

Jeugd bescherming west

Als het écht nodig is.

Zuid-Holland

Jaarstukken 2015

Inhoudsopgave

1	Verslag van de bestuurder	2
2	Jaarverslag	4
2.1	OPRICHTING	4
2.2	DOELSTELLING VAN DE ORGANISATIE	4
2.3	BESTUUR EN DIRECTIE	4
2.4	FINANCIËLE INSTRUMENTEN	4
2.5	RAAD VAN TOEZICHT	5
2.6	RISICOMANAGEMENT	7
2.7	TOEKOMSTPERSPECTIEF	8
2.8	INFORMATIE OVER TOEPASSING GEDRAGSCODES	8
2.9	NEVENACTIVITEITEN RAAD VAN BESTUUR	8
2.10	BESTUURSVERKLARING	9
3	Jaarrekening 2015	10
3.1	BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)	10
3.2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	12
3.3	TOELICHTING OP DE JAARREKENING	13
4	Overige gegevens	28
4.1	BESTEMMING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2014	28
4.2	VOORSTEL BESTEMMING SALDO VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2015	28
4.3	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	28
4.4	CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT	28
5	BIJLAGEN	31
5.1	VERANTWOORDING HOLLAND-RIJNLAND	31
5.2	VERANTWOORDING HOLLAND-MIDDEN	31
5.3	VERANTWOORDING ZUID-HOLLAND ZUID	31
5.4	JPT	32
5.5	INCIDENTELE MIDDELEN VEILIG THUIS	33
5.6	SUBSIDIE FRICTIELASTEN MINISTERIE VAN VWS	34

1 Verslag van de bestuurder

Dit is het eerste jaarverslag van de gecertificeerde instelling voor jeugdbescherming en jeugdreclassering in Zuid-Holland.

Op 1 januari 2015 is de nieuwe Jeugdwet in werking getreden en is de Wet op de jeugdzorg ingetrokken. Dit betekent dat vanaf dat moment de gemeente verantwoordelijk is voor de zorg van de jeugd. Door de Jeugdwet moesten wij ons in 2014 certificeren voor de uitvoering van jeugdbeschermingsmaatregelen en zijn we niet meer bevoegd om uitvoerende hulpverlening te doen. In 2014 heeft Jeugdbescherming west de nodige voorbereidingen getroffen voor veranderingen in de wetgeving per 1 januari 2015. In 2015 is hier op voortgeborduurd en uitvoering aan gegeven, onder andere met betrekking tot:

- De Gezinsgerichte aanpak;
- Actief inzetten van expertise in de jeugdteams/samenwerking met jeugdteams;
- Behalen van de taakstelling;
- Huisvesting.

Daarnaast heeft Jeugdbescherming west ervoor zorg gedragen haar reguliere wettelijke taken op kwalitatief goed niveau te blijven uitvoeren.

Jeugdbescherming west heeft het eerste jaar na de transitie goed doorstaan gegeven de omstandigheden waarin we taken en activiteiten moesten overdragen en afscheid moesten nemen van gewaardeerde collega's. Sinds mijn aantreden in mei 2015 heb ik gepassioneerde en kundige professionals leren kennen die zich ondanks alles hebben aangepast aan de nieuwe omstandigheden. Soms met nieuwe collega's in een team of met een andere leidinggevenden, vonden zij nieuwe samenwerkingspartners in de gemeenten waarvoor wij ons werk doen, de jeugd- en gezinsteams en de sociale wijkteams. De positionering van de jeugdbescherming is veranderd. We zijn er alleen als het écht nodig is, in aanvulling op de inzet en hulp van de lokale teams en hulpverleners. We hebben onze nieuwe werkwijze, de Gezinsgerichte Aanpak, verder geïmplementeerd. Het succes van het meer inzetten van de eigen kracht van de ouders, het gezin en het netwerk daaromheen tekent zich langzaam af – jeugdbeschermers vertellen mij dat hun werk verandert doordat ouders en familieleden beter kunnen worden geactiveerd om zich in te zetten voor de veiligheid van de kinderen. Dan is er nog de professionalisering van het vak. Onze jeugdbeschermers hebben zich laten registreren in het Kwaliteitsregister Jeugd. Daarmee tonen zij aan dat zij hun vakbekwaamheid op peil houden en dat zij zich houden aan de voor hen geldende professionele standaarden. Ook vallen zij hiermee onder het tuchtrecht. Al met al veel veranderingen voor onze medewerkers, waarin wij hen zo goed als mogelijk proberen te ondersteunen. Ik ben ontzettend trots op al onze collega's, uitvoerend en ondersteunend, om de wijze waarop zij in het afgelopen jaar hebben vormgegeven aan zichzelf, de organisatie en de zorg voor de jeugdigen die aan ons zijn toevertrouwd!

Financiële analyse van het resultaat van Jeugdbescherming west Zuid-Holland

De baten lagen nagenoeg op begrotingsniveau, tegenover lagere baten uit productie (- 947k€) stonden hogere baten uit detacheringen, doorberekeningen aan derden en een vergoeding voor frictiekosten, tezamen 921k€. De personeelslasten vielen fors hoger uit dan begroot, met name door externe inhuur van medewerkers als gevolg van de reorganisatie. De overige lasten inclusief de afschrijvingen lagen gezamenlijk praktisch op begrotingsniveau (30k€ lager dan begroot).

Ook bij Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering vielen de lasten flink lager uit dan begroot, hetgeen zich heeft vertaald in een lagere doorbelasting aan Jeugdbescherming west Haaglanden en Zuid-Holland.

Onder de bijzondere baten en lasten zijn begrepen correcties in afrekeningen met de provincie Zuid-Holland en mutaties aan voorzieningen voor wachtgeld, verlieslatende contracten en verhuiskosten.

De eenmalige implementatiekosten voor een nieuw registratiesysteem WIJZ, ten bedrage van 198k€ (ten laste van de bestemmingsreserve) en de verwerking van de vrijval van het vitaliteitsbudget (632k€) in het eigen vermogen per 1 januari 2015 dragen bij aan het forse negatieve resultaat.

Per 1 januari 2016 zijn het Crisisinterventieteam in en het JPT in Zuid-Holland Noord en Midden overgedragen middels een OVO (overgang van onderneming) aan de RDOG. In de baten is hiervoor een vergoeding voor frictiekosten opgenomen van 334k€.

In de bijzondere baten en lasten is ook de extra terugbetaling (565k€) aan de provincie Zuid-Holland opgenomen als gevolg van de subsidievaststelling 2014.

Ondanks het negatieve saldo van baten en lasten uit reguliere bedrijfsuitoefening van 959k€, is er voor Jeugdbescherming west sprake van goede vooruitzichten voor 2016 en verder.

De stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland heeft een negatief eigen vermogen en de liquide middelen zijn fors gedaald. Tevens zien we dat in het eerste kwartaal 2016 de productie enigszins achterblijft bij de begroting. Dit betekent, dat de continuïteit van Jeugdbescherming west Zuid-Holland thans nog kwetsbaar is. De Raad van Bestuur is van mening, dat duurzame voortzetting mogelijk is zonder afhankelijkheden van derden. Desondanks wordt met de financiers in de drie Zuid-Hollandse regio's en het ministerie van VWS gesproken over mogelijke versterking van het vermogen. Daarnaast wordt voor de inkoopgesprekken 2017 ingezet op lumpsum financiering en behoud van budget.

Op dit moment loopt er een door de FNV aangespannen rechtszaak tegen Jeugdbescherming west over toepassing van wachtgeldregeling I i.p.v. wachtgeldregeling II. Wachtgeldregeling I kent een maximale wachtgeldduur van 63 maanden, wachtgeldregeling II van 24 maanden. In de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met wachtgeldregeling II. Jeugdbescherming west is van mening is dat de ontslagen als gevolg van de reorganisatie niet het gevolg zijn van een door de Ministeries van VWS en/of VenJ opgelegde bezuinigings- en/of saneringsmaatregel, zodat niet voldaan is aan de criteria voor toepasselijkheid van wachtgeldregeling I.

De Staat van baten en lasten is beknopt hieronder weergegeven.

