



1.4 Toezicht, bestuur en medezeggenschap

Governance code

De brancheorganisaties in de zorg hebben de verantwoordelijkheid genomen om zelf regels op te stellen voor goed bestuur en toezicht voor zorginstellingen. Deze regels zijn vastgelegd in de Zorgbrede Governance Code (<https://www.governancecodezorg.nl/>).

Almata werkt volgens een zevental principes, professionele standaarden (onze governance code):

1. Goede zorg
2. Waarden en normen
3. Invloed belanghebbenden
4. Inrichting governance
5. Goed bestuur
6. Verantwoord toezicht
7. Continue ontwikkeling

Almata vindt het belangrijk om een betrouwbare, integere en professionele partner te zijn. De Raad van Toezicht heeft zich ten doel gesteld vanuit haar eigen verantwoordelijkheid in het kader van de Governance Code haar toezichtarrangement te intensiveren. De vergaderingen en het toezichtarrangement van de Raad van Toezicht lopen parallel aan de P&C-cyclus van Almata.

Toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht bestond in 2022 tot 30 september uit vijf leden, daarna uit vier leden. De Raad van Toezicht heeft toezicht gehouden op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken bij Almata. In 2022 heeft de raad tienmaal vergaderd. De bestuurder heeft in deze vergaderingen de Raad van Toezicht geïnformeerd over de gang van zaken en de ontwikkelingen op het gebied van opvang en behandeling van de jongeren, de organisatie, personeelszorg, huisvesting en bouwzaken en financieel-economische zaken. In 2022 heeft de raad in vogelvlucht de volgende onderwerpen besproken:

- Jaarverslag, jaarrekening en begroting

De raad heeft zijn goedkeuring gegeven aan het jaarverslag en de jaarrekening over 2021. De begroting voor 2023 is door omstandigheden pas in januari 2023 vastgesteld. De jaarrekening en het accountantsverslag zijn in aanwezigheid van de accountant besproken. Vastgesteld kon worden dat de financiële administratie op orde is. Er zijn geen aanwijzingen voor fraude gevonden;

- Verantwoordingscyclus

In de loop van het jaar volgt de raad een verantwoordingscyclus die met de bestuurder is overeengekomen, waardoor de raad inzicht heeft in de trends en de financiële cijfers gedurende het jaar;

- Toekomst Almata en Almata Zorggroep

In de loop van het jaar werd duidelijk dat de financiële situatie van zowel de stichting Almata Zorggroep als de stichting Almata snel verslechterde. Oorzaken hiervoor waren onder meer de nieuwe cao Jeugdzorg waardoor de loonkosten sterk stegen. Door een hoger ziekteverzuim vanwege Corona stegen de kosten voor personeel niet in loondienst. Daarnaast stegen ook de huur- en energielasten en voedingskosten. De kostenstijgingen zijn niet gecompenseerd door verhoging van tarieven. Daarnaast bleef ook het bezettingspercentage van de open groepen achter zodat de inkomsten lager waren dan begroot.

In overleg met de regio's Zeeland, WBW en WBO is een continuïteitsplan opgesteld. Almata werd hierbij ondersteund door AEF en door de Jeugdautoriteit. Dit continuïteitsplan heeft inmiddels geleid tot een extra bijdrage van € 610.000 in 2023 en een afspraak over de frictiekosten. Momenteel wordt met dezelfde regio's overlegd over een zogeheten transitie scenario waarbij ingespeeld wordt op de politieke realiteit van afbouw van Jeugdzorg +. In de komende twee jaar (2024 en 2025) zal gewerkt worden aan de ontwikkeling van een ander zorgaanbod zoals ambulantisering. Doelstelling van alle betrokken partijen is om Almata toekomst bestendig te maken. Afspraken hierover dienen voor de zomer 2023 gemaakt te zijn.

