

Jaarstukken 2013



Dienst Gezondheid & Jeugd
Regionale Ambulancevoorziening ZHZ

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Bestuur.....	5
3. Resultaat jaarrekening.....	7
3.1 Dienst Gezondheid & Jeugd.....	7
3.2 Regiostaf.....	9
3.3 Ambulancezorg.....	9
3.4 Voorstel resultaatbestemming.....	10
JAARVERSLAG	
4. Programmaverantwoording.....	11
4.1 Dienst Gezondheid & Jeugd.....	11
4.1.1 Programma Publieke Gezondheid en Maatschappelijke Zorg.....	11
4.1.2 Programma Onderwijs en Aansluiting Arbeidsmarkt.....	21
4.1.3 Programma Jeugd en Aansluiting Passend Onderwijs.....	25
5. Regionale Ambulance Voorziening	28
6. Sociaal jaarverslag.....	32
7. Paragrafen.....	34
7.1 Risico's en weerstandvermogen.....	34
7.2 Verbonden partijen.....	38
7.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	38
7.4 Financiering en Treasury.....	38
7.6 Rechtmatigheid.....	39
7.7 Bedrijfsvoering.....	44
JAARREKENING	
8. Jaarrekening.....	47
8.1 Balans.....	47
8.2 Programmarekening.....	48
8.3 Grondslagen waardering en resultaatbepaling.....	49
8.4 Toelichting op de balans.....	51
8.5 Toelichting op de exploitatie.....	59
8.5.1 Exploitatie Dienst Gezondheid & Jeugd.....	60
8.5.2 Toelichting voormalige regiostaf.....	66
8.5.3 Ambulancedienst.....	69
8.6 Wet Normering topinkomsten (WNT).....	72
8.7 Subsidierelaties.....	72
8.8 Inwonerbijdrage en dekkingsmiddelen.....	73
Bijlage 1 Inwonerbijdrage en dekkingsmiddelen.....	75
Bijlage 2 Frictiekosten JGZ.....	76
Bijlage 3 Verantwoording Subsidie gemeente Dordrecht.....	77
Bijlage 4 Verantwoording Subsidie gemeente Spijkenisse.....	78
8.9 Controle / Vaststelling.....	79

Colofon

Dit jaarverslag is een gezamenlijke uitgave van de Dienst Gezondheid & Jeugd en de Ambulancedienst ZHZ. Vragen en opmerkingen over dit jaarverslag kunt u richten aan de afdeling communicatie van de Dienst Gezondheid & Jeugd; communicatie@dienstgezondheidjeugd.nl

Eindredactie en realisering: Nance de Graaf, afdeling communicatie Dienst Gezondheid & Jeugd

1. Inleiding

Op 1 januari 2013 is de Dienst Gezondheid & Jeugd na een jaar van voorbereiding daadwerkelijk van start gegaan. Het jaarverslag is hét middel om terug te kijken en een beschouwing op de toekomst te geven. In deze jaarrekening kijken we terug op de dienstverlening en bedrijfsvoering van de Dienst Gezondheid & Jeugd (de Dienst) en van de Regionale Ambulancevoorziening ZHZ (RAV). Beide onderdelen stonden in het afgelopen jaar prominent op de agenda van het bestuur.

Bedrijfsvoering op orde

Een belangrijk bestuurlijk onderwerp was en is de bedrijfsvoering van de Dienst. Het bestuur heeft in 2013 geïnvesteerd in het verbeteren van de bedrijfsvoering door een aantal maatregelen te nemen. Deze maatregelen zijn in overleg met de accountant en op advies van de auditcommissie opgesteld en vervolgens vastgelegd in het zogenoemde 'verbeterplan'. De maatregelen moeten er toe leiden dat er meer grip is op de bedrijfsvoering en het jaarresultaat gedurende het jaar beter te voorspellen is. Voor wat betreft dit laatste punt zijn wij geconfronteerd met een financiële tegenvaller en een harde financiële werkelijkheid. Harder dan wij ons hadden voorgesteld en waarover wij ook hebben gerapporteerd.

Wij betreuren de ontstane situatie, die bij de leden van het algemeen bestuur – en ongetwijfeld ook bij gemeenten- gevoelens van onbegrip en grote teleurstelling hebben opgeroepen. In dit jaarverslag gaan wij uiteraard in op het negatieve jaarresultaat en geven wij onze analyse over het ontstaan van deze tegenvaller.