	2015	Begroting 2015	2014
	(in € x 1.000)	(in € x 1.000)	(in € x 1.000)
Baten	21.451	21.477	44.263
Personeelslasten	15.137	13.618	33.060
Doorbelasting	4.174	4.781	5.616
Afschrijvingen	385	301	511
Overige lasten	2.713	2.825	4.417
Totale lasten	22.410	21.525	43.604
Saldo bijzondere baten en lasten	1.079	250	-2.530
Saldo van baten en lasten	-2.038	-298	3.189

Drs. A.J. Rotering,
Voorzitter Raad van Bestuur

2 Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening van 2015. In een separaat uitgebreid jaarverslag beschrijft Jeugdbescherming west Zuid-Holland de resultaten van haar activiteiten in 2015.

2.1 Oprichting

De Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland is opgericht op 1 januari 2003. Naast de Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland werden met gelijke datum opgericht de Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering en de Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden.

Algemene identificatiegegevens

Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland
Neherkade 3054
2521 VX Den Haag
Telefoonnummer: 070 308 2999
Nummer Kamer van Koophandel: 41169384
Internet: www.jeugdbeschermingwest.nl

2.2 Doelstelling van de organisatie

Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland is er voor ouders en kinderen die hulp nodig hebben bij het oplossen van ernstige opvoed- en opgroei problemen. Maar ook voor het beschermen van kinderen die in hun ontwikkeling worden bedreigd. Verder helpt de Stichting veroordeelde jongeren om de draad van hun leven weer op te pakken.

Ouders en opvoeders met wettelijk gezag blijven altijd verantwoordelijk voor een gezonde ontwikkeling van hun kind. Dat is het uitgangspunt. Behoudens voogdij neemt de Stichting die verantwoordelijkheid niet over, maar kan gezinnen met problemen wel helpen om oplossingen te vinden.

De opdracht van Jeugdbescherming west Zuid-Holland is vastgelegd in de Jeugdwet. Die wet is mede gebaseerd op het internationale Kinderrechtenverdrag. Het werk van Jeugdbescherming west Zuid-Holland heeft vooral te maken met drie speciale kinderrechten:

- het recht op te groeien in een gezin;
- het recht op ondersteuning door de overheid bij de ontwikkeling naar volwassenheid;
- het recht op ingrijpen door de overheid als de ontwikkeling van het kind ernstig in gevaar is.

2.3 Bestuur en directie

Op 1 mei 2015 is drs. A.J. Rotering aangetreden als bestuurder, in de periode tussen 1 januari en 1 mei 2015 was mevrouw J.A. van Kranendonk de bestuurder. De directie bestaat t/m 31 december 2015 uit de heer J.M.W.M. Beelen, directeur. Met ingang van 1 januari 2016 heeft Jeugdbescherming west Zuid-Holland gekozen voor een ander bestuursmodel met een tweehoofdige Raad van Bestuur en geen separate directie. De tweede bestuurder is aangetreden op 1 mei 2016.

2.4 Financiële instrumenten

Bij het onderdeel risicomanagement wordt nader ingegaan op de financiële risico's.

2.5 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2015 vier maal in een reguliere vergadering bijeen geweest. In deze vergaderingen heeft de Raad van Toezicht de jaarrekening en inhoudelijk jaarverslagen 2015 en de begroting 2016 goedgekeurd. Begin 2015 heeft de RvT een statutenwijziging goedgekeurd. Deze wijziging werd ingegeven door de nieuwe jeugdwet, de daaruit voortvloeiende takenwijziging en de nieuwe naam van de organisatie.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht in de zomer tijdens een (extra) visiebijeenkomst met de bestuurder meegedacht over de herinrichting van de organisatiestructuur. Dit heeft geleid tot een herinrichtingsplan dat de Raad van Toezicht in het najaar van 2015 heeft goedgekeurd.

Begin 2015 heeft in het teken gestaan van de afronding van de transitie – belangrijke onderwerpen waren o.a. de consequenties van de afwijzing van de ontslaaanvraag door UWV eind 2014, de uitvoering van het reorganisatieplan 2015 en de subsidieaanvraag in het kader van de bijzondere transitiekosten bij het ministerie van VWS en het bijbehorende adviestraject van de Transitie Autoriteit Jeugd. De jaarlijkse zelfevaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden in het najaar van 2015, de Raad heeft hiervoor gebruik gemaakt van het online evaluatie-instrument van Board Research. Deze rapportage is besproken in de decembervergadering.

In februari heeft de heer prof. dr. Baartman na één termijn afscheid genomen van de Raad van Toezicht.

Aangezien er twijfel was over de toegevoegde waarde van inhuur van een extern bureau voor de invulling van deze vacature, is er binnen het netwerk gezocht naar een nieuw lid met een specifiek inhoudelijk profiel. Dit heeft geleid tot de benoeming van mevrouw mr. Lam in maart 2015. Mevrouw Lam is benoemd op voordracht van de Cliëntenraad.

In juni 2015 heeft de Raad van Toezicht na twee termijnen afscheid genomen van vicevoorzitter mevrouw Van der Wel. De remuneratiecommissie heeft het bureau Partner in Toezicht gevraagd hen te ondersteunen bij de invulling van de ontstane vacature. In augustus 2015 is de heer drs. Baba benoemd. De heer Baba volgt mevrouw Van der Wel op als lid van de auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid. De Raad van Toezicht heeft het zittende Raad van Toezicht lid mevrouw Van den Berg benoemd als vicevoorzitter en lid van de remuneratiecommissie. In het najaar heeft de heer Meenderink een functie aanvaard bij Curium. Er is niet direct sprake van een conflict of interest maar omdat Curium en Stichting Jeugdbescherming west qua werkinhoud zo dicht naast elkaar liggen, vindt de heer Meenderink het toch gepast om uit de Raad van Toezicht te treden. De heer Meenderink is aangebleven tot 1 april 2016. De remuneratiecommissie heeft het bureau Partner in Toezicht wederom gevraagd hen te ondersteunen bij het zoeken naar een opvolger. Dit traject is eind 2015 succesvol afgerond met het vooruitzicht van een voordracht voor benoeming van de heer Wiebes in de eerste Raad van Toezicht vergadering van 2016.

In mei heeft de bestuurswisseling plaatsgevonden. De Raad van Toezicht heeft afscheid genomen van bestuurder mevrouw Van Kranendonk en de nieuwe bestuurder mevrouw Rotering welkom geheten. Na goedkeuring van het herinrichtingsplan in het najaar, heeft de Raad van Toezicht de voorbereidingen gestart voor de werving van een tweede lid van de Raad van Bestuur met het doel snel te kunnen starten na ommekomst van het advies van de Ondernemingsraad. Voor ondersteuning bij de werving is het bureau Public Spirit ingeschakeld.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft in 2015 tweemaal overleg gevoerd met de Ondernemingsraad, in een zgn. Art.24 overleg. Deze overleggen waren algemeen van aard. O.a. de samenwerking met de bestuurder kwam aan de orde evenals de transitie van de jeugdzorg, de reorganisaties en de consequenties voor medewerkers. De auditcommissie Financiën heeft tweemaal overleg gevoerd met de accountant – eenmaal over de jaarrekening 2014 en eenmaal over de interim controle in het najaar. De auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid is als gevolg van vertrek van de heer Baartman en mevrouw Van der Wel geheel vernieuwd. De nieuwe leden mevrouw Lam en de heer Baba hebben kennisgemaakt met de Cliëntenraad en met de voorzitters van de Klachtencommissie.

Eind 2015 heeft de Raad van Toezicht haar eigen remuneratie aangepast aan de WNT2-normen echter met handhaving van de lagere percentages die de WNT1 daarvoor aangaf. Ten behoeve van de deskundigheidsbevordering en vanwege de vele mutaties in de Raad van Toezicht heeft de raad voorts besloten een opleidingsplan met budget op te stellen voor de komende jaren met o.a. studiedagen en trainingen van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Verder heeft een delegatie van de Raad van Toezicht deelgenomen aan het personeelsfeest in november. Rond de jaarwisseling 2015/2016 is een aantal werkbezoeken georganiseerd, zo heeft de voorzitter een overdracht van een cliëntendossier naar een wijkteam bij kunnen wonen, heeft de auditcommissie Financiën een werkbezoek gebracht aan de ondersteunende

diensten en is de auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid op werkbezoek geweest bij de teams jeugdbescherming in Zuid-Holland Midden. Ook voor 2016 zijn meerdere werkbezoeken aan de organisatie gepland.