- Bestuurswissel

Per 1 oktober heeft een bestuurswissel plaatsgevonden en is B. de Jong aangesteld als interim bestuurder voor de periode van één jaar. Haar opdracht is om continuïteit van zorg voor jongeren en ouders vorm te geven en de organisatie verder voor te bereiden op de toekomst gezien de uitdagingen voor zowel Jeugdzorg als Jeugdzorg Plus.

- Vergoeding

De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2022 een vaste vergoeding per jaar ontvangen, die afgeleid is van de normen van de WNT.

- Samenstelling Raad van Toezicht

De leden van de raad van toezicht zijn als volgt gewijzigd:

Mevrouw K. Smit is benoemd per 31 januari 2022;

Mevrouw C. Brandenburg is benoemd per 1 april 2022 als opvolgster van de heer E. Smeets.

Vanwege onverenigbaarheid met haar werkzaamheden is zij afgetreden per 30 september 2022.

De leden van de Raad van Toezicht zijn (per 31-12-2022):

Naam	Lid sinds	(Neven)functies
Dhr. R. Coolen van Brakel Voorzitter	15-11-2018	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur-bestuurder Instituut Verantwoord Medicijngebruik; • Voorzitter Raad van Toezicht Via Jeugd; • Voorzitter Raad van Toezicht Entrea Lindenhout Groep; • Directeur Justus Magnus BV; • Lid Raad van Toezicht Severinus; • Bestuurslid Ds. Boerstichting.
Dhr. R. Dona Lid	28-9-2017	<ul style="list-style-type: none"> • Senior Advocaat-generaal bij Openbaar Ministerie; • Lid Raad van Toezicht Via Jeugd.
Dhr. H Plagge Lid	21-8-2019	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter Raad van Bestuur Adelante Zorggroep; - Lid Raad van Toezicht Via Jeugd; - Lid bestuur Revalidatie Nederland (vice voorzitter); - Lid bestuur FENAC; - Lid bestuur stichting vrienden van Adelante.
Mevr. K. Smit	1-2-2022	<ul style="list-style-type: none"> - Bestuurder Gors - Voorzitter Raad van Toezicht Viazorg; - Lid dagelijks bestuur Zeeuwse zorgschakels.
Mevr. C. Brandenburg	1-4-2022 tot en met 30-9-2022	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie Stadlander; - Lid Raad van Commissarissen waterbedrijf Evides.

Bestuur

Stichting Almata is in 2022 tot 1 oktober bestuurd door de heer. J. van Wirdum. Vanaf 1 oktober heeft mevrouw B. de Jong (interim bestuurder) de functie van directeur-bestuurder vervuld. De directeur-bestuurder is voorzitter van het directieteam. Het directieteam bestaat voorts uit de directeur zorg en de adjunct-directeur. Besluitvorming is een gezamenlijk directieteam-proces maar uiteindelijk is het de directeur-bestuurder die zelfstandig bevoegd is tot het nemen van besluiten die afdeling overstijgend zijn. Het directieteam bepaalt de centrale (financiële en personele) beleidskaders. De directeuren committeren zich aan de centrale beleidskaders (het hoe) en zijn verantwoordelijk voor de invulling (het wat) van deze kaders binnen de organisatie. Belangrijke speelvelden hierbij zijn het pedagogisch klimaat, de operationele uitvoering, kwaliteit, veiligheid, personeelsbeleid, bedrijfsvoering en in stand houden faciliteiten. De staf ondersteunt de lijn en richt zich op de invulling van het hoe.

1.5 Highlights Almata

Een van de highlights van Almata is dat we in 2020 door het wegvallen van Just, de enige aanbieder zijn geworden van JeugdzorgPlus in de regio's Zeeland, West Brabant West en West Brabant Oost. Dat heeft geleid tot een 2 jarig contract op basis van een lumpsum financiering. 2021 was daar het tweede jaar van. Het in Almata gestelde vertrouwen is uitgebouwd in een evenwichtige, transparante samenwerking met de regio's die door middel van dialoog tot stand kwam en is gebleven. We zijn co-creators van de zorgproducten en het behandelklimaat binnen de JeugdzorgPlus maar ook daarbuiten. Met name de ontwikkelingen op het gebied van inzet in het voortraject (civiel trajectberaad o.a.) en

ambulante nazorgtrajecten zorgt voor minder instroom van jongeren in de JeugdzorgPlus en ook voor kortere verblijfsduur waar dit mogelijk is.

