

Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland

Jaarstukken 2014

Regio Zuid-Holland

De Huisarts

7512 HK, Den Haag

telefoon 070 200 4400

fax 070 200 4401

www.jeugdbeschermingwest.nl

www.jeugdbeschermingwest.nl

070 200 4400

070 200 4401

Stichting Jeugdbescherming west, wettelijke instantie

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d. 11 juni 2015

VERSLAG VAN DE BESTUURDER

Raad van Bestuur

2014 is een veelbewogen jaar geweest voor onze organisatie. De reorganisatie van BJz Zuid-Holland heeft veel aandacht en energie van de uitvoering, de ondersteuning en de leidinggevendenden gevraagd. Desondanks is veel inzet gepleegd ten behoeve van de ontwikkeling van de gezinsgerichte aanpak en heeft de organisatie de certificering gerealiseerd voor het landelijk normenkader Jeugdbescherming en Jeugdreclassering.

Reorganisatie en UWV procedure

Voor BJz Zuid-Holland begon het jaar met bericht van de drie Zuid-Hollandse regio's over de invulling van de '80%-garantieregeling'. Met deze regeling wilden Rijk, VNG en IPO meer garanties bieden voor de Bureaus Jeugdzorg en regelen dat gemeenten inkopen voor minimaal 80% van de omzet van 2014. De uitvoering van deze regeling had grote consequenties voor BJz Zuid-Holland. De regio's hebben het deel doeluitkering van de boekjaarsubsidie 2014 als uitgangspunt genomen exclusief het deel dat bekostigd werd uit de provinciale egalisereserve jeugd en autonome middelen. Samen met noodzakelijke efficiencymaatregelen leidde dit tot een personeelsreductie van 37%. In het voorjaar 2014 heeft BJz het Masterplan Transitie vastgesteld op basis waarvan het reorganisatieplan 2014 is opgesteld. Op diverse manieren hebben we gepoogd meer middelen ter beschikking te krijgen van de Zuid-Hollandse regio's – er is bestuurlijk overleg gevoerd met en zonder de Staatssecretarissen, we hebben ons gemeld bij de Transitie Autoriteit Jeugd met het verzoek te bemiddelen. Dit heeft geen effect gehad op de beschikbare middelen. In Zuid-Holland Zuid en Zuid-Holland Midden hebben gemeenten extra incidentele middelen beschikbaar gesteld voor resp. het AMHK in ZHZ en de overdracht van Toegangsmedewerkers in ZHM.

Ook voor BJz Haaglanden en de Middenstichting was sprake van een personeelsreductie. Deze was voor beide stichtingen beperkt.

Nadat de onderhandelingen met de vakbonden over het Sociaal Plan waren afgerond met vooruitzicht van een neutraal advies van de vakbonden aan de leden, hebben we in juni afgespiegeld en waren we klaar om de ontslagaanvragen voor 1 juli 2014 aan UWV te sturen. Het doel was het jaar 2015 te starten met de begrote capaciteit. Dit liep anders dan gepland. Na een gesprek met de Staatssecretaris hielden de bonden het akkoord over het Sociaal Plan aan in de verwachting dat de Staatssecretaris de pijn zou verzachten en zagen we ons genoodzaakt om de aanvraag voor ontslagvergunning uit te stellen tot september.

De UWV procedure heeft van september tot en met december geduurd. UWV verzocht om uitgebreide toelichting op de economische noodzaak van de ontslagen en wilde ondertekende inkoopcontracten zien als onderbouwing, evenals raadsbesluiten en collegebesluiten waaruit o.a. moest blijken dat de ondertekenaars gemachtigd waren en dat de gemeentebegrotingen 2015 waren vastgesteld. De noodzakelijke inkoopcontracten en besluiten kwamen in november en december beschikbaar.

De ontslagaanvraag voor BJz Zuid-Holland is eind december 2014 deels goedgekeurd (medewerkers in de decentrale overhead) en deels afgewezen (uitvoerend maatschappelijk werkers). Onze keuze voor een organisatiebrede afspiegeling werd niet gehonoreerd. Deze reden van de afwijzing was onverwacht. In de zomer 2014 waren alle voortekenen er (juridisch advies, gesprekken met UWV) dat een organisatiebrede afspiegeling de meeste kans maakte om te worden goedgekeurd. Ik heb besloten om de afspiegeling opnieuw uit te voeren en de uitvoerend maatschappelijk medewerkers van het AMK en de overige maatschappelijk werkers apart af te spiegelen met een nieuwe peildatum, 1 februari 2015. Deze ontslagaanvragen heb ik voorgelegd aan de Kantonrechter. Een aantal medewerkers heeft alsnog gebruik gemaakt van de mogelijkheden in het Sociaal Plan (werk naar werk trajecten, vrijwillige uitdiensttreding).

De reorganisatie van JBw heeft ook consequenties voor de leidinggevendenden in zowel de uitvoering als de ondersteuning. We willen een plattere hiërarchie in de nieuwe organisatie na de transitie. Daarnaast verwachten wij andere competenties van onze leidinggevendenden. De functie Regiomanager is opgeheven, evenals de functie teamleider. We hebben een nieuwe functie teammanager ontwikkeld. De teamleiders en een aantal regiomanagers hebben op de nieuwe functie gesolliciteerd. Voor de niet-geselecteerde teamleiders is ontslagvergunning aangevraagd bij het UWV. Deze heeft het ontslag goedgekeurd.

Overdracht van medewerkers, cliënten en dossiers

Naast bovenbeschreven ontslagen hebben wij medewerkers overgedragen aan andere organisaties. De gemeenten in de drie regio's hebben verschillend beleid over de taken van de jeugd- en gezinsteams. De medewerkers van het AMK in Zuid-Holland Noord en Zuid-Holland Midden zijn volgens het principe van mens volgt werk overgedragen aan de RDOG Midden Holland. Deze overdracht is naar tevredenheid verlopen. Het UWV besluit m.b.t. de organisatie brede afspiegeling heeft geen negatieve gevolgen gehad voor deze overdracht.

Dit heeft o.a. tot gevolg dat niet voor alle Toegangsmedewerkers werk is in deze teams. De organisaties die verantwoordelijk zijn voor de ontwikkeling en sturing van de teams (Cardea in Noord, Stek in Midden en de Stichting Jeugdteams ZHZ in Zuid) hebben daarnaast verschillende procedures gevolgd. Ook was er sprake van verschillen in de arbeidsvoorwaarden. De overdracht van de toegangsmedewerkers in Zuid-Holland was complex. Dankzij constructief overleg met de overnemende partijen, de vakbonden, de Ondernemingsraad en de gemeenten hebben we de drie overdrachten naar tevredenheid kunnen afronden. De medewerkers hebben hun plek in de jeugdteams gevonden en worden daar zeer gewaardeerd om hun kennis en expertise. De arbeidsrechtelijke afspraken die wij met de overnemende partijen hebben kunnen maken, zijn voldoende om de rechten van medewerkers te kunnen borgen.

In de overdrachten volgens OVO of mens volgt werk, hebben de medewerkers hun cliënten meegenomen naar hun nieuwe werkplek. Voor de cliënten in het vrijwillig kader in Zuid-Holland geldt dat de overdracht van cliënten naar de gemeenten per individuele cliënt is vormgegeven. Evaluatie van de situatie tot aan het moment van de overdracht heeft in de overdracht een belangrijke rol gespeeld. De overdracht heeft in de eerste weken van 2015 plaatsgevonden. De reorganisatie in Zuid-Holland heeft ook geleid tot overdracht van cliënten in het gedwongen kader.

De overdracht van dossiers wordt georganiseerd volgens het Uitvoeringsbesluit en hde door de VNG in december uitgebrachte factsheet. De afronding daarvan loopt begin 2015 nog door.

Extern advies en hulp

De ontslagen die noodzakelijk waren bij BJz Zuid-Holland hebben veel stof doen opwaaien. De financiële consequenties ervan zijn bovendien substantieel. In het voorjaar van 2014 hebben de Staatssecretarissen die verantwoordelijk zijn voor de transitie van de jeugdzorg, aan het College Sanering Zorginstellingen gevraagd onderzoek te doen naar de toekomstbestendigheid van BJz Zuid-Holland. Dit onderzoek, waarvoor wij veel inzet hebben gepleegd, is in de zomer van 2014 afgerond. Conclusie van het onderzoek is dat de toekomstbestendigheid van BJz Zuid-Holland kan worden geborgd door herstel van het weerstandsvermogen. De gemeenten in Zuid-Holland hebben aangegeven niet indirect te willen opdraaien voor de frictiekosten en transitiekosten die de decentralisatie van de jeugdzorg met zich meebrengt. Daarom willen zij de nieuwe organisatie niet meer dan het V&J tarief betalen. BJz heeft zich in juni gemeld bij de Transitie Autoriteit Jeugd met het verzoek om ondersteuning. Nadat in oktober de subsidieregeling vergoeding bijzondere transitiekosten jeugdzorg inwerking is getreden, is een

subsidieaanvraag voorbereid. De subsidieaanvraag is in december ingediend. Begin 2015 is door VWS en de TAJ nog aanvullende vragen gesteld en is de aanvraag aangevuld. VWS zal, na advies door de TAJ, de aanvraag vanaf april 2015 in behandeling nemen.

De complexiteit van de reorganisatie en de vele juridische vraagstukken die de reorganisatie en transitie met zich meebracht had en heeft een grote impact op de ondersteuning. Aanvullende kennis en capaciteit was onontbeerlijk om alles tijdig en adequaat te kunnen organiseren.

Daarnaast is veel extra inzet gepleegd door de organisatie, onder andere in de experimenten met de nieuwe samenwerkingsvormen met gemeenten en in de overdracht van dossiers. Dit heeft soms geleid tot productieverlies of tot een andere inzet van medewerkers. Dankzij subsidie de provincie Zuid-Holland kunnen we een deel van deze extra gemaakte kosten financieren en/of substitueren. Niet door Zuid-Holland gefinancierde frictiekosten hebben wij opgevoerd in onze subsidieaanvraag aan VWS.

Certificering

In de periode dat de consequenties van het reorganisatieplan bekend werden en de onrust binnen de organisatie groot was, kwam het Keurmerkinstituut voor de audit van onze organisatie voor het Normenkader Jeugdbescherming en Jeugdreclassering. Ik ben trots dat wij deze auditronde zijn doorgekomen zonder kritische bevindingen. Het Keurmerkinstituut bevestigde het beeld dat onze medewerkers ondanks hun onrust en onzekerheid over hun eigen baan in de toekomst, steeds vol voor hun cliënten zijn blijven gaan. Ik constateer verheugd dat de betrokkenheid van onze medewerkers nog altijd even groot is, ook na het jaar 2014.