De Raad van Toezicht heeft in het voorjaar 2015 medewerking verleend aan een onderzoek van de NVTZ naar wijze van besluitvorming, de effecten daarvan en de rol van de raad van bestuur en de raad van toezicht daarin. De leden van de Raad van Toezicht zijn allen lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg.

In 2015 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende leden:

Naam	Functie RvT	Functie	Nevenactiviteiten (naast RvT Jeugdbescherming west)	Datum aftreden
Dr. F.J. de Wuffel	Voorzitter, lid remuneratie-commissie	Toezichthouder en interim-bestuurder	Vicevoorzitter RvT Lucas Onderwijs Den Haag; Auditor voor de Accreditatie van Zorgbestuurders vanwege de NVZD	1 mei 2017 (opnieuw benoembaar)
J. Meenderink RA	Lid auditcommissie financiën	Manager Finance & Control Stichting <i>Curium</i> -LUMC	Penningmeester Stichting Vraagwijzer Rotterdam	1 april 2016
Dr. G.M. van den Berg	Lid auditcommissie financiën	Directeur-bestuurder Woningcorporatie De Sleutels	Lid van de Raad van Toezicht van BplusC, bibliotheek & centrum voor kunst en cultuur, in Leiden; Lid bestuur praktijkschool Het Waterland; Bestuurslid stichting Heilige Geest- of Arme Wees- en Kinderhuis	1 januari 2019
G.W. van der Wel-Markerink	Lid RvT vicevoorzitter, lid remuneratie commissie, lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid	Oud-burgemeester	Voorzitter SK/Seop; Voorzitter Landelijk Stedenberaad Nederland Nicaragua; Vice-voorzitter Senioren Web; Voorzitter RvT Collectieve Beveiliging Bedrijven Rijswijk; Voorzitter Stichting Vrienden van Middin; Voorzitter Wijk Cliëntenraad Steenvoorde van Florence	1 juni 2015
Prof.dr. H.E.M. Baartman	Lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid	Emeritus hoogleraar preventie en hulpverlening inzake kindermishandeling		1 februari 2015
Mr. E. Lam	Lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid	Advocaat bij Suez Advocaten	Redactielid tijdschrift Jeugdrecht in de Praktijk	1 februari 2019 (opnieuw benoembaar)
Drs. M. Baba	Lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid	Interim manager	Voorzitter European Network for Intercultural Elderly Care (ENIEC); Lid raad van advies Stichting Voortgezet Onderwijs Van Amsterdam (VOVA); Vice voorzitter afdelingsbestuur D66 Amsterdam; Lid stichtingsbestuur Vrienden van Rutgers	27 augustus 2019 (opnieuw benoembaar)

2.6 Risicomanagement

Jeugdbescherming west Zuid-Holland past risicomanagement op verschillende manieren toe. In de primaire processen wordt risicomanagement gebruikt om in kaart te brengen wat er mis kan gaan in het proces wat mogelijk nadelig gevolgen kan opleveren voor de cliënt. De risicosessies worden samen met de proceseigenaren en een aantal professionals uitgevoerd en geven direct inzicht in de meest kritische processtappen. Voor de grootste risico's worden beheersmaatregelen geformuleerd en eventueel sturingsinformatie ingeregeld. De teams worden hiermee zelf verantwoordelijk voor de beheersing van hun primaire proces. Ook voor de meest kritische ondersteunende processen worden de risico's in kaart gebracht. Dit betreffen risico's die van nadelige invloed kunnen zijn op de uitvoering van het primaire proces. Daarnaast wordt de risico-inventarisatie op maat ingezet bij grote projecten.

Calamiteiten, ernstige incidenten en gegrond verklaarde klachten lenen zich goed voor een uitgebreide analyse waarbij gekeken wordt wat de oorzaken zijn van de ontstane situatie. Waar mogelijk worden beheersmaatregelen geformuleerd om herhaling van deze oorzaak te voorkomen of de impact hiervan te verminderen.

Jeugdbescherming west Zuid-Holland streeft er naar dat er op alle niveaus van de organisatie voortdurende aandacht is voor mogelijk (nieuwe) risico's en dat hier op effectieve en aantoonbare wijze op geacteerd wordt. Er wordt een risicostrategie gehanteerd, die gericht is op de continuïteit van de drie stichtingen en die de komende jaren verder gestalte zal krijgen m.b.v. integrale risicoanalyses ten aanzien van ondermeer het inkoopproces en de daling van het aantal wettelijke maatregelen.

De volgende financiële risico's zijn te onderkennen:

- Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan Jeugdbescherming west onderhevig is zijn hieronder weergegeven.

- Continuïteitsrisico

Ontslagaanvragen of door het sociaal plan gestimuleerd vertrek leiden voor Jeugdbescherming west Zuid-Holland tot wachtgeldverplichtingen, afkoopsommen en tijdelijke doorbetaling van salarissen zonder dat er werk is. Hierdoor lopen zowel Jeugdbescherming west Zuid-Holland, Haaglanden en Beleid & Bedrijfsvoering het risico op een faillissement.

Genomen beheersmaatregelen zijn dat bij het Ministerie van VWS door Jeugdbescherming west Zuid-Holland in december 2014 een subsidieaanvraag is ingediend voor een tegemoetkoming in de frictiekosten. Deze is in 2015 in voldoende mate toegekend waardoor een eventueel continuïteitsrisico is afgewend. Daarnaast beperken de doorgevoerde reorganisaties het risico op een faillissement nog verder.

Doordat het eigen vermogen negatief is en de resultaten over het eerste kwartaal 2016 lager liggen dan begroot, is de continuïteit van Jeugdbescherming west Zuid-Holland kwetsbaar. Duurzame voortzetting is echter mogelijk zonder afhankelijkheden van derden. Met de verschillende financiers wordt daarnaast wel gesproken over mogelijkheden voor versterking van het vermogen.

- Dalende productie en omzet ten opzichte van de contractuele afspraken

Jeugdbescherming west wordt geconfronteerd met een dalende productie. Het risico bestaat, dat daarmee de begrote baten niet worden behaald.

In de begroting 2016 is al uitgegaan van een lagere productie met een bijbehorend lager lastenniveau. De bezetting is ultimo 2015 in lijn gebracht met deze voor 2016 begrote lagere productie. Tevens worden de resultaten maandelijks gemonitord, zodat tijdig kan worden bijgestuurd.

- Inzet in niet-gecontracteerde woonplaatsen en moeizame incasso.

Dit risico doet zich voor bij cliënten waarvan de gezagsdrager volgens het woonplaatsbeginsel buiten het betreffende werkgebied van een inkoopcontract is gevestigd.

Door het afzonderlijk moeten afsluiten van contracten met deze gemeenten en afwijkende factureringsprocessen bij de betreffende gemeenten, is het risico aanwezig dat werkzaamheden moeilijk te factureren en incasseerbaar zijn. Dit speelt ook in het geval van "onbekende" cliënten en cliënten met geheime adressen.

Sinds het 4e kwartaal 2015 vindt een actief debiteurenbeheer plaats en frequent overleg met de buitenregionale gemeenten.

- **Renterisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van langlopende schulden. Bij de gelden van voogdijpupillen wordt het actuele rentepercentage gehanteerd.

- **Liquiditeitsrisico**

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen.

- **Kredietrisico**

Jeugdbescherming west beperkt het kredietrisico door uitsluitend zaken te doen met debiteuren met een hoge kredietwaardigheid. Op balansdatum waren er geen significante concentraties van kredietrisico.

Impact op de resultaten en financiële positie

Het afgelopen jaar zijn er verbeteringen aangebracht in het debiteurenbeheer en wordt een actief beleid gevoerd om de facturen betaald te krijgen. De financiële positie is hierdoor verbeterd in de loop van 2015. Daarnaast worden maandelijks uitgebreide financiële rapportages opgesteld waarin ook de ontwikkeling van de productie en de liquiditeit zijn opgenomen. De impact op de financiële positie en resultaten wordt daardoor direct zichtbaar, waardoor tijdige bijsturing mogelijk is.