Wij hebben een aantal malen indringend met het algemeen bestuur over de ontstane situatie gesproken. In goed overleg is afgesproken een onafhankelijk onderzoek uit te voeren naar de componenten van de tegenvaller, alsmede naar de 'culturaspecten' hiervan.

De uitkomsten van het onderzoek waren voor ons aanleiding bestuurlijk te interveniëren. Dit heeft onder andere geleid tot de aanstelling van een tijdelijk directeur. Tegelijkertijd heeft de accountant opdracht gekregen een aanvullend validatieonderzoek te verrichten naar de gepresenteerde financiële rapportage.

Wij concluderen dat het financiële deel van de besluitvorming in de afgelopen periode gebrekkig is geweest, waardoor het bestuur onvoldoende zicht had op de meerjarige financiële consequenties van genomen besluiten. Het financiële beheer is in 2013 'gevangen' door de totstandkoming van de begroting (inclusief de gehanteerde systematieken) en door de dagelijkse praktijk. Er is veel energie ingezet om de financiële huishouding een kwalitatieve stap verder te brengen naar een reële begrotings- en beheersvorm. We stellen echter vast dat de maatregelen van het verbeterplan onvoldoende tot uitvoering zijn gebracht.

De tijdelijk directeur heeft de opgave te komen tot stabiel financieel beheer, waarbij de onvoorspelbaarheid binnen de financiële producten weggenomen wordt en waardoor de organisatie open en zakelijk functioneert ten dienste van de bewoners van de regio.

Voor de resultaten van het validatieonderzoek verwijzen we naar het 'rapport van bevindingen'. De analyse zoals opgenomen in deze jaarrekening stemt overeen met de onderzoeksbevindingen van het validatieonderzoek.

Ontwikkelen dienstverlening

Een van bestuurlijke ambities in 2013 was de dienstverlening van de Dienst Gezondheid & Jeugd te verbeteren. In de tweede helft van 2013 heeft de Dienst daarom een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) uitgevoerd. Naast burgers zijn ook professionals

bevraagd: gemeenteambtenaren, medewerkers van ketenpartners en directies en medewerkers van scholen en kinderopvangvoorzieningen. Het streven was gemiddeld een zeven te scoren op onze dienstverlening. Dit heeft de Dienst ruimschoots gehaald. Uit het onderzoek bleek dat er gemiddeld een 8,1 gescoord werd. Daarnaast zijn in 2013 een aantal afdelingen van de Dienst opnieuw HKZ gecertificeerd en zijn voor andere afdelingen HKZ-certificaten behaald. De medewerkers van de Dienst mogen hier oprecht trots op zijn.

Vorbereidingen voor de overdracht van de Regionale Ambulancedienst (RAV) naar de veiligheidsregio ZHZ

Voor wat betreft de positionering van de RAV is in 2012 het besluit genomen om deze als een zelfstandige BV te positioneren in de Veiligheidsregio ZHZ. Het afgelopen jaar is hard gewerkt om deze transitie per 1 januari 2014 mogelijk te maken. Tijdens de transitie rezen echter problemen rond de pensioenvoorzieningen. Daarom werd besloten tot een tussenstap en werd de RAV ZHZ nog tijdelijk (gedurende het jaar 2014) onderdak geboden bij onze gemeenschappelijke regeling.

Kijken naar de toekomst

Het bestuur heeft in 2013 een duidelijke keuze gemaakt ten aanzien van de positionering van de Dienst in de toekomst: een organisatie die –naast de uitvoering van de wettelijke taken- vooral gericht is op een beleidsmatige en regievoerende rol op het gebied van gezondheid, maatschappelijke zorg, onderwijs en jeugd. In twee intensieve sessies van het algemeen bestuur is deze positionering bevestigd en werd er een concretere invulling aan gegeven. Deze lijn wordt in 2014 verder ontwikkeld.