Dit heeft geresulteerd in een verlenging van de overeenkomst met de regio's voor de periode van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023.

2 Financiële informatie

2.1 Resultaat en subsidies/opbrengsten 2022

De totale bedrijfsopbrengsten bedragen in 2022 € 14.618.139 (2021:€ 13.273.363). Stichting Almata sluit 2022 af met een geconsolideerd negatief resultaat van € 1.775.642 (2021: € 937.855 positief). Gegeven de financiële situatie van stichting AZG is besloten om de geactiveerde goodwill ten laste van het resultaat 2022 volledig af te boeken. Dit betreft een bedrag van € 478.905.

Het verslagjaar was het derde jaar van het tweejarig overeenkomst met de regio's : "Samen sterk voor jeugdigen met een Plus". Deze overeenkomst is gecontinueerd met twee jaar, ergo t/m 31-12-2023. De bijbehorende financieringsafpraak is gemaakt voor 2022 en 2023.

Almata heeft per 2 augustus 2021 de Centrale Zorggroep overgenomen en ondergebracht in de stichting Almata Zorggroep wat een volle dochter is van de stichting Almata. Daarmee is een volledige financiële verantwoordelijkheid voor de exploitatie van de stichting AZG ontstaan. Om een adequaat beeld te geven van de financiële situatie van stichting Almata zijn de geconsolideerde cijfers opgenomen in de jaarrekening van stichting Almata.

	Almata	AZG	Geconsolideerd
Netto resultaat	-/-€ 225.704	-/- € 1.549.938	-/- €1.775.642
Bedrijfsopbrengsten	€ 11.934.987	€ 2.923.734	€ 14.618.139

AZG werkt bijna volledig als onderaannemer van de Stichting Inzet voor Zorg. De financiering bestaat uit arrangementen en indicatie-tarieven vanuit de Jeugdwet en de WMO per cliënt voornamelijk uit de regio West Brabant West. In steeds meer gevallen werkt AZG als onderaannemer van Almata. Het betreft dan voornamelijk hoogcomplexe jongeren. In 2022 is Almata verantwoordelijk voor ongeveer € 185.000 van de opbrengsten jeugdhulp van AZG.

2.2 Ontwikkelingen gedurende het jaar

Het contract met de regio's betreffende JeugdzorgPlus is in 2021 verlengd voor de komende twee jaar. Er ligt een opdracht bij alle partijen om de instroom en de verblijfsduur binnen JeugdzorgPlus terug te dringen. Hiertoe zijn diverse instrumenten ingevoerd zoals het CTB (civiel trajectberaad), Thuisbest en maatwerkregisseur. Daarnaast is de capaciteit in open woonvormen uitgebreid middels de opening van Casa Almata en de overname van AZG. Vanwege tegenvallende bezetting en financiële resultaten zijn ultimo 2022 Casa Almata en de locatie Pegasuslaan van AZG gesloten.

2.3 Toestand op balansdatum

Het weerstandsvermogen per 31 december 2022 is door de geleden verliezen sterk gedaald ten opzichte van 31 december 2021.

De liquiditeit per balansdatum bedraagt 1,43 (2021 2,06).

De solvabiliteit per balansdatum bedraagt 24,65% (2021 52,43%).

Deze kengetallen tonen aan dat Almata van een gezonde organisatie naar een bedreigde organisatie is gegaan. Volgens Graydon is een solvabiliteit van tussen 25% en 40% gezond.