Na de afhandeling van een beperkt aantal opmerkingen van het Keurmerkinstituut in de zomer 2014, konden we in het najaar onze certificering bekendmaken.

De transformatie

Onze organisatie heeft in 2013 een nieuwe aanpak ontwikkeld en een nieuwe organisatie ontworpen. In de Gezinsgerichte Aanpak zijn de methodieken waarmee we werken in het gedwongen kader, gecombineerd met de resultaten van Vliegwielen en onze ervaringen met oplossingsgericht werken. De GGA gaat uit van de eigen kracht van onze cliënten, hun ouders en het netwerk daarom heen. Diverse teams in de organisatie hebben met deze aanpak al in 2014 ervaring opgedaan. Begin 2015 zijn we gestart met de organisatie brede implementatie van de GGA.

Nieuwe naam

In het najaar 2014 hebben we gekozen voor een nieuwe naam: Jeugdbescherming west. Aan onze naam voegen we het onderschrift toe: "Als het écht nodig is". Met deze naam geven we aan waar we van zijn: uitvoerder van (preventieve) kinderschermingsmaatregelen en jeugdreclassering in de regio west Nederland. Het onderschrift geeft onze rol en verantwoordelijkheid aan ten opzichte van onze samenwerkingspartners.

De statuten zijn aangepast aan de nieuwe naam en aan de nieuwe jeugdwet. Dit geldt ook voor de mandaatregeling cliënten en de procuratieregeling.

Vooruitblik en continuïteit

We zijn nog niet klaar. In 2015 staat ons nog een aantal uitdagingen te wachten. Om de transitie en reorganisatie te kunnen ondersteunen, heeft B&B in 2015 meer capaciteit gehouden dan nodig is voor de grootte van de uitvoering. De grootte van B&B wordt in 2016 weer in evenwicht gebracht met de Uitvoering. Ook in de Uitvoering moet opnieuw worden gereorganiseerd om de Rijkskorting in 2016 te kunnen doorvoeren, de dalende productie op te

vangen en kostendekkend te kunnen werken en om ons heen klinken geluiden dat een nieuwe verdeelsleutel van het macrobudget in 2016 negatieve consequenties heeft voor een aantal gemeenten in ons werkgebied. Er is al veel gevraagd van de veerkracht van onze mensen en ik realiseer me zeer goed dat we opnieuw een beroep zullen moeten doen op deze veerkracht om de komende reorganisaties opnieuw goed te kunnen doorstaan. We zullen er alles aan doen om onze medewerkers zo goed als mogelijk te ondersteunen en leidinggevendend hiervoor toe te rusten. We willen samen werken aan een toekomstbestendig Jeugdbescherming west waarvan de dienstverlening wordt gewaardeerd door cliënten, opdrachtgevers en samenwerkingspartners. Ik heb groot vertrouwen in de expertise van de medewerkers en leidinggevendend en in de wil om er samen voor te zorgen dat dat lukt!

Financiële analyse van het resultaat van JBw Zuid-Holland

De Staat van baten en lasten is beknopt hieronder weergegeven.

	Begroting	
	2014	2013
	€ 1.000	€ 1.000
Baten	44.263	46.367
Personeelskosten:	33.211	32.139
Doorbelasting Beleid en Bedrijfsvoering	5.616	5.992
Afschrijvingen	511	522
Overige kosten	3.877	3.491
Pupilkosten	540	539
	43.755	42.683
Bijzondere baten & lasten	-2.530	0
	41.225	42.683
Saldo van Baten en Lasten	3.037	34

De baten van de reguliere werksoorten liggen € 0,7 mln onder de begroting. Dit betreft vooral de Toegang. Ten opzichte van 2013 is de Toegang met € 1,7 mln afgenomen. De overige baten zijn niet begroot en komen uit op € 1,2 mln vooral als gevolg van extra subsidietoezeggingen door de provincie voor de transitie en baten uit detacheringen.

De personeelskosten zijn vooral hoger dan begroot door meer sociale lasten en pensioenpremies. De hogere Overige kosten zijn hoger dan begroot door hogere projectkosten.

De Bijzondere baten & lasten zijn als volgt te specificeren:

	2014	2013
	€ 1.000	€ 1.000
Frictiekosten	756	7.568
Subsidie frictiekosten	-2.931	0
Saldo frictiekosten	-2.175	7.568
Overige bijzondere lasten	650	-9
Vermogensoverdracht B&B	-1.005	0
	-2.530	7.559

De frictiekosten van de jaren 2013 en 2014 betreffen kostensoorten die in aanmerking kunnen komen voor subsidie bij het ministerie van VWS voor een tegemoetkoming in de frictiekosten die JB west heeft moeten maken als gevolg van de nieuwe jeugdwet.

JBw Zuid-Holland heeft in mei 2015 € 2.931.000 subsidie van het ministerie van VWS ontvangen op de subsidieaanvraag als tegemoetkoming voor gemaakte frictiekosten over de jaren 2013 en 2014 als gevolg van de uitvoering van de nieuwe Jeugdwet. Tot en met oktober 2017 kan subsidie voor frictiekosten worden aangevraagd. Dit voor zover de middelen voor deze subsidieregeling hiervoor toereikend zijn.

De overige bijzondere lasten bestaan uit waardevermindering van verbouwingen en deels gesubsidieerde transitiekosten.

De Vermogensoverdracht B&B is een bate als gevolg van het bestuurlijke besluit dat het bij JB west Beleid & Bedrijfsvoering opgebouwde eigen vermogen ten gunste dient te komen van de jeugdzorg.

Mevrouw drs. A.J. Rotering,
Bestuurder

1 JAARVERSLAG

Voor u ligt de jaarrekening van 2014. In een separaat uitgebreid jaarverslag beschrijft Jeugdbescherming west Zuid-Holland de resultaten van haar activiteiten in 2014.

Algemene identificatiegegevens

Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland
De Horst 4
2592 HA Den Haag
Telefoonnummer: 070 300 4444
Nummer Kamer van Koophandel: 41169384
Internet: www.jeugdbeschermingwest.nl

1.1 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 Wet op de jeugdzorg.

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.

De nieuwe Jeugdwet is op 1 januari 2015 in werking getreden.

1.2 Bestuur en directie

In 2014 is mevrouw J.A. van Kranendonk bestuurder a.i. (Raad van Bestuur). Op 1 mei 2015 is de nieuwe bestuurder mevrouw A.J. Rotering aangetreden.

De directie bestaat uit de heer J.M.W.M. Beelen, directeur Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland.

1.3 Activiteiten

A Toegang

	Realisatie 2014	Beschikking 2014	Realisatie 2013
Indicatiebesluiten	6.438	6.600	6.712
Diagnostiek variant 1	261	480	532
Diagnostiek variant 2*	248	340	325
VTH	835	900	980
Crisisinterventie	422	-	434
Huisverbod	189	180	175
Raadmeldingen	204	180	204
* Inclusief Diagnostiek Gesloten Jeugdzorg			

De traditionele producten van de Toegang zijn lager dan voorgaande jaren en lager dan beschikt. Dit komt onder meer door een, vooruitlopend op de Transitie, veranderde werkwijze binnen de Toegang, waarbij per cliënt veel nauwkeuriger werd gekeken wat er daadwerkelijk nodig was.

Casemanagement

	Realisatie 2014	Beschikking 2014	Realisatie 2013
Basis	1.074		1.941
Plus	1.852		2.680
Intensief	1.247		1.628
Totaal	4.172	4.244	6.249

Ook hier zijn de effecten van de veranderde werkwijze zichtbaar. Casemanagement is alleen ingezet waar het ook van toegevoegde waarde was.

Zo wordt casemanagement niet ingezet bij verwijzingen naar ambulante zorg.

Het totaal aantal fte binnen de Toegang is in 2014 gedaald naar 208 (2013: 233 en 2012: 238).

B Jeugdbescherming en Jeugdreclassering

Jeugdbescherming

	Realisatie 2014	Beschikking 2014	Realisatie 2013
OTS < 1 jaar	453	457	568
OTS > 1 jaar*	1.016	1.016	1.042
Voogdij	406	402	386
Voorlopige Voogdij	5	4	5
Casemanagement			
Drang	328	352	82

* Inclusief Nazorg 18+

Bij de Jeugdbescherming is een stijgende trend waar te nemen bij voogdij. Dit is een gevolg van Vliegwielen, waarbij, indien er geen zicht op verbetering, langdurige ondertoezichtstellingen omgezet worden in voogdij-maatregelen. De daling van ondertoezichtstellingen korter dan 1 jaar als gevolg van Vliegwielen die in 2013 zichtbaar werd heeft zich in 2014 doorgezet. Daarnaast wordt Casemanagement Drang in het bijzonder ingezet als preventieve maatregel, dus ter voorkoming van een ondertoezichtstelling.

Het aantal fte voor JB is gedaald van 167 in 2013 naar 154 in 2014.

Jeugdreclassering

	Realisatie 2014	Beschikking 2014	Realisatie 2013
JR regulier	298	335	334
Samenloop civiel/straf	46	47	43
GBM adviestraject	5	5	9
GBM uitvoeringstraject	2	-	4

De daling van de aantallen JR regulier passen in het beeld van al een aantal jaar dalende lijn (2011: 382, 2012: 362, 2013: 334 en 2014: 298).

ITB

	Realisatie 2014	Beschikking 2014	Realisatie 2013
ITB - Harde Kern	72	72	99
ITB - Criem	63	67	60

Nazorg

	Realisatie 2014	Beschikking 2014	Realisatie 2013
Netwerkberaden	32	-	53
Trajectberaden	170	-	209

Nazorg wordt niet apart benoemd in de beschikking. Deze beraden worden geacht te worden gefinancierd uit het tarief voor een regulier JR-traject.

Het aantal fte voor JR is gedaald van 30 in 2013 naar 28 in 2014.

C Advies en Meldpunt Kindermishandeling

AMK

	Realisatie 2014	Beschikking 2014	Realisatie 2013
Onderzoeken	3.040	3.095	3.250
Advies/consulten	4.337	4.331	4.619

Bij de onderzoeken is sprake van een daling van 210 stuks. Dit is onder meer een gevolg van het doorverwijzen van melders naar andere hulpverlenende instanties voordat een melding als onderzoek in behandeling wordt genomen.

Het aantal adviezen en consulten daalt met 282 ten opzichte van 2013.

Het aantal fte bij het AMK is in 2014 gedaald naar 73 (in 2013: 78).

1.5 Financiële instrumenten

JBw ZH belegt niet in financiële instrumenten.