De regio's in Zuid-Holland willen in de loop van 2016 af van de maandelijkse bevoorschotting en toe naar maandelijkse facturatie achteraf. Met name de technische problemen rondom de portals voor het uploaden van de factuurdetails kan leiden tot een vertraagde betaling van facturen, dit heeft een middelgrote impact op de financiële positie.

Kwaliteit

Jeugdbescherming west voldoet aan de certificatie-normen van het normenkader jeugdbescherming en jeugdreclassering. Deze normen stellen hoge eisen aan de organisatie en aan de medewerkers, m.b.t. de inhoudelijke behandeling, registratie en documentatie van zaken. Naast het verplichte certificaat voor jeugdbescherming en jeugdreclassering is in 2015 ook de HKZ-certificering voor het Crisis Interventieteam gecontinueerd. De kwaliteitsmetingen die zijn uitgevoerd sloten aan bij de belangrijkste doelstellingen en activiteiten zoals benoemd in het jaarplan 2015 van Jeugdbescherming west.

2.7 Toekomstperspectief

Jeugdbescherming west vervult in de regio's Haaglanden en Zuid-Holland (m.u.v. Rotterdam Rijnmond) de positie van preferred supplier als gecertificeerde instelling, zoals beschreven in de jeugdwet. Het ligt in de lijn der verwachting, dat dit de komende jaren ook zo blijft. Met de verschillende inkoopregio's zijn goede afspraken gemaakt, niet alleen voor 2016, maar ook voor de komende jaren. De verwachting is gerechtvaardigd, dat Jeugdbescherming west ook in 2017 en 2018 de door de kinderrechter opgelegde wettelijke maatregelen blijft uitvoeren in deze regio's.

2.8 Informatie over toepassing gedragscodes

Jeugdbescherming west Zuid-Holland past de gedragsregels van de zorginstellingen toe.

2.9 Nevenactiviteiten Raad van Bestuur

Mevrouw drs. A.J. Rotering, benoemd per 1 mei 2015, heeft zitting in het stichtingsbestuur van Learning Together (onbezoldigd).

2.10 Bestuursverklaring

De Raad van Bestuur van de Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland verklaart dat de jaarrekening juist en volledig is, het jaarverslag een getrouw beeld geeft en dat wezenlijke risico's waarmee de Stichting geconfronteerd wordt, beschreven zijn.

Drs. A.J. Rotering

J.A. van der Hulst RA RE

Het jaarverslag is op 13 juni 2016 vastgesteld en goedgekeurd.

3 Jaarrekening 2015

3.1 Balans (na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Verbouwingen en installaties	1	1.777.211	2.219.340
Vlottende activa			
Rekening-courant JBw Beleid en Bedrijfsvoering	2	36.551	497.664
Vorderingen inzake subsidies	3	0	3.684.789
Debiteuren			
Debiteuren		585.782	249.021
Voorziening dubieuze debiteuren		-48.000	0
	4	<u>537.782</u>	<u>249.021</u>
Overige vorderingen			
Diverse vorderingen en overlopende activa	5	727.598	48.562
Liquide Middelen	6	1.654.172	5.738.205
Totaal activa		<u><u>4.733.314</u></u>	<u><u>12.437.581</u></u>

	Ref.	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
		€	€
Passiva			
Eigen vermogen			
Overige reserve	7	-5.523.749	-4.215.330
Bestemmingsreserve	8	0	757.688
Risicoreserve	9	4.319.048	4.290.612
		<u>-1.204.701</u>	<u>832.970</u>
Voorzieningen			
Voorziening jubileumgratificaties	10	214.700	177.621
Voorziening langdurig ziek	11	0	24.754
Voorziening wachtgeld	12	720.151	3.392.000
Voorziening verlieslatende contracten	13	1.371.700	2.033.000
Voorziening verhuiskosten	14	0	73.000
		<u>2.306.551</u>	<u>5.700.375</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Crediteuren		28.127	227.370
Overige kortlopende schulden	15	2.155.715	4.523.139
Te besteden/terug te betalen subsidies	16	1.447.622	1.153.727
		<u>3.631.464</u>	<u>5.904.236</u>
Totaal passiva		<u><u>4.733.314</u></u>	<u><u>12.437.581</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten

	Ref.	2015	Begroting 2015	2014
		€	€	€
Baten				
Baten provincie Zuid-Holland		0	0	42.906.121
Baten inkoopcontracten		19.696.572	20.785.472	0
Baten JPT, gemeenten		833.233	691.400	740.245
Totaal subsidiebaten/inkoop	17	<u>20.529.805</u>	<u>21.476.872</u>	<u>43.646.366</u>
Overige baten	18	921.194	0	616.322
Totale baten		<u>21.450.999</u>	<u>21.476.872</u>	<u>44.262.688</u>
Lasten				
Personeelslasten				
Directe personeelslasten	19	14.765.048	13.287.100	33.041.768
Indirecte personeelslasten	20	372.292	331.100	18.079
Totale personeelslasten		<u>15.137.340</u>	<u>13.618.200</u>	<u>33.059.847</u>
Doorbelasting JBw Beleid en Bedrijfsvoering		4.174.432	4.781.400	5.616.474
Afschrijvingen		384.580	300.800	510.840
Overige lasten				
Huisvestingslasten	21	1.064.163	1.440.900	2.165.199
Apparaatslasten	22	454.411	616.500	975.007
Pupillasten	23	444.094	579.000	540.010
Overige lasten	24	750.568	188.400	737.010
Totaal overige lasten		<u>2.713.236</u>	<u>2.824.800</u>	<u>4.417.228</u>
Totale lasten		<u>22.409.588</u>	<u>21.525.200</u>	<u>43.604.389</u>
Saldo bijzondere baten & lasten	25	1.079.082	250.000	-2.529.833
Saldo van Baten en Lasten		<u><u>-2.037.671</u></u>	<u><u>-298.328</u></u>	<u><u>3.188.134</u></u>
		<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
		€	€	€
Bestemming van het saldo:				
Overige reserve		-1.308.419	-298.328	2.680.547
Bestemmingsreserves:				
Oplossingsgericht werken		0	0	-73.976
Cliëntregistratiesysteem		-212.436	0	-100.290
Gezinsgerichte aanpak		-545.252	0	545.252
Risicoreserve JBw Zuid-Holland		28.436	0	136.601
Saldo van Baten en Lasten		<u><u>-2.037.671</u></u>	<u><u>-298.328</u></u>	<u><u>3.188.134</u></u>

3.3 Toelichting op de jaarrekening

3.3.1 Algemeen

Groepsverhoudingen/verbonden partijen

Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland maakt tezamen met de Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden en Stichting Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering deel uit van één organisatorisch en bestuurlijk verband. Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering levert diensten aan Jeugdbescherming west Zuid-Holland en Jeugdbescherming west Haaglanden. Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering sluit namens Jeugdbescherming west Zuid-Holland en Jeugdbescherming west Haaglanden contracten af voor bijvoorbeeld huur van gebouwen en inkoop van goederen en diensten. De drie stichtingen vormen een fiscale eenheid voor de BTW. Een separate geconsolideerde jaarrekening wordt gemaakt door Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Positieve resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stelselwijziging

De voorziening voor vitaliteitsbudget was gebaseerd op de oude garantieregeling uit de cao Jeugdzorg. Inmiddels worden voor alle werknemers, die gebruik maken van deze regeling voor vitaliteit extra verlofuren geregistreerd, die gedurende het jaar worden opgenomen. Daarnaast werd op grond van de overgangsregeling op basis van artikel 9.3 van de cao een voorziening gevormd voor de in de toekomst op basis van deze regeling toe te kennen extra verlofrechten. Omwille van het inzicht en gezien het hoge schattingsgehalte van deze post wordt met ingang van het verslagjaar 2015 deze voorziening niet meer gevormd.

Conform de verslaggevingsvereisten zijn de vergelijkende cijfers over het boekjaar 2014 herrekend naar de aangepaste waarderingsgrondslagen en als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2015. Het effect van de stelselwijziging op het vermogen en resultaat is als volgt verwerkt.