2.4 Continuïteitsveronderstelling

In 2022 zijn financiële problemen ontstaan bij Almata door tegenvallende inkomsten in combinatie met stijging van de personeelskosten vanwege de cao en meer externe inhuur door hoog ziekteverzuim. Daarnaast heeft ook Almata te lijden onder de hoge inflatie waardoor energielasten, voedingskosten en huur sterk zijn gestegen. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst wat hieronder nader wordt toegelicht. In overleg met de regio's Zeeland, West Brabant West en Oost en in samenspraak met de Jeugdautoriteit heeft Almata een herstel- en continuïteitsplan opgesteld. In dit plan zijn drie scenario's uitgewerkt:

- Een basisscenario
- Een transformatiescenario en
- Een faillissementsscenario

Het basisscenario gaf ondanks genomen maatregelen een tekort van € 610.000 op jaarbasis. Inmiddels hebben de gemeentes extra middelen van € 610.000 ter beschikking gesteld voor het jaar 2023. Daarnaast zullen de frictiekosten worden gefinancierd vanuit de SPUK regeling voor afbouw van de JeugdzorgPlus. Er is bestuurlijk opdracht gegeven om voor het zomerreces 2023 te komen tot een nader besluit over hoe (gesloten, open en ambulante) hulpverlening en wonen (financieel en inhoudelijk) toekomstbestendig kan worden ingericht. Momenteel wordt druk gewerkt aan een plan op basis van het transformatiescenario.

Startpunt van het transformatieplan is transformatie van JeugdzorgPlus (JZ+) waarbij wordt toegewerkt naar (geclusterd) kleinschalig wonen. Dit heeft ook gevolgen voor andere locaties van Almata; de cliënten die in het verleden in JZ+ terecht zouden komen, moeten immers op een alternatieve manier worden ondersteund. Voor het voorkomen van plaatsing in de JZ+ zullen de instrumenten CTB en voorwaardelijke machtigingen worden geïntensiveerd. Middels de ontwikkeling van AmbulantPlus en het uitvoeren van pilots wordt een nieuw instrument ontwikkeld. Op de andere locaties (Galileo en Everest) zullen alternatieven worden ontwikkeld voor JZ+. Op de locaties Oostdam, Moerstraten en Bernadettestraat zullen zorgvormen worden geïntensiveerd. Het ontwikkelen van alternatieven voor JeugdzorgPlus vraagt een andere financiering. De bestuursopdracht gegeven aan de drie jeugdhulpregio's behelst het komen tot een duurzame oplossing voor zowel de gesloten als open woonvormen van Almata binnen het zorglandschap. De betrokken partijen menen middels het in bespreking zijnde transformatieplan te voldoen aan de bestuursopdracht.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiele onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Almata haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Op basis van de begroting en de kasstroomprognose verwacht Almata dat de omvang aan liquiditeiten van voldoende niveau zijn om minimaal tot eind 2024 te kunnen voldoen aan de huidige financiële verplichtingen. De minimale liquiditeitsbuffer tot eind 2024 bedraagt € 3,0 miljoen. Bovenal heeft Almata vertrouwen in de goede afwikkeling van het transformatiescenario op basis van de constructieve besprekingen en huidige toezeggingen vanuit de gemeentes en de regio's.

2.5 Risico's en mitigerende maatregelen

In het continuïteitsplan zijn de volgende risico's en mitigerende maatregelen benoemd:

Risico	Inschatting score (schaal 1 tot 5)	Mitigerende maatregelen
De vraag in de regio gaat de komende jaren dalen, waardoor de bezetting bij stichting Almata kan afnemen	2	<ul style="list-style-type: none"> • Scherper zicht op bezettingsgraad en financiële gezondheid, om sneller in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden. • USP's stichting Almata verder uitbouwen om marktaandeel te bestendigen. • Op basis van analyse WBW lijkt een daling in de vraag niet direct waarschijnlijk, wel een andere vormgeving/uitvoering.
Het personeel wordt onrustig, waardoor de uitstroom toeneemt en inhuur noodzakelijk is	3	<ul style="list-style-type: none"> • Tijdige besluitvorming en heldere communicatie over de vervolgstappen kunnen helpen om onrust onder het personeel te voorkomen.
Huurcontractverlaging Ossendrecht slaagt niet, waardoor de huur de komende jaren hoog is	4	<ul style="list-style-type: none"> • In de financiële uitwerking rekening houden met deze mogelijkheid. • In samenspraak tussen verhuurder, gemeenten en stichting Almata oplossing zoeken.
Het lukt de organisatie niet om de benodigde procesverbeteringen door te voeren, waardoor de efficiency niet wordt gerealiseerd	2	<ul style="list-style-type: none"> • Na keuze voor een scenario, opstellen van een implementatieplan met concrete acties, tijdslijnen en action owners. Het bestaande kernteam kan ingezet worden om coördinatie hierop te voeren. Daarbij urgentie blijven benadrukken vanuit bestuurder.
Verzoek om financiële bijdrage door gemeenten wordt niet (voldoende) gehonoreerd	3	<ul style="list-style-type: none"> • Helder inzichtelijk maken van consequenties van verschillende keuzes. • Het verzoek om financiële bijdrage is in 2023 gehonoreerd en er zijn afspraken gemaakt voor 2024 en 2025.
Geen passende vervangende plek voor cliënten in af te stoten aanbod	2	<ul style="list-style-type: none"> • Op basis van de huidige bezetting is de verwachting dat cliënten van locaties die in scenario 1 sluiten, goed op andere locaties van stichting Almata geplaatst kunnen worden. Mocht dit in individuele gevallen niet lukken wordt met de gemeente en andere aanbieders in de regio een passende oplossing gezocht.

2.6 Financiële positie, financiële verslaggeving en wet- en regelgeving

Er zijn ten aanzien hiervan geen belangrijke risico's en/of onzekerheden te melden.

Financiële instrumenten

Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten ter afdekking van eventuele financiële risico's.

Hoofdpijnen financieel beleid

Subsidies en opbrengsten

De gesloten jeugdzorginstelling Almata wordt op basis van inkoopafspraken (contract) gefinancierd door de gemeenten en is gebaseerd op een lumpsum financiering.

2.7 Gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het financiële beleid

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum anders dan hierboven vermeld, die van invloed zijn op het financiële beleid.

2.8 Vooruitblik 2023 en toekomstverwachtingen

Begrotingen

De begroting 2023 is opgesteld op basis van het continuïteitsplan zonder daarbij rekening te houden met een eventuele extra bijdrage vanuit de gemeenten en aanwending van de SPUK subsidie voor frictiekosten. De geconsolideerde begroting 2023 sluit met een resultaat van +/- € 1.702.000. Dit resultaat is inclusief een bedrag van € 1.090.000 aan frictiekosten. Resteert een negatief resultaat van € 612.000 waarvoor een financiële bijdrage is gevraagd aan de gemeenten waarvoor JZ+ wordt verzorgd.

Aan de hand van de begroting wordt een gedetailleerde werkbegroting opgesteld. Deze werkbegroting dient om de ontwikkeling van het exploitatieresultaat gedurende het verslagjaar te toetsen en waar nodig bij te sturen.

Kasstromen en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie is voldoende om te voorzien in de financieringsbehoefte voor 2023.

In de komende twee jaar (2024 en 2025) zal gewerkt worden aan de ontwikkeling van een ander zorgaanbod zoals ambulantisering. Doelstelling van alle betrokken partijen is om de zorg voor de jongeren (en ouders) toekomst bestendig te maken. Afspraken hierover dienen voor de zomer 2023 gemaakt te zijn. Vanuit het vertrouwen gegeven door onze stakeholders zoals jongeren, hun ouders, de gemeenten, onze medewerkers vertegenwoordigd door de OR en de jongerenraad, leveren we vol energie een bijdrage aan het veranderend zorglandschap.

Ossendrecht, 14 juni 2023

Berthe de Jong
Interim bestuurder