1.6 Raad van Toezicht

In het jaar 2014 is de Raad van Toezicht 6 maal in een reguliere vergadering bijeengekomen. In deze bijeenkomsten heeft de Raad van Toezicht de jaarrekening en de inhoudelijke verslagen 2013 evenals de begroting 2015 goedgekeurd.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht met de bestuurder en het directieteam in een visiebijeenkomst meegedacht over de transitie en reorganisatie van BJz en de nieuwe naam die de organisatie per 1 januari voert: Jeugdbescherming west.

In het voorjaar van 2014 heeft de Raad een zelfevaluatie uitgevoerd met behulp van een online evaluatie instrument van Board Research. De rapportage van deze evaluatie is in de septembervergadering besproken.

De transitie en transformatie van de organisatie en de daarmee samenhangende krimp volgt de Raad van Toezicht nauwgezet. De Raad heeft in 2014 vier keer extra vergaderd. In deze vergaderingen zijn o.a. het reorganisatieplan 2014 en het beleidsplan Jeugdbescherming west goedgekeurd. Gedurende het jaar heeft de Raad zich laten adviseren door o.a. de accountant en juridische specialisten. De voorzitter, vice-voorzitter en auditcommissie financiën hebben gesprekken gevoerd met het College Sanering Zorginstellingen. Dit College deed in opdracht van de Staatssecretaris van VWS onderzoek naar de toekomstbestendigheid van BJz Zuid-Holland. De RvT heeft de eindrapportage besproken.

In het jaar 2014 heeft een delegatie van de Raad van Toezicht tweemaal gesproken met de Ondernemingsraad in een zgn. artikel 24 overleg. De RvT stelt vast dat er sprake is van een constructieve samenwerkingsrelatie tussen OR en bestuurder. De Raad constateert eveneens dat de transitie, transformatie en reorganisatie veel van de OR vraagt en dat zij haar rol goed geïnformeerd en deskundig vervult.

De auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid heeft in het voorjaar overlegd met de Cliëntenraad. Deze overleggen waren algemeen van aard – o.a. de samenwerking met de bestuurder kwam aan de orde. Begin 2015 heeft de auditcommissie gesproken met de Cliëntenraad over de transitie van de jeugdzorg, over ervaringen van cliënten met het werken door hulpverleners vanuit de principes van Veilig Thuis, en over de overdracht van cliënten en hun dossiers aan andere organisaties. De auditcommissie heeft in 2014 kennisgemaakt met de voorzitters van de Klachtencommissie. In dit overleg zijn de jaarverslagen van de klachtencommissie besproken.

In maart 2014 heeft het lid mevrouw Van 't Kruijs na twee termijnen afscheid genomen van de Raad van Toezicht. In verband met de op handen zijnde reorganisatie en de daarmee gepaard gaande krimp heeft de RvT besloten de ontstane vacature niet in te vullen.

Eind 2014 heeft het lid de heer Baartman aangegeven zich niet beschikbaar te stellen voor een tweede zittingstermijn. In februari 2015 is mevrouw mr. E. Lam aangetreden.

De remuneratiecommissie heeft de werving en selectieprocedure voor de nieuwe bestuurder ter vervanging van interim bestuurder mevrouw Van Kranendonk, succesvol afgerond. Op 1 mei 2015 start de nieuwe bestuurder mevrouw Rotering.

De leden van de Raad van Toezicht zijn allen lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden (inclusief functie en nevenactiviteiten):

Naam	Functie RvT	Functie	Nevenactiviteiten (naast RvT JBW)	Datum aftreden
Dr. F.J. de Wuffel	Voorzitter, lid remuneratiecommissie	Toeziethouder en interimbestuurder	Vicevoorzitter RvT Lucas Onderwijs Den Haag; vicevoorzitter RvC Woonstad Rotterdam;	1 mei 2017 (opnieuw benoembaar)
Drs. J.W. van 't Kruijs-Bloot	Vice-voorzitter, lid remuneratiecommissie, lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid	Zelfstandig organisatie-adviseur	voorzitter MR Elmschool; lid gezamenlijke medezeggenschapsraad te Nieuwerkerk a/d IJssel.	28 maart 2014
J. Meenderink RA	Lid auditcommissie financiën	Directeur stichting Pieter van Foreest	Penningmeester Stichting Vraagwijzer Rotterdam	1 augustus 2016 (opnieuw benoembaar)
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	1 januari 2019
G.W. van der Wel-Markerink	Lid RvT Vanaf maart 2014 Vicevoorzitter, lid remuneratiecommissie, lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid	Oud-burgemeester	Voorzitter Verzetsmuseum Zuid-Holland; Voorzitter SK/Seop Voorzitter Landelijk Stedenraad Nederland Nicaragua; Vicevoorzitter Senioren Web; Voorzitter RvT Collectieve Beveiliging Bedrijven Rijswijk; bestuurslid Stichting Vrienden van Middin	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

1.7 Risicomanagement

Jeugdbescherming west 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.

Tot slot is er een risico dat niet alle bij de uitvoering betrokken medewerkers in het kader van professioneel handelen zijn geregistreerd dan wel een verklaring omtrent gedrag hebben. De afdeling HR monitort dit en rapporteert bijzonderheden aan de directie uitvoering.

Jeugdbescherming west wil in 2015 bereiken 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.

De volgende financiële risico's zijn te onderkennen:

- **Faillissementsrisico**

Ontslagaanvragen of door het sociaal plan gestimuleerd vertrek leiden voor Jeugdbescherming west tot wachtgeldverplichtingen, afkoopsommen en tijdelijke doorbetaling van salarissen zonder dat er werk is. Hierdoor lopen een of meerdere stichtingen het risico op een faillissement. Na ontvangst van € 2,9 mln subsidie toegekend door het ministerie van VWS aan JBw Zuid-Holland is het faillissementsrisico voor de drie stichtingen afgewend. Verder is JB west bezig met de voorbereidingen van een nieuwe reorganisatie om de kosten te verlagen.

- **Afwijkende productie en omzet ten opzichte van de contractuele afspraken**

In de ene regio is het een risico dat de begrote productie en de bijbehorende omzet niet wordt gerealiseerd en in een andere dat de afgesproken productie wordt overschreden. Veel hangt hierbij af van de kwaliteit van de lokale Jeugdteams.

- **Inzet in niet-gecontracteerde woonplaatsen en moeizame incasso.**

Dit risico zal zich mogelijk gaan voordoen bij cliënten waarvan de gezagsdrager volgens het woonplaatsbeginsel buiten het betreffende werkgebied van een inkoopcontract is gevestigd. Door het ontbreken van contracten met deze gemeenten en een gebrek aan inzicht in de factureringsprocessen bij de betreffende gemeenten, bestaat het risico dat werkzaamheden niet te factureren en incasseerbaar zijn. Dit speelt zeker in het geval van "onbekende" cliënten en cliënten met geheime adressen.

1.8 Informatie over toepassing gedragscodes

JBw ZH past de gedragsregels van de zorginstellingen toe.

1.9 Nevenactiviteiten Raad van Bestuur

De leden van de Raad van Bestuur hebben de volgende nevenactiviteiten.

Mevrouw drs. J.A. van Kranendonk, benoemd per 24 januari 2012:

- Voorzitter stuurgroep Vernieuwbouw Rijksmuseum Amsterdam
- Lid Topteam Creatieve Industrie
- Bestuurslid Stichting Pedagogiekontwikkeling 0-7
- Bestuurslid Stichting Postacademische Medische Cursussen Indonesië
- Voorzitter Stichting Opera Nijetrijne
- Voorzitter Stichting Philharmonie Zuid Nederland
- Voorzitter Stichting Het Metropool Orkest
- Voorzitter Stichting Landelijk Kennisinstituut Cultuureducatie en Amateurkunst
- Bestuurslid Codarts
- Lid Raad van Advies Herinneringskamp Westerbork

Mevrouw drs. A.J. Rotering, benoemd per 1 mei 2015, heeft geen nevenactiviteiten.

1.10 Bestuursverklaring

De Raad van Bestuur van de Stichting Bureaus Jeugdzorg Haaglanden/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.

Mevrouw drs. A.J. Rotering

De jaarrekening is op 11 juni 2015 vastgesteld en op 15 juni 2015 goedgekeurd.

2 JAARREKENING 2014

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na verdeling saldo van Baten en Lasten)

	Ref.	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Verbouwingen en installaties	1	2.219.340	3.112.624
Vlottende activa			
Vorderingen			
Rekening-courant Stichting Jeugd- bescherming west Beleid en Bedrijfsvoering	2	497.664	4.625.905
Vorderingen inzake subsidies	3	3.684.789	2.308.571
Overige vorderingen			
Overige Debiteuren		249.021	167.571
Diverse vorderingen / vooruitbetaalde posten	4	<u>48.562</u>	<u>169.516</u>
		297.583	337.087
Liquide Middelen	5	5.738.205	0
Totaal activa		<u>12.437.582</u>	<u>10.384.188</u>

	Ref.	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
Passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve			
Overige reserve	6	-4.846.883	-3.222.704
Bestemmingsreserve			
Provincie Zuid-Holland	7	757.688	386.702
Risicoreserve			
Provincie Zuid-Holland	8	<u>4.290.612</u>	<u>0</u>
		201.418	-2.836.002
Voorzieningen			
Voorziening vitaliteitsbudget	9	631.553	480.837
Voorziening jubileumgratificaties	10	177.621	130.870
Voorziening langdurig ziek	11	24.754	76.801
Voorziening wachtgeld	12	3.392.000	5.751.434
Voorziening sociaal plan	13	0	570.455
Voorziening verlieslatende contracten	14	2.033.000	1.207.531
Voorziening verhuiskosten	15	<u>73.000</u>	<u>38.200</u>
		6.331.927	8.256.128
Kortlopende schulden			
Overlopende passiva	16	4.750.511	4.712.028
Te besteden subsidies	17	25.487	252.035
Terug te betalen subsidies	18	<u>1.128.240</u>	<u>0</u>
		5.904.239	4.964.063
Totaal passiva		<u>12.437.582</u>	<u>10.384.188</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2014