	€
Eigen Vermogen 31 december 2014	201.417
Toevoeging voorziening vitaliteitsbudget	631.553
Herrekend eigen vermogen 31 december 2014	<u>832.970</u>
Resultaat boekjaar 2014 voor stelselwijziging	3.037.418
Aanpassing resultaat voor jaarmutatatie voorziening vitaliteitsbudget	150.716
Resultaat boekjaar 2014 na stelselwijziging	<u>3.188.134</u>

Het effect van de stelselwijziging op het vermogen en resultaat 2015 is € 400.270.

Continuïteit en risico's transitie Jeugdzorg

Bij de waardering van activa en passiva van Jeugdbescherming west Zuid-Holland wordt uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten duurzaam worden gecontinueerd in 2016 en de jaren erna. Voor het jaar 2016 zijn de contracten met de regio's in Zuid-Holland en Haaglanden inmiddels gesloten.

De Raad van Bestuur heeft er alle vertrouwen in dat gezien de huidige positie in de markt ook vanaf 1 januari 2017 gunning verkregen wordt door de drie regio's Zuid-Holland Noord, Midden en Zuid en de regio Haaglanden. Ten aanzien van de liquiditeit voorziet Jeugdbescherming west een verdere daling van de liquide middelen in 2016 en de eerste helft van 2017. In deze daling is geen rekening gehouden met de subsidieaanvraag bij het ministerie van VWS voor de tegemoetkoming in de frictiekosten van Jeugdbescherming west Haaglanden. Jeugdbescherming west kan ondanks de daling aan haar financiële verplichtingen blijven voldoen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Jeugdbescherming west heeft in het verleden nog geen gebruik gemaakt van financiële derivaten en is dit ook niet voornemens te gaan doen.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. Onderstaand is het beleid opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende posten worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum aanwezig zijn en waarvan de hoogte redelijkerwijs kan worden geschat. De berekeningwijze voor specifieke voorzieningen wordt hieronder per voorziening toegelicht. De voorzieningen waar nodig tegen contante waarde (disconteringsvoet van 3,48%) gewaardeerd.

Voorziening jubileumgratificaties

Deze voorziening is opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en gemiddelde salarisstijging. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde (disconteringsvoet van 3,48%).

Voorziening wachtgeld

De voorziening wachtgeld is gevormd voor de lopende verplichtingen voor uitkeringslasten na ontslag. De voorziening is berekend vanaf het moment van ontslag voor een uitkeringsduur van maximaal twee jaar en is verlaagd o.b.v. de gemiddelde baanvindduur per leeftijdsklasse volgens het CBS. Tevens is er rekening gehouden met latere ingang van de wettelijke pensioendatum. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

Voor huurkosten van panden die geheel of gedeeltelijke leeg staan en die niet kunnen worden gedekt uit de productieopbrengsten, wordt een voorziening gevormd voor de resterende looptijd van het contract. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verhuiskosten

Deze voorziening is getroffen voor de kosten van de te verwachte verhuisbewegingen en kosten van terugbrengen in de oorspronkelijke staat. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De betreffende openstaande schulden hebben allen een resterende looptijd van maximaal 1 jaar.

Te besteden subsidies

Te besteden subsidies is de waarde van de nog te leveren prestatie voor de in het lopend boekjaar ontvangen subsidie. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

De baten bestaan uit baten voor uitgevoerde maatregelen, ontvangen doorbelastingen, overige baten en de aan het boekjaar toe te rekenen rentebaten van liquide middelen.

Lasten

Pensioenen

Jeugdbescherming west heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat vanaf 2006 gebaseerd is op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij JBw. Tot 2006 is het pensioen gebaseerd op het eindloon. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Jeugdbescherming west betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo januari 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97% (bron: website www.pfzw.nl, 23 februari 2016). Jeugdbescherming west heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Jeugdbescherming west heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar als lasten in de jaarrekeningen verantwoord en er is dan ook geen voorziening voor pensioenen gevormd.

Doorbelastingen

De kosten van Jeugdbescherming west Beleid & bedrijfsvoering worden aan de stichtingen Jeugdbescherming west Haaglanden en Zuid-Holland doorbelast conform de in de begroting 2015 vastgestelde systematiek. Deze doorbelasting is gebaseerd op het aantal begrote fte's per stichting.

Bijzondere baten en lasten

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten, die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting slechts zeer zelden zullen voorkomen. Het merendeel van deze lasten betreffen frictielasten als gevolg van de transitie van de jeugdzorg.

3.3.2 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

	Verbouwingen & installaties	
1 Materiële vaste activa		
Stand 1 januari 2015		
- Cumulatieve aanschafwaarde	5.110.161	
- Cumulatieve afschrijvingen	-2890.821	
Boekwaarde	<u>2.219.340</u>	
 Mutaties boekjaar		
- Investerings	0	
- Afschrijvingen	-384.580	
- Boekverlies	-57.549	
- Desinvestering aanschafwaarde	-1.644.501	
- Desinvestering afschrijvingen	1.644.501	
Totaal mutaties	<u>-442.129</u>	
 Stand 31 december 2015		
- Cumulatieve aanschafwaarde	3.465.660	
- Cumulatieve afschrijvingen	-1.688.449	
Boekwaarde	<u>1.777.211</u>	
 Afschrijvingspercentage		10%
 2 Rekening-courant Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Saldo begin boekjaar	497.664	4.625.905
Mutaties boekjaar	-461.113	-4.128.241
Saldo 31 december	<u>36.551</u>	<u>497.664</u>
 3 Vorderingen inzake subsidies		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Provincie Zuid Holland	0	753.789
Ministerie van VWS inzake transitie	0	2.931.000
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>3.684.789</u>

Voor de rekening-courant zijn geen zekerheden gesteld en wordt geen rente berekend.

De vorderingen op de provincie Zuid-Holland zijn inmiddels geheel afgewikkeld. De subsidie van het Ministerie van VWS inzake de transitie is ook ontvangen.

4 Debiteuren

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Debiteuren Zuid Holland	585.782	249.021
Dubieuze debiteuren	-48.000	0
Saldo 31 december	<u>537.782</u>	<u>249.021</u>

De openstaande debiteuren hebben voornamelijk te maken met vorderingen op buitenregionale gemeenten. Gezien het risico op oninbaarheid van deze laatste vorderingen is een voorziening getroffen. De voorziening wordt globaal bepaald; aan de hand van de ouderdom wordt een bepaald percentage als oninbaar beschouwd.

5 Diverse vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Te ontvangen gelden i.v.m. ziekte	3.611	19.817
Nog te ontvangen	532.275	13.678
Vooruitbetaalde kosten	111.335	12.072
Pensioenfonds	76.250	0
Personeel Lening fiets	229	2.361
Voorschotten personeel	3.898	634
Saldo 31 december	<u>727.598</u>	<u>48.562</u>

De nog te ontvangen bedragen bestaan uit nog te factureren diensten en per balansdatum nog niet gefactureerde buitenregionale productie.

6 Liquide middelen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Betaalrekeningen	744.634	57
Spaarrekeningen	908.331	5.736.968
Kassen	1.207	1.180
Saldo 31 december	<u>1.654.172</u>	<u>5.738.205</u>

De daling van de liquide middelen heeft te maken met de reorganisatie en de daaruit voortvloeiende betalingen voor wachtgeld, e.d.

7 Overige reserve

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo	-4.215.330	-2.741.866
Correctie risicoreserve 2013		-4.154.011
Resultaatverdeling	-1.308.419	2.680.547
Saldo 31 december	<u>-5.523.749</u>	<u>-4.215.330</u>

8 Bestemmingsreserve provincie Zuid-Holland

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo Bestemmingsreserve	757.688	386.702
Af: Bestemmingsreserve Cliëntenregistratiesysteem	-198.097	-100.290
Af: Restant reserve Cliëntregistratiesysteem naar Provincie	-14.339	0
Af: Bestemmingsreserve Oplossingsgericht werken	0	-73.976
Bij: Bestemmingsreserve Gezinsgerichte aanpak	0	545.252
Af: Correctie Bestemmingsreserve Gezinsgerichte aanpak	-545.252	0
Eindsaldo Bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>757.688</u>
Specificatie eindsaldo Bestemmingsreserve:		
Cliëntenregistratiesysteem	0	212.436
Gezinsgerichte aanpak	0	545.252
Eindsaldo Bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>757.688</u>

De provincie Zuid-Holland ging bij de subsidievaststelling 2014 niet akkoord met de in 2014 gevormde bestemmingsreserve Gezinsgerichte aanpak. Deze bestemmingsreserve was deels gevormd uit nog niet bestede projectsubsidies en deels uit de risicoreserve. Doordat de bestemmingsreserve niet mocht worden gevormd is deze ten laste van het resultaat gebracht.