Identiteitstraject en kernwaarden van de organisatie

In 2013 is gestart met het identiteitstraject. Dit traject is een direct gevolg van het samenbrengen van de drie organisatieonderdelen (GGD, BLVS en regiostaf) van de Regio ZHZ in de Dienst Gezondheid & Jeugd. Deze samenvoeging heeft consequenties voor de cultuur en identiteit van de nieuwe organisatie. De identiteit van de Dienst Gezondheid & Jeugd vormt de basis voor de binding met de eigen (nieuwe) organisatie. Ook vormt ze het fundament voor het handelen en communiceren met de buitenwereld. Het is belangrijk dat medewerkers zich daadwerkelijk verbinden met wat de organisatie naar buiten belooft en dat ze zich hiermee ook kunnen identificeren. Om dit te realiseren is de Dienst Gezondheid & Jeugd dit traject gestart. De eerste (onderzoeks- en definitie)fase van dit traject is in 2013 afgerond en heeft onder andere geleid tot het benoemen van vier kernwaarden te weten; betrokken, vakbekwaam, ondernemend en resultaatgericht.

De Dienst wil er zijn 'van en voor de gemeenten'. De Dienst en de RAV kunnen daarnaast alleen functioneren en tot resultaten komen samen met ketenpartners. De samenwerking in ons netwerk ontwikkelt zich op al onze producten. Het gaat bijvoorbeeld om samenwerking tussen de verschillende GGD-en in Zuid-Holland op het gebied van publieke gezondheidstaken, maar ook om de samenwerking met het onderwijs en zorg op het gebied van voortijdig schoolverlaten. Een positieve ontwikkeling vinden wij de manier waarop ideevorming met betrekking tot preventie zich in het sociale domein ontvouwt.

Wij wensen u veel leesplezier.

Karin Lambrechts,
Voorzitter

Arie Wijten,
Directeur ai Dienst Gezondheid & Jeugd

Hans Janssen,
Directeur RAV

2. Bestuur

De gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid is aangegaan door de 17 colleges van de gemeenten Alblasterdam, Binnenmaas, Cromstrijen, Dordrecht, Giessenlanden, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Korendijk, Leerdam, Molenwaard, Oud-Beijerland, Papendrecht, Sliedrecht, Strijen, Zederik en Zwijndrecht.

De gemeenschappelijke regeling is per 1 juli 2012 in werking getreden. Formeel gesproken is de regeling een voortzetting van de gemeenschappelijke regeling Regio Zuid-Holland Zuid, die bestond sinds 2 september 1993. In 2011 heeft het bestuur met de deelnemende gemeenten van gedachten gewisseld over de toekomst van de Regio Zuid-Holland Zuid. De conclusies zijn vastgelegd in een eindrapport, dat heeft geleid tot besluitvorming over een gewijzigde gemeenschappelijke regeling, met minder taken, met een eenvoudiger bestuursstructuur en met een nieuwe naam.

Doel en taken

De gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd heeft tot taak, vanuit het beginsel van verlengd lokaal bestuur, een bijdrage te leveren aan het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten, teneinde een evenwichtige en voorspoedige ontwikkeling in het gebied te bevorderen. De behartiging van belangen geschiedt door het bepalen van de hoofdlijnen van gewenste ontwikkelingen door sturing, ordening, integratie en -in voorkomende gevallen- uitvoering op het terrein van publieke gezondheid en onderwijs.

Bestuurlijke organisatie

De Regio kent de drie -in de Wet gemeenschappelijke regelingen- voorgeschreven bestuursorganen:

- het algemeen bestuur;
- het dagelijks bestuur;
- de voorzitter.

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur is het hoogste orgaan van de gemeenschappelijke regeling en is in 2013 vier keer bij elkaar geweest voor een formele vergadering. Elk college vaardigt één van zijn leden af in het algemeen bestuur. Daarbij wijst elk college een vast plaatsvervangend lid van het algemeen bestuur aan. De zeventien leden van het algemeen bestuur hebben een gewogen stem naar rato van het inwoneraantal van hun gemeente. De voorzitter is het achttiende lid van het algemeen bestuur en wordt door het college van Dordrecht aangewezen. De voorzitter heeft in beginsel zelf geen stemrecht.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter van het algemeen bestuur en daarnaast uit vier leden die door het algemeen bestuur worden aangewezen, met dien verstande dat twee leden afkomstig moeten zijn uit de sub regio Drechtsteden en dat de subregio's Alblasterwaard&Vijfheerenlanden en Hoeksche Waard elk met één lid in het dagelijks bestuur zijn vertegenwoordigd. De leden van het dagelijks bestuur hebben de portefeuilles onderling verdeeld. Hierbij is afgesproken om, ten behoeve van de continuïteit, in duo's te werken. Het dagelijks bestuur heeft in 2013 dertien keer formeel vergaderd.