	Ref.	2014 €	Begroting 2014 €	2013 €
Baten				
Subsidies Bureau Jeugdzorg Zuid-Holland				
Provincie Zuid-Holland	19	42.906.121	41.993.900	44.779.457
Gemeenten	20	740.245	723.900	732.634
Nog te besteden subsidie Zuid-Holland		0	0	622.751
Overige baten	21	<u>568.347</u>	<u>0</u>	<u>199.659</u>
Totaal subsidiebaten		44.214.713	42.717.800	46.334.501
 Rentebaten	 22	 47.975	 0	 32.353
Totaal Baten		<u>44.262.689</u>	<u>42.717.800</u>	<u>46.366.855</u>
Lasten				
Personeelskosten:				
Directe personeelskosten	23	32.202.917	31.481.500	34.284.782
Indirecte personeelskosten	24	<u>1.007.646</u>	<u>657.700</u>	<u>895.587</u>
		33.210.563	32.139.200	35.180.369
 Doorbelasting Beleid en Bedrijfsvoering		 5.616.473	 5.992.200	 6.076.757
 Afschrijvingen		 510.840	 521.800	 551.407
Overige kosten:				
Huisvestingskosten	25	2.165.199	2.244.200	2.244.012
Apparaatskosten	26	975.007	926.000	1.113.065
Projectkosten JBw Zuid-Holland	27	<u>737.010</u>	<u>320.600</u>	<u>988.090</u>
		3.877.215	3.490.800	4.345.167
 Pupilkosten	 28	 540.011	 539.400	 574.585
Totaal lasten gewone bedrijfsuitoefening		<u>43.755.103</u>	<u>42.683.400</u>	<u>46.728.285</u>
 Bijzondere baten & lasten	 29	 -2.529.832	 0	 7.558.917
Saldo van Baten en Lasten		<u>3.037.418</u>	<u>34.400</u>	<u>-7.920.347</u>

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

	<u>2014</u>	<u>Begroting 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Bestemming van het saldo			
Overige reserve	2.529.832	0	-3.222.704
Bestemmingsreserves:			
Oplossingsgericht werken	-73.976	0	-132.957
Cliëntregistratiesysteem	-100.290	0	-353.941
Gezinsgerichte aanpak	545.252	0	0
Risicoreserve JBw Zuid-Holland	136.601	34.400	-4.210.743
Saldo van Baten en Lasten	<u>3.037.419</u>	<u>34.400</u>	<u>-7.920.346</u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.3.1 Groepsverhoudingen/verbonden partijen

Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland (JBw ZH) maakt samen met de Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden (JBw HL) en Stichting Bureau Jeugdzorg Beleid en Bedrijfsvoering (JBw B&B) deel uit van één organisatorisch verband. JBw B&B levert diensten aan JBw HL en JBw ZH. JBw B&B sluit namens JBw HL en JBw ZH 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 JBw B&B.

2.3.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 en volgens de vigerende subsidievoorschriften van de provincie Zuid-Holland en de overige subsidiënten.

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. Winsten 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.

Continuïteit en risico's transitie Jeugdzorg

Bij de waardering van activa en passiva van JBw wordt uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten duurzaam worden gecontinueerd in 2015 en de jaren erna.

In de drie regio's Zuid-Holland is de verdeling van budgetten 2015 gebaseerd op regionale jeugdigen van de drie regio's. In 2015 komt zicht op een nieuwe verdeling per 2016 voor Bureaus Jeugdzorg die uitgaat van een verdeling waarvan de criteria nog niet bekend zijn. De gevolgen hiervan voor onze inkomsten zijn op dit moment nog niet bekend.

Het bovenstaande betekent voor JBw Zuid-Holland dat er thans nog steeds onduidelijkheid bestaat omtrent hun positie en bekostiging van zorg in de periode na 2015 en over de omvang van de frictiekosten die samenhangen met de transitie en transformatie.

De Raad van Bestuur heeft er alle vertrouwen in dat gezien de huidige positie in de markt ook vanaf 1 januari 2016 gunning verkregen wordt door de drie regio's Zuid-Holland Noord, Midden en Zuid. In dit kader worden gesprekken gevoerd.

De liquiditeit is beoordeeld tot en met 2017. De omstandigheden duiden op het bestaan van een mogelijke onzekerheid van op grond waarvan twijfel bestaat over de continuïteit. Echter na toekenning en ontvangst van € 2,9 mln subsidie voor frictiekosten door het ministerie van VWS aan JBw Zuid-Holland is het faillissementsrisico voor de drie stichtingen de komende tijd afgewend.

Daarnaast kunnen wij een eventuele daling van de inkomsten, opvangen door een volgende subsidieaanvraag bij het Ministerie van VWS.

De Raad van Bestuur is van mening dat mede op basis van bovenstaande condities, er twijfel bestaat over de continuïteit van de activiteiten, maar acht een duurzame voortzetting van de activiteiten van de stichting niet onmogelijk. Om deze reden is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling van de activiteiten van de stichting.

Vergelijkende cijfers 2013

In 2014 zijn een aantal posten gereclassificeerd. In deze jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers dienovereenkomstig aangepast.

2.3.2.1 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 posten

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 vitaliteitbudget

De voorziening voor vitaliteitbudget (voorheen 55+) is grotendeels langlopend van aard en wordt gevormd ter dekking van de lasten die verbonden zijn aan de overgangsregeling m.b.t. garantie-uren zoals beschreven in de CAO Jeugdzorg 2011-2013, die doorloopt in 2014. Bij de bepaling voorziening vitaliteitbudget is rekening gehouden met het verloop van het personeel en het aantal personeelsleden dat van de regeling gebruik maakt dan wel in de toekomst van de regeling gebruik gaat maken.

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.

Voorziening langdurig ziek

JBw ZH is eigen risicodragers voor doorbetaling van salaris bij ziekte. Gedurende het eerste ziektejaar wordt 100% van het salaris doorbetaald en gedurende het tweede ziektejaar 70%. De voorziening voor toekomstig te betalen salaris van langdurig zieken wordt gevormd ter dekking

van de lasten die verbonden zijn aan doorbetaling bij ziekte voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn. De voorziening is gebaseerd op een maximaal langdurig ziek periode van twee jaar per medewerker. Uitsluitend medewerkers waarvan de kans 50% of meer is dat ze langdurig ziek zullen zijn, zijn in de voorziening opgenomen.

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 en twee maanden doorbetaling van salaris tot de ontslagdatum.

Voorziening sociaal plan

Deze voorziening is gevormd voor de kosten voor outplacementtrajecten om boventallige formatie te begeleiden naar een functie buiten de organisatie en voor de kosten die ontstaan als medewerkers gedurende outplacementtrajecten vervangen moeten worden.

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.

Voorziening verhuiskosten

Deze voorziening is getroffen voor de kosten van de te verwachte verhuiskbewegingen en kosten van terugbrengen in de oorspronkelijke staat.

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.

2.3.2.2 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 ontvangen subsidies en overige baten. Hierop wordt separaat de reeds ontvangen subsidie, waar nog geen prestaties voor zijn verricht, in mindering gebracht.

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Rentebaten

De rentebaten omvatten de aan het boekjaar toe te rekenen renteopbrengsten van liquide middelen.

Lasten

Pensioenen

Stichting JBw ZH 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 ZH. 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. JBw ZH 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 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 107% (bron: website www.pfzw.nl, 11 maart 2015). JBw ZH 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. JBw ZH 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.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen posten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3.3 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Materiële vaste activa Verbouwingen en installaties

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	3.112.624	3.982.985
Investeringen	12.970	272.974
Desinvestering	-581	-116.238
Afschrijvingen	-510.840	-551.407
Impairment	-395.413	-591.928
Afschrijving desinvestering	581	116.238
Boekwaarde einde boekjaar	2.219.340	3.112.624
	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Aanschafwaarde einde boekjaar	5.110.161	5.097.772
Cum. afschrijvingen per einde boekjaar	-2.890.821	-1.985.148
Boekwaarde einde boekjaar	2.219.340	3.112.624

Van de panden die in 2014 en 2015 worden verlaten zijn de verbouwingskosten pro rata naar het resterende gebruik versneld afgeschreven tot buitengebruikstelling. De versnelde afschrijving is opgenomen onder de post Bijzondere lasten.

2 Rekening-courant Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Saldo begin boekjaar	4.625.905	5.481.045
Mutaties boekjaar	-4.128.241	-855.140
Saldo einde boekjaar	497.664	4.625.905

De rekeningen-courant zijn rentedragend tegen 1% rente over het gemiddelde saldo.

3 Vorderingen inzake subsidies

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Provincie Zuid Holland	753.789	2.308.571
Ministerie VWS tegemoetkoming frictiekosten	2.931.000	0
	3.684.789	2.308.571

De vordering op de provincie per 31 december 2014 betreft de vordering met betrekking tot de afrekening 2013. Beide posten zijn in 2015 geheel ontvangen.

4 Diverse vorderingen en overlopende activa

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Bedrijfsvereniging	19.817	13.874
Nog te ontvangen	13.678	140.519
Vooruitbetaalde kosten	12.072	0
Personeel Lening fiets	2.361	3.310
Voorschotten personeel	634	11.813
	48.562	169.516

5 Liquide middelen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Betaalrekening	57	0
Spaarrekening	5.736.968	0
Kassen	1.180	0
	5.738.205	0

Het saldo op de spaarrekening is vrij opneembaar.

6 Overige reserve

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	-3.222.704	0
Correctie risicoreserve 2013	-4.154.011	0
Resultaatverdeling	2.529.832	-3.222.704
	-4.846.883	-3.222.704

Bij de vaststelling van de subsidie 2013 door de provincie Zuid-Holland heeft de provincie bezwaar gemaakt tegen het feit dat JB west het verlies van € 7,9 mln eerst heeft afgewenteld op de risicoreserve van de provincie (€ 4,2 mln) en het restant van het verlies op de Overige reserve.

Voorwaarde bij de subsidietoekenning 2013 was dat JB west de risicoreserve van de provincie in tact zou laten. Dit leidt in de jaarrekening 2014 tot een verhoging van de risicoreserve van de provincie ten laste van de Overige reserve.

7 Bestemmingsreserve provincie Zuid-Holland

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo Bestemmingsreserve	386.702	873.601
Af: Bestemmingsreserve Cliëntenregistratiesysteem	-100.290	-353.941
Af: Bestemmingsreserve Oplossingsgericht werken	-73.976	-132.957
Bij: Bestemmingsreserve Gezinsgerichte aanpak	545.252	
Eindsaldo Bestemmingsreserve	757.688	386.702
Specificatie eindsaldo Bestemmingsreserve:		
Cliëntenregistratiesysteem	212.436	312.726
Oplossingsgericht werken	0	73.976
Gezinsgerichte aanpak	545.252	0
Eindsaldo Bestemmingsreserve	757.688	386.702

De Bestemmingsreserve Cliëntenregistratiesysteem is verlaagd met de in 2014 bestede kosten aan het Cliëntenregistratiesysteem. Het systeem is in 2014 nog niet opgeleverd en zal naar verwachting in de loop van 2015 in bedrijf komen.