9 Risicoreserve provincie Zuid-Holland

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo	4.290.612	0
Correctie risicoreserve 2013	0	4.154.011
Resultaatverdeling	0	136.601
Correctie risicoreserve 2014	28.436	0
Saldo 31 december	<u>4.319.048</u>	<u>4.290.612</u>

Doordat de provincie Zuid-Holland bij de subsidievaststelling niet akkoord ging met de vorming van de bestemmingsreserve Gezinsgerichte aanpak vloeide een deel van deze reserve terug naar de risicoreserve. De risicoreserve kwam daarmee boven het maximaal toegestane bedrag uit, het restant van ruim € 0,5 mln wordt door de provincie teruggevorderd, en is ten laste van het resultaat 2015 gebracht.

10 Voorziening jubileumgratificaties

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo	177.621	130.870
Aanwending	-60.565	-86.389
Dotatie	97.644	133.140
Saldo 31 december	<u>214.700</u>	<u>177.621</u>

De voorziening jubileumgratificaties is bepaald voor iedere medewerker die 10 of meer jaren in dienst is ten behoeve van de te betalen gratificaties bij 12,5, 25, 30 en 40 dienstjaren.

11 Voorziening Langdurig Ziek

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo	24.754	76.801
Mutatie	-24.754	-52.047
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>24.754</u>

12 Voorziening Wachtgeld

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo	3.392.000	5.751.434
Aanwending	-2.803.240	-1.159.793
Dotatie	131.391	0
Vrijval	0	-1.199.641
Saldo 31 december	<u>720.151</u>	<u>3.392.000</u>

De voorziening wachtgeld is gebaseerd op de in de CAO opgenomen wachtgeldregeling II.

13 Voorziening Verlieslatende contracten

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo	2.033.000	1.207.531
Aanwending	-676.822	-93.816
Dotatie	15.522	919.285
Vrijval	0	0
Saldo 31 december	<u>1.371.700</u>	<u>2.033.000</u>

14 Voorziening Verhuiskosten

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beginsaldo	73.000	38.200
Aanwending	-92.749	0
Dotatie	19.749	34.800
Vrijval	0	0
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>73.000</u>

15 Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Loonbelasting en premieheffing	869.604	2.254.190
Te betalen netto loon	30.514	624.864
Verlofschuld	498.085	578.537
Vakantietoeslag	427.812	746.519
Pensioenfond	0	170.163
Overige kortlopende schulden	329.700	148.866
Saldo 31 december	<u>2.155.715</u>	<u>4.523.139</u>

Mede door de gekrompen organisatie zijn de te betalen loonbelasting en premieheffing, verlofschuld en de reservering vakantietoeslag afgenomen t.o.v. 2014.

16 Te besteden/terug te betalen subsidies

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Te besteden subsidies	0	25.487
Terug te betalen subsidies	1.447.622	1.128.240
Saldo 31 december	<u>1.447.622</u>	<u>1.153.727</u>

Onder de terug te betalen subsidies is de afrekening met de provincie Zuid-Holland opgenomen.

3.3.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen huurverplichtingen

Panden waar Jeugdbescherming west Zuid-Holland gebruik van maakt, worden gehuurd door Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering, die de kosten doorbelast aan de gebruiker. Het bedrag aan jaarlijkse huurverplichtingen bedraagt € 0,82 mln gemiddelde resterende looptijd van 3 jaar per 31 december 2015. Voor het verlieslatende deel van de contracten is een voorziening gevormd.

Toepassing wachtgeldregeling

Zoals reeds genoemd in het jaarverslag loopt er een door de FNV aangespannen rechtszaak tegen Jeugdbescherming west over toepassing van wachtgeldregeling I i.p.v. wachtgeldregeling II. Wachtgeldregeling I kent een maximale wachtgeldduur van 63 maanden, wachtgeldregeling II van 24 maanden. In de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met wachtgeldregeling II. Jeugdbescherming west is van mening is dat de ontslagen als gevolg van de reorganisatie niet het gevolg zijn van een door de Ministeries van VWS en/of VenJ opgelegde bezuinigings- en/of saneringsmaatregel, zodat niet voldaan is aan de criteria voor toepasselijkheid van wachtgeldregeling I.

Een uitspraak in deze zaak wordt in de loop van 2016 verwacht. De impact op de wachtgeldverplichtingen voor de drie stichtingen gezamenlijk is 1,4 miljoen.

Garantstelling dienstjaren van overgenomen medewerkers

Jeugdbescherming west Zuid-Holland heeft zich tegenover drie organisaties garant gesteld voor de vergoeding bij ontslag voor bij haar gerealiseerde dienstjaren van medewerkers die per 31 december 2014 zijn overgegaan naar die drie organisaties. Dit is van toepassing op de werknemers, die in de jaren 2015-2017 bij hun nieuwe werkgever worden ontslagen door een reorganisatie als gevolg van de 5% jaarlijkse korting volgens het RTA 2014.

Vennootschapsbelastingplicht

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Jeugdzorginstellingen kunnen (en konden overigens) niet zondermeer een beroep doen op de subjectieve "zorgvrijstelling" van de Wet op de Vennootschapsbelasting (VPB).

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenaamde 'subsidie-besluit', omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor kunnen jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met vennootschapsbelastingplicht (al dan niet partieel) tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen.

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden

vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijks bekend. Om voornoemde redenen heeft Jeugdbescherming west Zuid-Holland geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

3.3.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

17 Baten productie

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Provincie Zuid-Holland	0	0	42.906.466
Terug te betalen bestemmingsreserve	0	0	-345
Baten Holland-Rijnland, JB/JR	4.518.084	6.683.608	0
Baten Holland-Rijnland, CIT	389.400	406.300	0
Baten Holland-Rijnland, JPT	250.000	257.900	0
Baten Holland-Rijnland, overig	730.032	0	0
Baten Midden-Holland, JB/JR	2.889.708	3.364.138	0
Baten Midden-Holland, CIT	442.050	457.000	0
Baten Midden-Holland, JPT	87.396	90.800	0
Baten Zuid-Holland Zuid, JB/JR	5.387.116	6.488.048	0
Baten Zuid-Holland Zuid, CIT	577.115	547.100	0
Baten Zuid-Holland Zuid, JPT	230.084	238.300	0
Veilig Thuis, Zuid-Holland Zuid	2.217.857	2.252.278	0
Veilig Thuis, incidenteel	650.000	0	0
JPT, gemeenten	833.233	691.400	740.245
Baten onbekend/geheim	30.435	0	0
Baten H10	289.470	0	0
Baten buitenregionaal	1.007.825	0	0
	<u>20.529.805</u>	<u>21.476.872</u>	<u>43.646.366</u>

Jeugdbescherming west Zuid-Holland heeft ook maatregelen uitgevoerd voor de Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden en andersom heeft dit ook plaats gevonden. In de bijlage bij de jaarrekening is de verantwoording aan de drie inkoopregio's opgenomen.

18 Overige baten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Detacheringen	209.806	0	389.685
Stagebegeleiding	2.562	0	11.575
E begeleiding	0	0	2.245
Doorberekend aan derden	163.748	0	121.022
Onderhuur	202.392	0	0
Vergoeding frictiekosten CIT/JPT	334.000	0	0
Samenwerkingsorgaan Hoeksche Waard	0	0	43.820
Rentebaten	8.686	0	47.975
	<u>921.194</u>	<u>0</u>	<u>616.322</u>

De overige baten waren niet begroot. Onderhuur vindt plaats voor een deel van het pand in Dordrecht, waardoor leegstand kan worden voorkomen.

19 Directe personeelslasten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Salarislasten eigen personeel	10.846.506	13.287.100	25.128.867
Sociale lasten	1.809.100	0	4.390.018
Pensioenpremies	1.106.607	0	2.684.032
Inhuur	1.002.835	0	838.851
	<u>14.765.048</u>	<u>13.287.100</u>	<u>33.041.768</u>

In 2014 was inhuur opgenomen onder de indirecte personeelslasten, in 2015 is dit opgenomen onder de directe personeelslasten. De vergelijkingscijfers 2014 zijn hier op aangepast.