Bestuurswisseling

In 2013 heeft Johan van Driel afscheid genomen van het bestuur van de Dienst. Als dagelijks bestuurder had Johan de RAV, personeel en organisatie en de ontwikkeling van de kennisfunctie in zijn portefeuille. Johan heeft als voorzitter van de bestuurscommissie van de GGD ZHZ mede aan de basis gestaan van de vorming van de Dienst Gezondheid

& Jeugd ZHZ. Zijn ontspannen en ontwapende bestuursstijl is van belang geweest voor de binding in het bestuur. Gelukkig heeft Johan in de persoon van Wubbo Tempel een goede opvolger gekregen. Namens de Hoeksche Waard heeft Wubbo zich de vacante portefeuille snel eigen gemaakt.

De leden van het dagelijks bestuur waren in 2013:

Naam	Functie	Portefeuille	Duo op
H.P.A Wagemakers	Voorzitter	Bedrijfsvoering, financiën, Veiligheid & Gezondheid, Maatschappelijke zorg	Personeel en organisatie
M. van der Vlies	Vice-voorzitter	Jeugd en Zorg	Jeugd, school en werk
J.vanDriel (tot 20-09-2013) W.Tempel (vanaf 05-12-2013)	Lid	Personeel & Organisatie, kenniscentrum, ambulancedienst	Bedrijfsvoering en financiën, maatschappelijke zorg en publieke gezondheid
B. van de Burgt	Lid	Jeugd, school en werk	Jeugd en zorg
J. Oostrum	Lid	Publieke gezondheid	Kenniscentrum en ambulancedienst
J.N. van de Poel	Secretaris		

Voorzitter

De voorzitter is volgens de Wet gemeenschappelijke regeling een bestuursorgaan van het openbaar lichaam, maar bij de gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd heeft de voorzitter geen zelfstandige bevoegdheden. De voorzitter heeft een neutrale positie en wordt aangewezen door het college van Dordrecht. Dat doet recht aan de positie van Dordrecht als verreweg de grootste gemeente en dus als grootste afnemer en contribuant van het samenwerkingsverband. De voorzitter heeft in die rol geen stemrecht.

Auditcommissie

Op 11 april 2013 is de auditcommissie voor een eerste vergadering bijeen geweest. De leden zijn in ieder geval tot de verkiezingen in 2014 de wethouders, dhr. A. Flach (voorzitter), dhr. W.F. Reijnierse en dhr. T. Boerman. In overleg met het algemeen bestuur wordt een programma voor 2015 opgezet. In 2014 heeft een evaluatie van de werkwijze plaatsgevonden.

Kernteam

Het bestuur wordt behalve door de ambtelijke advisering van de Dienst, de RAV en de auditcommissie ook geadviseerd door een kernteam. Op basis van subregionale vertegenwoordiging wordt door dit team van negen adviseurs, onder onafhankelijk voorzitterschap, aan het algemeen bestuur geadviseerd over de voorstellen. In deze advisering staat het eigenaarschap van de gemeenten centraal. Daarnaast fungeert het kernteam ook als klankbord voor het dagelijks bestuur en voor de directie van de Dienst en de RAV. In 2014 wordt de werkwijze van het kernteam geëvalueerd.

3. Resultaat jaarrekening

De jaarrekening laat het volgende resultaat zien:

	Resultaat voor bestemming	Saldo mutaties reserves	Resultaat na bestemming
Dienst Gezondheid & Jeugd	-1.139	278	-861
Regionale Ambulance voorziening	-636	0	-636
Totaal	-1.775	278	-1.497

Bedragen x € 1.000

3.1 Dienst Gezondheid & Jeugd

De resultaten (na bestemming) zijn als volgt samen te vatten:

Programma	Resultaat	Resultaatanalyse	
		Afwijking tov de begroting	
		Incidenteel	Structureel
Bedragen x € 1.000			
Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg	-2.898	85	-2983
Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt	332	-13	345
Jeugd en aansluiting passend onderwijs	155	-464	619
Regiostaf	1.172	213	959
Rente	100	100	
Mutaties reserves	278	278	
Totaal	-861	199	-1.060

Het resultaat 2013 is € 861.000 negatief. Het resultaat wordt in de volgende paragrafen toegelicht.