De Gezinsgerichte Aanpak is een uitvloeisel van de Vliegwielprojecten. Het subsidietijdvak van Vlieg wiel is geëindigd in 2014 en de subsidieafrekening heeft plaatsgevonden. De bestemmingsreserve Gezinsgerichte Aanpak (GGA) is gevormd om GGA in de organisatie te borgen: opleiding en implementatie in alle teams. Daarnaast speelt ook het doorzetten van de inhoudelijke innovatie een rol.

8 Risicoreserve provincie Zuid-Holland

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	0	4.722.449
Correctie risicoreserve 2013	4.154.011	0
Afrekening voorgaand boekjaar	0	-511.706
Resultaatverdeling boekjaar	136.601	-4.210.743
	4.290.612	0

9 Voorziening vitaliteitsbudget

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	480.837	778.847
Aanwending	-405.264	-392.316
Dotatie voorziening	555.980	465.456
Bijzondere vrijval i.v.m. reorganisatie	0	-371.150
Eindsaldo	<u>631.553</u>	<u>480.837</u>

10 Voorziening Jubileum gratificaties

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	130.870	249.507
Aanwending	-86.389	-58.794
Dotatie	133.140	69.638
Bijzondere vrijval i.v.m. reorganisatie	0	-129.481
Eindsaldo	<u>177.621</u>	<u>130.870</u>

11 Voorziening Langdurig Ziek

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	76.801	155.446
Mutatie	-52.047	-78.645
Eindsaldo	<u>24.754</u>	<u>76.801</u>

12 Voorziening Wachtgeld

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	5.751.434	0
Aanwending	-1.159.793	0
Dotatie	0	5.751.434
Vrijval	-1.199.641	0
Eindsaldo	<u>3.392.000</u>	<u>5.751.434</u>

13 Voorziening Sociaal plan

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	570.455	0
Aanwending	0	0
Dotatie	0	570.455
Vrijval	-570.455	0
Eindsaldo	<u>0</u>	<u>570.455</u>

14 Voorziening Verlieslatende contracten

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	1.207.531	0
Aanwending	-93.816	0
Dotatie	919.285	1.207.531
Vrijval	0	0
Eindsaldo	<u>2.033.000</u>	<u>1.207.531</u>

15 Voorziening Verhuiskosten

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beginsaldo	38.200	0
Aanwending	0	0
Dotatie	34.800	38.200
Vrijval	0	0
Eindsaldo	<u>73.000</u>	<u>38.200</u>

16 Overlopende passiva

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Loonbelasting en premieheffing	2.254.190	2.015.032
Te betalen netto loon	624.864	742
Verlofschuld	578.537	1.057.950
Vakantietoeslag	746.519	1.235.567
Pensioenfondsen	170.163	100.695
Nog te betalen kosten	376.240	302.042
	<u>4.750.511</u>	<u>4.712.028</u>

17 Te besteden subsidies

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
AMK onderhanden werk	25.487	0
Vliegwielen I & II	0	231.539
Pilot UP Zuidplas	0	17.000
Inzet ervaringsdeskundigen Pro Juventute	0	3.496
	<u>25.487</u>	<u>252.035</u>

18 Terug te betalen subsidies

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Boekjaarsubsidie 2014	1.104.509	0
Familie Netwerk Beraad	23.386	0
Bestemmingsreserve Oplossingsgericht werken	345	0
	1.128.240	0

De post Terug te betalen subsidies is geheel verschuldigd aan de provincie Zuid-Holland. De subsidieverhouding met de provincie Zuid-Holland is per 31 december 2014 geëindigd. JBw Zuid-Holland heeft de beste inschatting gemaakt van de subsidieafrekening met de provincie. De subsidieafrekening 2014 en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten zijn in deze jaarrekening verwerkt op basis van deze inschatting.

2.3.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Niet in de balans opgenomen huurverplichtingen

Panden waar Jeugdbescherming west Zuid-Holland gebruik van maakt, worden gehuurd door Stichting JBw B&B, die de kosten doorbelast aan de gebruiker. Het bedrag aan jaarlijkse huurverplichtingen bedraagt € 1,4 mln met een gemiddelde looptijd van 2 jaar. Voor het verlieslatende deel van de contracten is een voorziening gevormd.

Operationele lease

De Stichting JBw HL/ZH sluit de leasecontracten voor de auto's in het werkgebied af. Deze kosten worden doorbelast aan JBw Zuid-Holland. Het bedrag aan jaarlijkse leaseverplichtingen bedraagt € 38.000 met een gemiddelde looptijd van 14 maanden.

Garantstelling dienstjaren van overgenomen medewerkers

Jbwest 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 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.

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

19 Provincie Zuid-Holland Specificatie per werksoort

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Jeugdbescherming	15.362.829	15.093.200	15.632.916
Jeugdreclassering	2.338.677	2.456.700	2.520.382
Toegang (incl. Kindertelefoon)	16.970.877	17.625.300	18.695.567
AMK	6.189.987	6.313.800	6.614.416
JPT	514.399	504.900	520.326
Overige	1.529.698	0	795.850
	<u>42.906.466</u>	<u>41.993.900</u>	<u>44.779.457</u>
Terug te betalen bestemmingsreserves	-345	0	0
Nog te besteden subsidie AMK	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>622.751</u>
	<u>42.906.121</u>	<u>41.993.900</u>	<u>45.402.209</u>

De overige baten betreffen vooral de baten voor het toegankelijk maken van cliëntendossiers, interne en overdrachten aan gemeenten hiervan, het project Vliegwielen en Proeftuinen Jeugd en Gezinsteams.

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Regio Zuid Holland Zuid	309.928	306.233	309.928
Leiden e.o.	125.000	123.510	125.000
Alphen aan de Rijn	63.620	62.862	63.620
Gouda e.o.	50.540	49.341	49.936
Zuidplas	24.085	23.755	24.042
Goeree-Overflakkee	20.945	20.695	20.945
Bodegraven/Reeuwijk	19.301	18.843	19.070
Nieuwkoop	16.005	15.571	15.759
Leiderdorp	15.128	14.948	15.128
Kaag en Braassem	14.679	14.504	14.679
Waddinxveen	14.118	13.946	14.114
Voorschoten	13.500	13.339	13.500
Rijnwoude	8.928	8.613	8.717
Boskoop	7.942	7.847	7.942
Nederlek	6.552	6.400	6.477
Gorinchem	6.097	0	0
Schoonhoven	6.089	5.966	6.038
Bergambacht	5.090	5.050	5.111
Vlist	4.672	4.616	4.672
Ouderkerk	4.108	4.069	4.118
Zoeterwoude	3.918	3.792	3.838
	740.245	723.900	732.634

De ontvangen subsidies van de gemeenten voor het JPT zijn gebaseerd op de inzet per gemeente. Deze inzet wordt berekend op basis van het gewogen aantal jeugdigen per gemeente.

21 Overige baten

	2014	Begroting	
	2014	2014	2013
	€	€	€
Detacheringen	389.685	0	0
Diverse incidentele baten	6.628	0	36.450
Verhuur werkplekken RvdK	34.752	0	18.457
Coach Proeftuinen	27.545	0	0
Drechtsteden VOLG	27.098	0	64.881
UP	25.000	0	0
Stagebegeleiding	11.575	0	9.470
E begeleiding	2.245	0	0
Jeugdzorg Nederland	0	0	56.482
SGJ	0	0	1.749
COB	0	0	1.320
Training bij PI research JZN	0	0	10.850
Samenwerkingsorgaan			
Hoeksche Waard	43.820	0	0
	568.347	0	199.659

22 Rentebaten

	2014	Begroting	
	2014	2014	2013
	€	€	€
Rente baten Zuid-Holland	47.975	0	32.353
	47.975	0	32.353

De rentebaten bestaan uit bankrente en rentevergoeding over de rekeningen-courant.

23 Directe personeelskosten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Uitvoerend werk	15.092.537	15.421.486	16.675.584
Teamleiding	1.446.611	1.410.246	1.546.281
Staf	2.086.344	2.018.823	2.213.563
Salaris ondersteunende afdelingen	2.485.601	2.355.188	2.582.374
	21.111.092	21.205.743	23.017.803
Vakantie toeslag	1.743.887	1.731.858	1.898.917
Eindejaarsuitkering	1.955.836	1.941.164	2.128.412
Toelage levensloop	108.828	108.058	118.482
Sociale lasten	4.390.018	3.851.350	4.222.860
Pensioen premies	2.684.032	2.572.304	2.820.434
Ziektekostenverzekering	149.408	149.379	163.788
Eenmalige vergoedingen	224.528	81.816	89.708
Uitkering ZW en WAO	-164.713	-160.172	-175.622
	11.091.824	10.275.758	11.266.979
	32.202.917	31.481.500	34.284.782

Het aantal werkzame werknemers (exclusief inhuur) per jaareinde, berekend op fulltime-basis bedroeg:

Aantallen fte

	31-12-2014	31-12-2013	Vershil
Uitvoerend	352	421	-69
Leidinggevend	26	29	-3
Staf (Gedragswetenschappers en vertrouwensartsen)	42	46	-4
Secretarieel	68	79	-11
Ondersteunend	1	2	-1
	489	577	-88

De bezetting bij JBw Zuid-Holland is met 88 fte afgenomen.

24 Indirecte personeelskosten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Inhuur derden	838.851	0	269.649
Woon-/werkverkeer	482.938	359.900	471.986
Deskundigheidsbevordering	85.722	139.500	68.955
Overige indirecte personeelskosten	-399.865	158.300	84.997
	1.007.646	657.700	895.587

25 Huisvestingskosten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Huur gebouwen	1.348.543	1.347.000	1.293.130
Servicekosten	387.748	376.900	401.486
Schoonmaakkosten	247.985	243.200	246.448
Overige huisvestingskosten	180.923	277.100	302.947
	2.165.199	2.244.200	2.244.012

26 Apparaatskosten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Reis- en verblijfskosten	739.383	647.500	804.020
Portokosten	103.299	110.000	111.358
Kantoorbenodigdheden	77.832	100.000	139.905
Representatie en public relations	49.756	53.500	52.182
Abonnementen vakliteratuur	4.738	15.000	5.600
Overige apparaatskosten	0	0	0
	975.007	926.000	1.113.065

27 Projectkosten JBw Zuid-Holland

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Naar werksoort:			
Jeugdbescherming	97.289	80.800	117.666
Jeugdreclassering	7.868	2.000	8.673
Toegang	165.827	157.200	45.727
AMK	9.565	11.400	42.960
CIT	0	0	37.574
Kindertelefoon	70.568	68.900	71.564
JPT ZH	130	300	893
Overige projecten:			
Transitie	0	0	70.811
Vliegwiél	215.099	0	64.790
Projectkosten Beleid- en bedrijfsvoering	100.290	0	393.277
Signs of Safety	73.631	0	132.957
VOLG	-4.124	0	0
Ervaringsdeskundigen	867	0	1.200
	737.010	320.600	988.090

28 Pupilkosten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Bijzondere uitgaven	457.633	482.600	492.237
Ziektekosten	82.378	56.800	82.348
	540.011	539.400	574.585

Pupilkosten zijn vergoedingen aan (pleeg)ouders of voogden voor kinderen die onder toezicht staan. De bijzondere uitgaven zijn bijvoorbeeld reiskosten, schoolkosten en kosten voor forensisch psychologisch onderzoek.