De salarislasten lagen hoger dan begroot, doordat deels personeel niet kon worden afgespiegeld en deels door inhuur.

Aantallen fte

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>Vershil</u>
Uitvoerend	154,70	352,00	-197,30
Leidinggevend	11,67	26,00	-14,33
Gedragwetenschappers en vertrouwensartsen	15,82	42,00	-26,18
Secretarieel	24,12	68,00	-43,88
Ondersteunend	3,24	1,00	2,24
	<u>209,55</u>	<u>489,00</u>	<u>-279,45</u>

In de totale 209,55 fte per 31 december 2015 is 33,6 fte begrepen van personeel, dat de organisatie per 1 januari 2016 heeft verlaten.

20 Indirecte personeelslasten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Reiskosten woon/werk	241.088	180.100	482.938
Deskundigheidsbevordering	50.611	113.800	85.722
Overige indirecte personeelslasten	80.593	37.200	-550.581
	<u>372.292</u>	<u>331.100</u>	<u>18.079</u>

Tegenover hogere lasten voor woon-/werkverkeer staan lagere lasten voor deskundigheidsbevordering. In de overige indirecte lasten zijn ondermeer de lasten voor reïntegratie en outplacement begrepen.

21 Huisvestingslasten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Huur gebouwen	569.543	871.700	1.348.543
Servicekosten	147.299	258.500	387.748
Schoonmaaklasten	189.602	172.900	247.985
Overige huisvestingslasten	157.719	137.800	180.923
	<u>1.064.163</u>	<u>1.440.900</u>	<u>2.165.199</u>

Door de verdere krimp van de organisatie lagen de huisvestingslasten fors lager dan begroot.

22 Apparaatslasten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Reis- en verblijfskosten	363.255	470.500	739.383
Portokosten	39.400	40.000	103.298
Kantoorbenodigdheden	42.842	40.000	77.832
Representatie en public relations	1.247	22.000	49.756
Abonnementen vakliteratuur	1.133	5.000	4.738
Klachtencommissie	0	39.000	0
Overige apparaatslasten	6.534	0	0
	<u>454.411</u>	<u>616.500</u>	<u>975.007</u>

23 Pupillasten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Bijzondere uitgaven	322.242	509.800	457.632
Ziektekosten	85.795	0	82.378
Tolkkosten	36.057	69.200	0
	<u>444.094</u>	<u>579.000</u>	<u>540.010</u>

Met name de tolkkosten en de bijzondere uitgaven voor pupillen bleven achter op de begroting, mede ook door het lagere aantal uitgevoerde maatregelen t.o.v. de begroting.

24 Overige lasten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
LET	32.038	0	0
Projecten diverse werksoorten	0	0	351.247
Veilig thuis	246.510	0	0
Werkverdelers	95.100	98.400	0
Meldkamer CIT	24.017	0	0
WIJZ	198.097	0	0
Terugbetaling inzake WIJZ aan provincie ZH	14.339	0	0
Dossieroverdracht	78.750	0	0
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	48.000	0	0
Vliegwiel	0	0	215.099
Projectkosten Beleid- en bedrijfsvoering	0	0	100.290
Signs of Safety	0	0	73.631
Onvoorzien/overige kosten	13.717	90.000	-3.257
	<u>750.568</u>	<u>188.400</u>	<u>737.010</u>

Met de implementatie van WIJZ was in 2015 € 198.097 gemoeid. Hiervoor was in 2014 een bestemmingsreserve gevormd. Het deel van de bestemmingsreserve dat ultimo 2015 niet besteed is, dient terugbetaald te worden aan de Provincie Zuid-Holland.

Voor Veilig Thuis Zuid-Holland Zuid is in 2015 een incidentele subsidie ontvangen van 650.000. Een deel van de projectkosten is verantwoord onder de overige lasten.

25 **Bijzondere baten & lasten**

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Frictielasten			
Mutatie voorziening Wachtgeld	131.391	0	-1.199.641
Mutatie voorziening Sociaal plan	0	0	-570.455
Mutatie voorziening verliesl.contracten	15.522	0	919.285
Mutatie voorziening verhuiskosten	19.749	0	34.800
Loonsuppletie STEK	0	0	32.105
Overige verhuiskosten	47.504	0	19.654
Advocaatkosten etc.	0	0	445.678
Projectmanagement overdracht	213.040	250.000	135.029
Bevorderen mobiliteit	0	0	72.501
Financiële ondersteuning en accountant	0	0	183.718
Inhuur uitvoerend medewerkers	29.580	0	683.561
Subsidie frictielasten VWS	0	0	-2.931.000
Saldo frictielasten	<u>456.786</u>	<u>250.000</u>	<u>-2.174.765</u>
Overige bijzondere lasten			
Boekverlies verbouwingen	57.549	0	395.413
Transitiekosten	0	0	458.977
Subsidie transitiekosten	0	0	-304.041
Tegemoetkoming frictielasten	0	0	100.000
Terugvordering provincie Zuid-Holland	564.747	0	0
Vermogensoverdracht B&B	0	0	-1.005.417
Saldo overige bijzondere lasten	<u>622.296</u>	<u>0</u>	<u>-355.068</u>
	<u>1.079.082</u>	<u>250.000</u>	<u>-2.529.833</u>

De verwerking van de subsidievaststelling 2014 door de provincie Zuid-Holland is opgenomen onder de overige bijzondere lasten. De mutaties op de voorzieningen zijn opgenomen onder de frictielasten.

3.3.5 Overige toelichtingen

Bezoldiging

De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De algemene bezoldigingsnorm van de WNT bedraagt na indexering voor 2015: € 178.000. Voor Jeugdbescherming west is de de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector van toepassing. Aan de hand van deze regeling is door de Raad van Toezicht vastgesteld dat klasse F van toepassing is, met een bezoldigingsnorm van € 170.578.

Voor toezichthouders (RvT) geldt een afzonderlijke norm. De interne bezoldigingsnorm voor 2015 voor de leden van de Raad van Toezicht is gesteld op een vast bedrag.

De bezoldigingsbedragen zijn exclusief omzetbelasting. Ingeval het dienstverband korter dan een jaar en/of in deeltijd is, dient de bezoldigingsnorm naar rato te worden herrekend.

Bezoldiging Bestuurder

De totale bezoldiging van de bestuurder uitbetaald in het jaar 2015 voor de werkzaamheden voor de drie stichtingen van Jeugdbescherming west is als volgt:

Informatie dienstverband in het jaar 2015

Naam topfunctionaris:	J.A. van Kranendonk	A.J. Rotering
Functie	Bestuurder	Bestuurder
Periode	01/01/2015 t/m 31/05/2015	01-05-2015 t/m 31-12-2015
Uren p/w	28	40
Parttimefactor	0,78	1,00
Aantal maanden	5	8
Bruto beloning	53.023	96.035
Kostenvergoeding	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	7.621
Totaal bezoldiging	€ 53.023	€ 103.656
Maximaal WNT	€ 71.074	€ 113.718

Bezoldiging directie

Informatie dienstverband in het jaar 2015

Naam topfunctionaris:	J.M.W.M. Beelen
Functie	Directeur Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland
Periode	01/01/2015 t/m 31/12/2015
Uren p/w	18
Parttimefactor	0,50
Aantal maanden	12
Bruto beloning	€ 60.675
Kostenvergoeding	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.614
Totaal bezoldiging	€ 66.289
Maximaal WNT	€ 85.289

Bezoldiging Raad van Toezicht

De totale bezoldiging van leden van de Raad van Toezicht uitbetaald in het jaar 2015 voor hun werkzaamheden voor de drie Stichtingen van Jeugdbescherming west is als volgt:

Leden van de Raad van Toezicht	Bedrag
	€
F.J. de Wuffel, voorzitter	7.022
G.W. van der Wel-Markerink	2.423
G.M. van den Berg	5.855
H.E.M. Baartman	498
J. Meenderink	5.855
E. Lam	4.444
M. Baba	2.038

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 13 juni 2016

Was getekend

Raad van Bestuur

Drs. A.J. Rotering

J.A. van der Hulst RA RE

Was getekend

Raad van Toezicht

Dhr. dr. F.J. de Wuffel;

Mevr. dr. G.M. van den Berg;

Dhr. E.J. Wiebes MSc;

Mevr. mr. E. Lam;

Dhr. drs. M. Baba

4 Overige gegevens

4.1 Bestemming van het saldo van baten en lasten over het boekjaar 2014

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht gehouden op 15 juni 2015. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4.2 Voorstel bestemming saldo van baten en lasten over het boekjaar 2015

Het voorstel bestemming saldo van baten en lasten resultaatbestemming is als volgt:

	<u>2015</u>
Bestemming van het saldo	€
Overige reserve	-1.308.419
Bestemmingsreserves:	
Cliëntregistratiesysteem	-212.436
Gezinsgerichte aanpak	-545.252
Risicoreserve JBw Zuid-Holland	<u>28.436</u>
Totaal resultaatbestemming	<u><u>-2.037.671</u></u>

4.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van significante gebeurtenissen na balansdatum welke impact hebben op de situatie per balansdatum.