Reserves

Het resultaat is sterk beïnvloed door de mutaties van de reserves. Omdat de exploitatie het niet toeliet is er € 500.000 minder gestort in de reserves dan in de (primaire) begroting was geraamd. Daarnaast is € 486.000 meer onttrokken dan primair was begroot. Zonder deze afwijking van de mutaties zou het resultaat dus bijna € 1.000.000 miljoen meer negatief zijn. Een deel van deze mutaties in de reserves moet bij het vaststellen van jaarrekening door het bestuur worden vastgesteld. Er is in 2013 minder gestort in de frictiereserve JGZ, waardoor in 2014 en 2015 nog 2,3 miljoen gestort moet worden. In bijlage 2 is een overzicht van het verloop van de frictiereserve opgenomen.

In totaal is € 804.000 gestort in de reserves en is € 486.000 onttrokken. Per saldo is het resultaat door de mutaties reserves bijna € 1.000.000 lager.

Analyse begroting en exploitatie 2013

Het resultaat is een optelsom van mee- en tegenvallers, van zowel structurele als incidentele aard. De verschillenanalyse geeft een aantal inzichten in de begroting 2013 van oktober 2012.

2013 was een lastig jaar. De primaire begroting is opgesteld voordat bekend was hoe de GGD producten er precies uitzagen en wat de juiste overheadverdeling van de dienst zou moeten zijn. Dit bemoeilijkt de vertaling van de vastgestelde begroting naar de nieuwe administratieve opzet. Ook was een aantal baten en lasten niet of gecompriemd in de primaire begroting opgenomen, wat bij de realisaties tot afwijkingen leidt. In 2013 was dit gedeeltelijk hersteld middels de voorgestelde begrotingswijzing, maar deze is bestuurlijk niet vastgesteld is en dus geen onderdeel van de jaarrekening. Wel werken we constant aan verbetering van de financiële instrumenten en de betrouwbaarheid van de cijfers.

Er is sprake van een taakstelling in de primaire begroting. Deze post van € 1,4 miljoen is voor de dienst een structureel probleem. De € 1,4 miljoen is onderdeel van de overhead en heeft als zodanig via de doorbelasting invloed op de exploitatie van alle programma's.

In de primaire begroting is enerzijds sprake van een formatie van 110 fte en anderzijds van een personeelsbudget dat gebaseerd is op de bezetting per 1 januari 2013. Het verschil is in het financiële systeem buiten de exploitatie gebracht. Gelijktijdig is het budget ingezet voor inhuur van personeel voor de uitvoering van de wettelijke en opgedragen taken. Hiermee is eveneens sprake van een gebrekkige besluitvorming met als resultaat een overschrijding van de personele kosten.

De validatie van het rekeningresultaat bevestigt dat de begroting, gezien de bestuurlijke besluitvorming bij de inrichting van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd, structureel niet sluitend is.

De validatie bevestigt dat er sprake is van een structureel tekort op de exploitatie van de Dienst (exclusief regiostaf) van ruim 2 miljoen.

Dienst Gezondheid & Jeugd exclusief regiostaf

Het saldo van de Dienst (exclusief regiostaf) € 2.410.000 negatief

De voornaamste verklaringen voor het resultaat zijn:

	structureel	incidenteel	Totaal
niet gerealiseerde taakstelling	-1400		-1400
hogere salariskosten	-795		-795
hogere salariskosten (oa mazelen)		-298	-298
hogere inhuur (oa mazelen)		-850	-850
afrekening SCD	-260		-260
afrekening JGZ 2012		-452	-452
hogere subsidie projectinkomsten		828	828
lagere overige kosten		50	50
dekking kosten digitaal dossier/contactmoment adolescenten		176	176
mutaties reserve (in de begroting verwerkt als exploitatiekosten) *		591	591
			0
	-2455	45	-2410

In hoofdstuk 8 zijn de afwijkingen nader toegelicht.

3.2 Regiostaf

Het resultaat van de regiostaf is € 1.172.000 positief. Dit resultaat bestaat uit:

Vervallen salariskosten (formatie is verschoven naar de dienst)	€ 795.000
saldo vervallen kosten/vervallen doorbelastingen	€ 377.000

Renteomslag

Op concernniveau wordt het renteresultaat bepaald. Het renteresultaat over 2013 bedraagt € 100.000 positief.

Dit renteresultaat wordt bepaald door toerekening van 4% rente aan kapitaalgoederen ten laste van de budgetten en de werkelijke ontvangen en betaalde rente op financieringen en liquiditeit.