Ziektekosten zijn kosten voor de premies ziektekostenverzekering voor de voogdijpupillen.

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Friciekosten:			
Mutatie voorziening Wachtgeld	-1.167.536	0	5.751.434
Mutatie voorziening Sociaal plan	-570.455	0	570.455
Mutatie voorziening verlieslatende contracten	919.285	0	1.207.531
Mutatie voorziening verhuiskosten	54.454	0	38.200
Advocaatkosten etc.	445.678	0	0
Projectmanagement overdracht	135.029	0	0
Bevorderen mobiliteit	72.501	0	0
Financiële ondersteuning en accountant	183.718	0	0
Inhuur uitvoerend medewerkers	683.561	0	0
Totaal frictiekosten	756.236	0	7.567.620
Subsidie frictiekosten VWS	-2.931.000	0	0
Saldo Frictiekosten	-2.174.764	0	7.567.620
Overige bijzondere lasten:			
Bijzondere waardevermindering verbouwingen	395.413	0	591.928
Transitiekosten	458.977	0	0
Subsidie transitiekosten	-304.041	0	0
Vrijval personeelsvoorzieningen	0	0	-500.631
Tegemoetkoming frictiekosten	100.000	0	-100.000
Vermogensoverdracht B&B	-1.005.417	0	0
	-355.068	0	-8.703
Bate respectievelijk last	-2.529.832	0	7.558.917

Dotatie voorziening wachtgeld

Deze post betreft de dotatie aan de voorziening voor de boventallige formatie die per 1 januari 2015 naar verwachting niet geplaatst wordt binnen de Gecertificeerde Instelling en ook niet wordt overgenomen door een andere organisatie te vermenigvuldigen met het gemiddelde wachtgeld per functiegroep. Tevens is doorbetaling van salaris in de wachtgeldvoorziening opgenomen voor het boventallig personeel tot maart 2015.

Dotatie voorziening sociaal plan

De dotatie aan deze voorziening is gevormd voor de kosten voor outplacementtrajecten en voor de kosten die ontstaan als medewerkers gedurende outplacementtrajecten vervangen moeten worden.

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.

Dotatie voorziening verhuiskosten

De dotatie aan de voorziening verhuiskosten is gevormd voor de op basis van het meerjarenhuisvestingsplan ingeschatte verhuiskosten.

Inhuur uitvoerend medewerkers

De inhuur van uitvoerend medewerkers was noodzakelijk om de bezettingsproblemen in de uitvoering op te vangen als gevolg van het (aanstaande) vertrek van de afgespiegelde medewerkers.

Bijzondere waardevermindering verbouwingen

Van de panden die vanaf 2014 worden verlaten zijn de verbouwingskosten pro rata naar het resterende gebruik versneld afgeschreven tot buitengebruikstelling.

Subsidie frictiekosten

JBw Zuid-Holland heeft in mei 20115 € 2.931.000 subsidie van het ministerie van VWS ontvangen op de subsidieaanvraag als tegemoetkoming voor gemaakte frictiekosten over de jaren 2013 en 2014 als gevolg van de uitvoering van de nieuwe Jeugdwet.

Vermogensoverdracht B&B

De Vermogensoverdracht B&B is een bate van € 1 mln als gevolg van het bestuurlijke besluit, dat het bij JB west Beleid & Bedrijfsvoering opgebouwde eigen vermogen ten gunste dient te komen van de jeugdzorg.

2.3.6 Overige toelichtingen

Wet Normering Topinkomens

De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaarmakingsregime en een maximale bezoldigingsnorm. De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn (maar worden ingehuurd op basis van een overeenkomst van opdracht), indien zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn voor de (semi-)publieke instelling.

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 2014: € 230.474.

Dit bedrag is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Bruto beloning.
- Belastbare vaste en variabele kostenvergoedingen.
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn.

De algemene bezoldigingsnorm geldt in 2014 voor alle (semi-)publieke instellingen, met uitzondering van onderwijsinstellingen, waarvoor een specifieke regeling geldt.

Deze onderdelen vormen communicerende vaten. Dit houdt in dat overschrijding van één van de onderdelen kan worden gecompenseerd in andere onderdelen.

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.

Voor toezichthouders (RvT) geldt een afzonderlijke norm. De bezoldigingsnorm voor toezichthouders is gesteld op 7,5% en 5% van de toepasselijke norm voor de voorzitter van de RvT respectievelijk de leden van de RvT.

Bezoldiging Bestuurder

De bezoldiging van de bestuurder over het jaar 2014 werd overde de eerste acht maanden betaald aan de Algemene Bestuursdienst van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Vanaf 1 oktober is zij in dienst getreden bij jeugbescherming west. De totale bezoldiging van de bestuurder uitbetaald in het jaar 2014 voor haar werkzaamheden voor de drie stichtingen van Jeugdbescherming west is als volgt:

Informatie dienstverband in het jaar 2014

Naam topfunctionaris:	Van Kranendonk, J.A.
Functie	Algemeen directeur, Bestuurder
Periode	01/01/2014 t/m 31/08/2014
Uren p/w	24
Parttimefactor	0,67

Bezoldiging	2014	Norm
	€	€
Bezoldiging 8 maanden	76.800	102.945

Periode	01/10/2014 t/m 31/12/2014
Uren p/w	28
Parttimefactor	0,78

Bezoldigingscomponent	2014	Norm
	€	€
Bruto beloning	28.223	
Kostenvergoeding	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	1.498	
Totaal	29.720	44.816

Bezoldiging directie

Informatie dienstverband in het jaar 2014

Naam topfunctionaris:	Beelen, J.M.W.M.
Functie	Directeur Stichting
Periode	Jeugdbescherming west Zuid-Holland
Uren p/w	01/01/2014 t/m 31/12/2014
Parttimefactor	18
	0,5

Bezoldigingscomponent

	2014	Norm
	€	€
Bruto beloning	65.993	
Kostenvergoeding	1.089	
Beloningen betaalbaar op termijn	7.157	
Totaal	74.239	115.237

Bezoldiging Raad van Toezicht

De bezoldiging voor de leden van de Raad van Toezicht bestaat uit een vast bedrag per jaar met een toeslag voor commissieleden en de voorzitter. De leden hebben geen dienstverband met JBW en zij krijgen een belastbare kostenvergoeding. De totale bezoldiging van leden van de Raad van Toezicht uitbetaald in het jaar 2014 voor hun werkzaamheden voor de drie Stichtingen van Jeugdbescherming west is als volgt:

Leden van de Raad van Toezicht	Bedrag	Norm
	€	€
F.J. de Wuffel, voorzitter	6.975	17.286
G.W. van der Wel-Markerink	5.813	11.524
G.M. van den Berg	5.813	11.524
H.E.M. Baartman	5.813	11.524
J. Meenderink	5.813	11.524
Kruijs-Bloot JW van 't	1.453	2.881

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 11 juni 2015

Was getekend

Was getekend

Bestuurder

Raad van Toezicht

Mevrouw drs. A.J. Rotering

**Dhr. dr. F.J. de Wuffel;
Mevr. dr. G.M. van den Berg;
Dhr. J. Meenderink RA;
Mevr. Mr. E. Lam**

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Bestemming van het saldo van baten en lasten over het boekjaar 2013

De jaarrekening 2013 is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht gehouden op 27 juni 2014. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3.2 Voorstel bestemming saldo van baten en lasten over het boekjaar 2014

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

	<u>2014</u>
	€
Bestemming van het saldo	
Overige reserve	2.529.832
Bestemmingsreserves:	
Oplossingsgericht werken	-73.976
Cliëntregistratiesysteem	-100.290
Gezinsgerichte aanpak	545.252
Risicoreserve JBw Zuid-Holland	136.601
Saldo van Baten en Lasten	<u>3.037.419</u>

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Jeugdbescherming west heeft een nieuwe reorganisatie in voorbereiding. Per balansdatum was geen geformaliseerd gedetailleerd plan aanwezig en inmiddels zijn na balansdatum, maar vóór het opmaken van de jaarrekening, verwachtingen gewekt bij betrokkenen dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd. Om deze reden zijn de financiële effecten niet in de jaarrekening 2014 verwerkt.

3.4 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 Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014, 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', het Controleprotocol jeugdzorg 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 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, het Controleprotocol jeugdzorg en het Controleprotocol toepassing 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 afwijking 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 de samenstelling van het vermogen van Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland per 31 december 2014 en van het saldo van baten en lasten over 2014 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', het Controleprotocol jeugdzorg en de bepalingen van en krachtens de WNT.

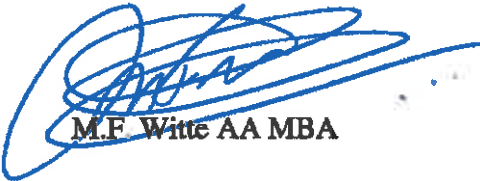
Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de daaraan ten grondslag liggende regelgeving hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de stichting als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsveronderstelling in paragraaf 2.3.2 '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.

Den Haag, 11 juni 2015
Deloitte Accountants B.V.