4.4 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van Jeugdbescherming west Zuid-Holland

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2015 van Jeugdbescherming west Zuid-Holland te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het saldo van baten en lasten getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Jeugdbescherming west Zuid-Holland per 31 december 2015 en van het saldo van baten en lasten over 2015 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen krachtens de WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klasseindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht ten aanzien van de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsveronderstelling in paragraaf 3.3.1 'Continuïteit en risico's transitie Jeugdzorg' in de toelichting op de jaarrekening, waarin de onzekerheid is uiteengezet die voortvloeit uit de te verwachten gevolgen van de op 1 januari 2015 ingevoerde Nieuwe Jeugdwet. Deze onzekerheid duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Rotterdam, 14 juni 2016

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: M.F. Witte AA MBA

5 BIJLAGEN

5.1 Verantwoording Holland-Rijnland

Specificatie	Jeugdbescherming west Zuid-Holland	Jeugdbescherming west Haaglanden	Totaal
Totaal maatregelen JB/JR	4.518.084	224.891	4.742.975
Crisisinterventieteam	389.400	10.600	400.000
JPT	250.000	0	250.000
Uitgevoerde preventieve Jeugdbescherming	345.743	1.188	346.931
Niet-vergoede preventieve Jeugdbescherming	-104.624	0	-104.624
coördinator GJZ	21.150	0	21.150
inzet GZ-psycholoog	52.635	0	52.635
Advies en Consult	30.000	0	30.000
Bereikbaarheid buiten kantoor tijd	30.000	0	30.000
Inzet JBT	27.360	0	27.360
LET	32.038	0	32.038
onbekend/geheim	50.959	0	50.959
Zorgbemiddeling	74.667	0	74.667
Gijs	13.500	0	13.500
Trainingen	115.000	0	115.000
Overdracht, digitalisering	41.604	0	41.604
Baten Holland-Rijnland in jaarrekening	5.887.516		
Totaal verantwoording Holland-Rijnland			6.124.195

5.2 Verantwoording Holland-Midden

Specificatie	Jeugdbescherming west Zuid-Holland	Jeugdbescherming west Haaglanden	totaal
Totaal maatregelen JB/JR	2.889.708	60.919	2.950.627
onbekend/geheim	12.407	0	12.407
Crisisinterventieteam	442.050	7.950	450.000
JPT	87.396	0	87.396
Baten Midden-Holland in jaarrekening	3.431.561		
Totaal verantwoording Midden-Holland			3.500.430

5.3 Verantwoording Zuid-Holland Zuid

Specificatie	Jeugdbescherming west Zuid-Holland	Jeugdbescherming west Haaglanden	Totaal
Totaal maatregelen JB/JR	5.387.116	24.985	5.412.101
onbekend/geheim	18.028	0	18.028
Crisisinterventieteam	538.771	0	538.771
Projectleider CIT	38.344	0	38.344
JPT	230.084	0	230.084
Veilig Thuis	2.217.857	0	2.217.857
Veilig Thuis, incidentele subsidie	650.000	0	650.000
Baten Zuid-Holland Zuid in jaarrekening	9.080.200		
Totaal verantwoording Zuid-Holland Zuid			9.105.185

5.4 JPT

	ZHN	ZHM	ZHZ
Baten			
Alphen aan de Rijn	80.490		
Kaag en Braassem	14.679		
Nieuwkoop	16.005		
Zoeterwoude	3.918		
Leiderdorp	15.128		
Leiden	125.000		
Voorschoten	22.721		
Oegstgeest	13.738		
Hillegom	3.096		
Lisse	4.983		
Teylingen	7.965		
Noordwijkerhout	3.774		
Noordwijk	7.616		
Katwijk	63.650		
Holland-Rijnland	250.000		
Gouda		50.540	
Bergambacht		5.090	
Nederlek		6.552	
Ouderkerk		4.108	
Schoonhoven		6.089	
Vlist		4.672	
Bodegraven-Reeuwijk		19.301	
Zuidplas		24.085	
Waddinxveen		14.118	
NSDMH		87.396	
D&G			315.915
Serviceorganisatie			230.084
Totale baten	632.763	221.951	545.999
Lasten			
Directe personeelslasten	482.094	175.330	401.086
Indirecte personeelslasten	5.546	6.029	7.737
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0
Apparaatslasten	6.068	2.961	8.907
Pupillasten	22	172	88
Overige lasten	0	0	0
Doorbelastingen	162.783	66.372	178.404
Totale lasten	656.513	250.864	596.221
Saldo van Baten en Lasten	-23.750	-28.913	-50.222

5.5 Incidentele middelen Veilig Thuis

	2015
Baten	
Serviceorganisatie	650.000
<i>Totale baten</i>	<u>650.000</u>
Lasten	
Salarislasten indirecte personeelslasten	467.668
<i>Totale personeelslasten</i>	<u>467.668</u>
Apparaatslasten	6.211
Overige lasten	246.510
<i>Indirecte lasten</i>	<u>252.721</u>
Totale lasten	720.389
Saldo van Baten en Lasten	<u><u>-70.389</u></u>

5.6 Subsidie frictielasten Ministerie van VWS

Hieronder is een overzicht weergegeven van de frictielasten in het kader van de transitie.

Onderdeel	jaarrekening			totaal
	2013	2014	2015	
Mutatie voorziening wachtgeld	5.751.434	-1.199.641	131.391	4.683.184
Mutatie voorziening sociaal plan	570.455	-570.455		0
Mutatie voorziening verliesl. contracten	1.207.531	919.285	15.522	2.142.338
Mutatie voorziening verhuiskosten	38.200	34.800	19.749	92.749
Loonsuppletie STEK		32.105		32.105
Overige verhuiskosten		19.654	47.504	67.158
Advocaatkosten, etc.		445.678		445.678
Projectmanagement		135.029	213.040	348.069
Bevorderen mobiliteit		72.501		72.501
Financiële ondersteuning en accountant		183.718		183.718
Inhuur uitvoerend medewerkers		683.561	29.580	713.141
Subsidie frictielasten VWS		-2.931.000		-2.931.000
Saldo	7.567.620	-2.174.765	456.786	5.849.641

De totale frictielasten bedragen t/m 2015 € 8,78 mln, hiervan is € 6,69 mln reeds besteed en staat € 2,09 mln nog op de voorzieningen wachtgeld en verlieslatende contracten.

Na aftrek van de subsidie van het Ministerie van VWS komt er € 5,85 mln ten laste van Jeugdbescherming west Zuid-Holland.

Hieronder is een verloop van de voorzieningen opgenomen:

Onderdeel	jaarrekening			totaal
	2013	2014	2015	
<i>Voorziening wachtgeld</i>				
Dotatie/vrijval	5.751.434	-1.199.641	131.391	4.683.184
Aanwending		-1.159.793	-2.803.240	-3.963.033
Saldo				720.151
<i>Voorziening verlieslatende contracten</i>				
Dotatie/vrijval	1.207.531	919.285	15.522	2.142.338
Aanwending		-93.816	-676.822	-770.638
Saldo				1.371.700
<i>Voorziening verhuiskosten</i>				
Dotatie/vrijval	38.200	34.800	19.749	92.749
Aanwending			-92.749	-92.749
Saldo				0