M.F. Witte AA MBA



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

BIJLAGEN

B.1 Brugstaat resultaten

		2014	Begroting 2014	2013
		€	€	€
Jeugdbescherming	B.2.1	75.949	443.900	947.275
Jeugdreclassering	B.2.2	-170.069	-157.500	-173.036
Toegang	B.2.3	47.994	-98.600	-735.799
Boekjaarsubsidie m.b.t. transitie	B.2.4	809.135	0	0
JPT	B.2.5	97	-89.900	-83.291
Kindertelefoon	B.2.6	44.991	1.300	13.913
AMK	B.2.7	-567.373	-64.800	-27.652
Projecten PZH:				
Project Vliegwiél	B.2.8	0	0	0
Transitie	B.2.9	325.808	0	0
Oplossingsgericht werken	B.2.10	-73.976	0	-132.957
Proeftuinen	B.2.11	-3.592	0	0
Ervaringsdeskundigen	B.2.12	11.194	0	0
Clientregistratiesysteem	B.2.13	-100.290	0	-353.941
Projecten overige subsidienten:				
Aansluiting CJG	B.2.14	0	0	0
UP	B.2.15	-1.356	0	-6
VOLG	B.2.16	-11.834	0	23.462
Detacheringen	B.2.17	17.734	0	0
Overig	B.2.18	55.199	0	128.249
Resultaat activiteiten				
JBw Zuid-Holland		459.611	34.400	-393.785
Rentebaten		47.975	0	32.353
Bijzonder resultaat		2.529.832	0	-7.558.917
Resultaat inclusief rente		3.037.418	34.400	-7.920.348
Uit overige reserve		-2.529.832	0	3.222.704
Uit bestemmingsreserve		-370.986	0	486.898
Resultaat ten laste/gunste van risicoreserve JBw Zuid-Holland		136.600	34.400	-4.210.745

B.2 Uitsplitsing van de staat van baten en lasten naar activiteiten

B.2.1 Jeugdbescherming

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Provincie Zuid-Holland			
Jeugdbescherming	13.756.436	13.741.300	15.058.266
Familie Netwerkberaden	125.434	0	112.685
Samenloop civiel/straf	76.498	72.300	79.025
Preventieve JB	1.361.771	0	340.000
Casusoverleg JB	42.690	39.600	42.940
Totaal Baten	15.362.829	13.853.200	15.632.916
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	8.236.058	6.946.600	7.672.453
Personeelskosten teamleiding	574.910	565.900	582.046
Personeelskosten staf	626.166	506.900	568.898
Personeelskosten secretariaat	934.198	816.200	936.181
Personeelskosten overhead	754.752	791.400	868.102
Indirecte personeelskosten	1.859.454	1.744.100	1.792.326
Vervoerskosten	522.832	370.600	499.762
Huisvestingskosten	1.077.341	983.000	1.029.107
Apparaatskosten	63.868	64.400	44.515
Pupilkosten	540.011	539.400	574.585
Tolkkosten	62.788	80.800	86.341
Project specifieke kosten	34.501	0	31.325
Totaal lasten	15.286.879	13.409.300	14.685.641
Overschot / Tekort	75.949	443.900	947.275
Dotatie Risicoreserve JBw Zuid-Holland	75.949	443.900	947.275

B.2.2 Jeugdreclassering & ITB Zuid-Holland

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Provincie Zuid-Holland			
Jeugdreclassering	2.171.633	2.309.400	2.367.730
PZH Ouderbegeleiding JR	159.514	147.300	152.652
GBM Advies en Uitvoeringstrajecten	7.530	0	0
Totaal Baten	2.338.677	2.456.700	2.520.382
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	1.402.365	1.482.800	1.461.368
Personeelskosten teamleiding	120.433	113.700	130.209
Personeelskosten staf	121.279	105.200	142.627
Personeelskosten secretariaat	140.267	153.200	171.116
Personeelskosten overhead	117.937	146.700	153.728
Indirecte personeelskosten	304.506	333.500	326.164
Vervoerskosten	104.227	77.300	104.000
Huisvestingskosten	179.404	187.500	187.432
Apparaatskosten	10.459	12.300	8.101
Tolkkosten	3.093	2.000	3.554
Project specifieke kosten	4.775	0	5.119
Totaal lasten	2.508.746	2.614.200	2.693.418
Overschot / Tekort	-170.069	-157.500	-173.036
Onttrekking Risicoreserve JBw Zuid-Holland	-170.069	-157.500	-173.036

B.2.3 Toegang Provincie Zuid-Holland

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Toegangsfunctie	7.387.412	7.489.500	7.293.259
Casemanagement	4.152.016	4.358.600	5.446.233
Preventieve JB	0	1.240.000	0
Diagnostiek	477.693	855.900	819.910
Aansluitaken	1.240.317	1.221.300	1.254.609
Crisisinterventie	884.469	1.051.400	894.660
Kort Ambulant	974.979	1.034.800	1.033.704
Registratiefunctie	142.709	140.400	144.354
Raads meldingen	238.199	206.900	240.944
Bereikbaarheid	725.029	716.100	724.855
Bereikbaarheidsdienst CIT	183.228	0	185.339
Huisverbod	144.143	135.300	206.693
Onderzoek Wet Gesloten			
Jeugdzorg	179.001	177.100	206.539
Totaal Baten	16.729.195	18.627.300	18.451.100
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	8.688.501	9.822.200	9.772.940
Personeelskosten teamleiding	779.798	855.000	902.716
Personeelskosten staf	1.212.014	1.159.800	1.487.400
Personeelskosten secretariaat	1.215.726	1.148.200	1.358.024
Personeelskosten overhead	3.023.463	3.804.200	3.775.523
Vervoerskosten	293.564	259.100	306.921
Huisvestingskosten	1.228.390	1.423.700	1.437.103
Apparaatskosten	73.919	96.500	62.971
Tolkkosten	14.790	17.200	21.105
Project specifieke kosten	151.037	140.000	62.196
Totaal lasten	16.681.201	18.725.900	19.186.899
Overschot / Tekort	47.994	-98.600	-735.799
Dotatie Risicoreserve JBw Zuid-Holland	47.994	-98.600	-735.799

B.2.4 Boekjaarsubsidie m.b.t. transitie Provincie Zuid-Holland

	2014	Begroting	2013
	€	2014	€
		€	
Baten			
Provincie Zuid-Holland	809.135	0	0
Totaal Baten	809.135	0	0
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	0	0	0
Personeelskosten teamleiding	0	0	0
Personeelskosten secretariaat	0	0	0
Personeelskosten overhead	0	0	0
Vervoerskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Apparaatskosten	0	0	0
Project specifieke kosten	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0
Overschot / Tekort	809.135	0	0
Dotatie Risicoreserve JBw Zuid-Holland	809.135	0	0

B.2.5 JPT

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Provincie Zuid-Holland	514.399	504.900	520.326
Leiden e.o.	125.000	123.510	125.000
Gouda e.o.	50.540	49.341	49.936
Voorschoten	13.500	13.339	13.500
Alphen aan de Rijn	63.620	62.862	63.620
Bergambacht	5.090	5.050	5.111
Bodegraven/Reeuwijk	19.301	18.843	19.070
Boskoop	7.942	7.847	7.942
Kaag en Braassem	14.679	14.504	14.679
Rijnwoude	8.928	8.613	8.717
Zoeterwoude	3.918	3.792	3.838
Leiderdorp	15.128	14.948	15.128
Nieuwkoop	16.005	15.571	15.759
Zuidplas	24.085	23.755	24.042
Nederlek	6.552	6.400	6.477
Ouderkerk	4.108	4.069	4.118
Schoonhoven	6.089	5.966	6.038
Vlist	4.672	4.616	4.672
Waddinxveen	14.118	13.946	14.114
Regio Zuid Holland Zuid	309.928	306.233	309.928
Goeree-Overflakkee	20.945	20.695	20.945
Gorinchem	6.097	0	0
Gemeenten Totaal	740.245	723.900	732.634
Totaal Baten	1.254.644	1.228.800	1.252.960

Vervolg JPT

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	812.107	850.800	828.886
Personeelskosten teamleiding	91.563	64.600	124.746
Personeelskosten staf	48.139	44.800	45.410
Personeelskosten secretariaat	23.716	38.000	23.375
Personeelskosten overhead	231.056	269.200	260.832
Vervoerskosten	32.459	34.100	38.248
Huisvestingskosten	9.700	10.000	9.482
Apparaatskosten	5.677	6.900	4.382
Tolkkosten	130	300	893
Totaal lasten	1.254.547	1.318.700	1.336.251
Overschot / Tekort	97	-89.900	-83.291
Dotatie Risicoreserve JBw Zuid-Holland	97	-89.900	-83.291

B.2.6 Kindertelefoon

	2014	Begroting	2013
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten			
Provincie Zuid-Holland	<u>241.682</u>	<u>238.000</u>	<u>244.467</u>
Totaal Baten	<u>241.682</u>	<u>238.000</u>	<u>244.467</u>
 Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	76.084	106.400	94.214
Personeelskosten teamleiding	10.810	11.000	10.742
Personeelskosten secretariaat	2.925	0	7.011
Personeelskosten overhead	20.304	30.800	27.947
Vervoerskosten	1.764	2.800	2.468
Huisvestingskosten	13.711	16.000	16.133
Apparaatskosten	524	800	476
Project specifieke kosten	<u>70.568</u>	<u>68.900</u>	<u>71.564</u>
Totaal lasten	<u>196.691</u>	<u>236.700</u>	<u>230.554</u>
 Overschot / Tekort	<u>44.991</u>	<u>1.300</u>	<u>13.913</u>
 Dotatie Risicoreserve JBw Zuid-Holland	<u>44.991</u>	<u>1.300</u>	<u>13.913</u>

B.2.7 AMK Provincie Zuid-Holland

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Onderzoeken	5.542.093	5.610.800	5.486.533
Adviezen/Consulten	651.772	681.700	586.086
Nog te besteden uit voorgaand boekjaar	0	0	622.751
Bereikbaarheidsdienst	21.608	21.300	21.857
Lopende onderzoeken ultimo boekjaar	-25.487	0	519.940
Totaal Baten	6.189.987	6.313.800	7.237.167
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	3.257.728	3.108.000	3.394.381
Personeelskosten teamleiding	308.115	249.400	381.818
Personeelskosten staf	914.039	873.800	970.192
Personeelskosten secretariaat	421.385	300.800	433.945
Personeelskosten overhead	1.133.971	1.137.600	1.266.212
Vervoerskosten	210.653	214.600	258.068
Huisvestingskosten	474.321	453.900	496.103
Apparaatskosten	27.583	29.100	21.140
Tolkkosten	6.153	8.400	8.566
Project specifieke kosten	3.412	3.000	34.394
Totaal lasten	6.757.360	6.378.600	7.264.819
Overschot / Tekort	-567.373	-64.800	-27.652
Onttrekking Risicoreserve JBw Zuid-Holland	-567.373	-64.800	-27.652

B.2.8 Incidentele subsidies Provincie Zuid-Holland Project Vliegwiel 1 en 2

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Provincie Zuid-Holland Vliegwiel	215.099	0	870.000
Nog te besteden volgend jaar	0	0	-231.540
Totaal Baten	215.099	0	638.460
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	0	0	295.623
Personeelskosten teamleiding	0	0	41.805
Personeelskosten staf	0	0	53.991
Personeelskosten secretariaat	0	0	29.376
Personeelskosten overhead	0	0	97.248
Vervoerskosten	0	0	16.383
Huisvestingskosten	0	0	37.617
Apparaatskosten	0	0	1.627
Projectkosten	215.099	0	64.790
Totaal lasten	215.099	0	638.460
Overschot / Tekort	0	0	0
Onttrekking Risicoreserve JBw Zuid-Holland	0	0	0

B.2.9 Incidentele subsidies Provincie Zuid-Holland Transitie

	2014	Begroting 2014	2013
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten			
Transitie	<u>325.808</u>	<u>0</u>	<u>149.958</u>
Totaal Baten	<u>325.808</u>	<u>0</u>	<u>149.958</u>
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>79.147</u>
Projectkosten Transitie	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.811</u>
Totaal lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>149.958</u>
Overschot / Tekort	<u>325.808</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Dotatie Bestemmingsreserve Gezinsgerichte aanpak	<u>325.808</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B.2.10 Incidentele subsidies Provincie Zuid-Holland Oplossingsgericht werken

	2014	Begroting	2013
	€	2014	€
	€	€	€
Baten			
Oplossingsgericht werken	-345	0	0
Totaal Baten	-345	0	0
Lasten			
Locatiekosten Trainingen	0	0	0
Opleidingskosten medewerkers	73.631	0	132.957
Intervisie en coaching	0	0	0
Totaal lasten	73.631	0	132.957
Overschot / Tekort	-73.976	0	-132.957
Onttrekking Bestemmingsreserve			
JBw Zuid-Holland	-73.976	0	-132.957

B.2.11 Incidentele subsidies Provincie Zuid-Holland - Proeftuinen

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Proeftuinen Jeugd en Gezinsteam	156.965	0	0
Holland Rijnland	27.545	0	0
Totaal Baten	184.510	0	0
Lasten			
Personeelskosten proeftuinen	183.740	0	0
Personeelskosten overhead	0	0	0
Vervoerskosten	4.363	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Apparaatskosten	0	0	0
Projectkosten	0	0	0
Totaal lasten	188.102	0	0
Overschot / Tekort	-3.592	0	0
Onttrekking Risicoreserve JBw Zuid-Holland	-3.592	0	0

B.2.12 Incidentele subsidies Provincie Zuid-Holland - Ervaringsdeskundigen

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Ervaringsdeskundige	22.692	0	10.928
Nog te besteden volgend jaar Ervaringsdeskundige	0	0	-3.496
Totaal Baten	22.692	0	7.432
Lasten			
Personeelskosten	10.437	0	6.232
Personeelskosten overhead	0	0	0
Vervoerskosten	195	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Apparaatskosten	0	0	0
Projectkosten	867	0	1.200
Totaal lasten	11.498	0	7.432
Overschot / Tekort	11.194	0	0
Dotatie Risicoreserve JBw Zuid- Holland	11.194	0	0

B.2.13 Incidentele subsidies Provincie Zuid-Holland - Cliëntregistratiesysteem

	2014	Begroting	2013
	€	2014	€
		€	
Baten			
Cliëntregistratiesysteem	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Lasten			
Projectkosten			
Cliëntregistratiesysteem	<u>100.290</u>	<u>0</u>	<u>353.941</u>
Totaal lasten	<u>100.290</u>	<u>0</u>	<u>353.941</u>
Overschot / Tekort	<u>-100.290</u>	<u>0</u>	<u>-353.941</u>
Onttrekking Bestemmingsreserve			
JBw Zuid-Holland	<u>-100.290</u>	<u>0</u>	<u>-353.941</u>

B.2.14 Incidentele subsidies overige subsidiënten - Claim TAJ

	2014	Begroting	2013
	€	2014	€
Baten			
Ministerie VWS	<u>2.931.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Baten	<u>2.931.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Lasten			
Projectkosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overschot / Tekort	<u>2.931.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Dotatie Algemene reserve JBw Zuid-Holland	<u>2.931.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B.2.15 Incidentele subsidies overige subsidiënten - Aansluiting CJG

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Samenwerkingsorgaan Hoeksche Waard	43.820	0	0
Totaal Baten	43.820	0	0
Lasten			
Personneelskosten	43.820	0	0
Totaal lasten	43.820	0	0
Overschot / Tekort	0	0	0
Dotatie Risicoreserve JBw Zuid- Holland	0	0	0

**Incidentele subsidies overige
B.2.16 subsidiënten - UP!**

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Gemeente Zuidplas	17.000	0	0
Gemeente Waddinxveen	8.000	0	0
Totaal Baten	25.000	0	0
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	23.378	0	0
Personeelskosten overhead	2.136	0	0
Vervoerskosten	130	0	6
Huisvestingskosten	663	0	0
Apparaatskosten	49	0	0
Totaal lasten	26.356	0	6
Overschot / Tekort	-1.356	0	-6
Onttrekking Risicoreserve JBw Zuid-Holland	-1.356	0	-6

**Incidentele subsidies overige
B.2.17 subsidiënten - VOLG**

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Bureau Drechtsteden	<u>27.098</u>	<u>0</u>	<u>64.881</u>
Totaal Baten	<u>27.098</u>	<u>0</u>	<u>64.881</u>
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	33.760	0	6.827
Personeelskosten overhead	5.771	0	946
Vervoerskosten	579	0	396
Huisvestingskosten	2.808	0	427
Apparaatskosten	140	0	16
Projectkosten	<u>-4.124</u>	<u>0</u>	<u>32.807</u>
Totaal lasten	<u>38.932</u>	<u>0</u>	<u>41.419</u>
Overschot / Tekort	<u>-11.834</u>	<u>0</u>	<u>23.462</u>
Onttrekking Risicoreserve JBw Zuid-Holland	<u>-11.834</u>	<u>0</u>	<u>23.462</u>

**Incidentele subsidies overige
B.2.18 subsidiënten - Detacheringen**

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Detacheringen	<u>389.685</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Baten	<u>389.685</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	363.251	0	0
Vervoerskosten	<u>8.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal lasten	<u>371.951</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overschot / Tekort	<u>17.734</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Dotatie Risicoreserve JBw Zuid-Holland	<u>17.734</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Incidentele subsidies overige
B.2.19 subsidiënten**

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten			
Overige incidentele baten	55.199	0	134.778
Ministerie van VWS - stagevergoeding	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Baten	55.199	0	134.778
Lasten			
Personeelskosten uitvoerend werk	0	0	0
Personeelskosten overhead	0	0	0
Vervoerskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Apparaatskosten	0	0	0
Projectkosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.529</u>
Totaal lasten	0	0	6.529
Overschot / Tekort	<u>55.199</u>	<u>0</u>	<u>128.249</u>
 Dotatie Risicoreserve JBw Zuid- Holland	 <u>55.199</u>	 <u>0</u>	 <u>128.249</u>

B.3 Bijlage Subsidies provincie Zuid-Holland

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Jeugdbescherming	13.765.962	13.741.300	14.921.339
Terugbetalingsverplichting JB	-9.526	0	136.927
Preventieve JB	1.461.412	1.240.000	340.000
Terugbetalingsverplichting prev JB	-99.642	0	0
COB's	42.690	39.600	42.940
Jeugdreclassering	2.220.715	2.074.200	2.206.295
Terugbetalingsverplichting JR	-245.273	0	-100.859
Ouderbegeleiding JR	159.514	147.300	152.652
Samenloop	78.161	72.300	101.078
Terugbetalingsverplichting Samenloop	-1.663	0	-22.053
ITB	202.883	235.200	129.030
Terugbetalingsverplichting ITB	-6.692	0	133.264
GBM adviestrajecten	7.530	0	0
Diagnostiek I & II	1.000.518	855.900	934.809
Terugbetalingsverplichting Diagnostiek I & II	-522.824	0	-114.898
Toegangsfunctie	7.573.302	7.150.800	7.361.715
Terugbetalingsverplichting Toegangsfunctie	-185.890	0	-68.456
Casemanagement	4.223.671	4.358.600	5.403.672
Terugbetalingsverplichting Casemanagement	-71.655	0	42.561
Casemanagement registratie functie	142.709	140.400	144.354
Raadsmeldingen	210.175	206.900	236.220
Nabetaling Raadsmeldingen	28.023	0	4.724
Aansluitingstaken	1.240.317	1.221.300	1.254.609
Crisisinterventie	884.469	1.051.400	894.660
Bereikbaarheidsdienst CIT	183.228	0	185.339
Bereikbaarheid Toegang	725.029	716.100	724.855
Huisverbod	137.279	135.300	218.504
Nabetaling Huisverbod	6.864	0	-11.811
JPT Zuid-Holland	514.399	504.900	520.326
AMK reguliere subsidie	5.641.442	5.610.800	5.531.280
AMK onderhanden werk 2014	-25.487	0	0
AMK Adviezen en consulten	651.772	681.700	586.086
AMK Bereikbaarheidsdienst	21.608	21.300	21.857
AMK lopende onderzoeken naar volgend boekjaar	0	0	519.940
Terugbetalingsverplichting AMK	-99.349	0	-44.747
Kindertelefoon	241.682	238.000	244.467
VTH Kort Ambulant	1.050.876	1.034.800	885.825
Terugbetalingsverplichting VTH	-75.897	0	147.879
Transport naar volgende blz.	41.072.334	41.478.100	43.664.383

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Transport van vorige blz.	41.072.334	41.478.100	43.664.383
Maximum VWS excl AMK	0	-451.700	0
Baten Drang (uit t-1 ruimte JB)	0	790.400	0
Toeileiding Gesloten Jeugdzorg	179.001	177.100	206.539
Dossieroverdracht V&J	76.020	0	0
Terugbetalingsverplichting Dossieroverdracht V&J	0	0	0
Toegankelijk maken dossiers (aansluittaken)	131.408	0	0
Terugbetalingsverplichting Toegankelijk maken dossiers	0	0	0
Persoonlijke overdracht	87.640	0	0
Werkgelegenheid	97.494	0	0
Sollicitatie	416.573	0	0
Subtotaal Boekjaarsubsidie	<u>42.060.469</u>	<u>41.993.900</u>	<u>43.870.922</u>
 Familie Netwerk Beraden	 148.820	 0	 148.830
Terugbetalingsverplichting FNB	-23.386	0	-36.144
Transitie	325.808	0	154.000
Terugbetalingsverplichting Transitie	0	0	-4.042
Vliegwiél 1 en 2	231.540	0	870.000
Terugbetalingsverplichting Vliegwiél 1 en 2	-16.441	0	0
Vliegwiél nog te besteden 2014	0	0	-231.540
Proeftuinen Jeugd en Gezinstams	156.965	0	0
Ervaringsdeskundige	22.692	0	10.928
Ervaringsdeskundige nog te besteden 2014	0	0	-3.496
Subtotaal Projectsubsidie	<u>845.998</u>	<u>0</u>	<u>908.535</u>
 Uitkering Bestemmingsreserve	 -345	 0	 0
Totaal	<u>42.906.121</u>	<u>41.993.900</u>	<u>44.779.457</u>