In de begroting was het renteresultaat op nihil gesteld.

3.3 Ambulancezorg

Programma	Resultaat	Begroting na wijziging	Resultaatanalyse		
			Afwijking t.o.v. begroting	Incidenteel	Structureel
Bedragen x € 1.000					
Ambulancezorg	-636	-825 0 0		189	
Totaal	-636	-825		189	

De Ambulancedienst beschikt niet over eigen vermogen. De activiteiten van de Ambulancedienst worden gefinancierd door de zorgverzekeraars op basis van door de Nederlandse Zorgautoriteit (hierna: NZA) voorgeschreven tarieven en beleidsregels. Indien er in enig jaar een overschot of tekort ontstaat, wordt dit verantwoord in een zogenaamde 'reserve aanvaardbare kosten'.

In de gewijzigde begroting, welke is vastgesteld met de tweede bestuursrapportage over 2013 is een nadeel begroot van € 825.000,- dat kan worden onttrokken aan deze reserve aanvaardbare kosten.

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 636.000,- negatief. In de programmaverantwoording is een uitgebreide toelichting opgenomen van de verschillen per kostensoort.

3.4 Voorstel resultaatbestemming

In de tweede burap is het bestuur geïnformeerd over een aantal zaken, waarover nog expliciete besluitvorming moet plaatsvinden.

Storting in frictiereserve JGZ van ontvangen frictievergoeding van het consortium (zie pagina 69)	160.000
Storting in frictiereserve JGZ van ontvangen huurvergoeding van het consortium	40.000
Lagere storting frictiereserve JGZ van efficiencyvoordeel ten gunste van de exploitatie	-210.000
Geen storting Frictiereserve van besparing kosten bovenformatieven (bedrag was begroot op 547.000)	-547.000
Geen storting uit de exploitatie ten gunste van het weerstandsvermogen (was begroot op 100.000)	-100.000
Finale afkoop van frictievergoeding door het consortium (was begroot op 740.000, waarvan 160.000 is ontvangen)*	
Afboeken vordering van de omgevingdienst	66.000
Totaal	-591.000

* Geen invloed op exploitatie, betreft mutatie reserve

Bij het bepalen van het resultaat ad € 861.000 is rekening gehouden met de bovenstaande mutaties.

De Dienst Gezondheid & Jeugd beschikt niet over weerstandsvermogen. Het tekort van € 861.000 moet in principe bij de gemeenten in rekening gebracht worden op basis van een bedrag per inwoner.

Het is mogelijk een gedeelte van het tekort te dekken door:

1. Onttrekking algemene reserve €6 4.000. Uit het resultaat 2012 is € 119.000 gereserveerd voor de kosten van de toekomstverkenning. Uit het projectplan blijkt dat er een dekking nodig is uit de algemene reserve van € 55.000. Er kan derhalve € 66.000 worden onttrokken.
2. Op de balans staat nog een reserve Bureau Leerplicht ad € 128.000. Tegenover deze reserve staan geen verplichtingen. Deze kan dus worden ingezet ter dekking van het exploitatieresultaat.

Indien het algemeen bestuur besluit om deze reserves in te zetten dan wordt het resultaat als volgt:

Exploitatie resultaat	€ 861.000
Onttrekking algemene reserve	€ 64.000
Onttrekking reserve Bureau leerplicht	<u>€ 128.000</u>
Resultaat na aanwending reserve	€ 669.000

Het resultaat van de Ambulancedienst en CPA dient, conform de voorschriften, te worden toegevoegd c.q. onttrokken aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (is algemene reserve RAV).

4 Programma verantwoording

4.1 Dienst Gezondheid & Jeugd

De focus van de Dienst Gezondheid & Jeugd is – naast de uitvoering van de wettelijke en afgesproken taken – gericht op het zijn van een kleine, hoogwaardige en sturende publieke as in een innovatief privaat veld. Het beoogt hoogwaardige expertise en advies in samenhangende ketens in te brengen.

Deze focus is in de bestuursopdracht van de Dienst vertaald in het volgende eindresultaat: een programmagestuurde (vraaggestuurde), gezaghebbende (regie en expertise) en innovatieve (ondernemende) organisatie die partners, gemeenten en burgers weet te verbinden en een kwalitatieve uitvoering van taken (vastgesteld in de GR Gezondheid & Jeugd van 1 juli 2012).

Er is daarbij sprake van drie onderscheidende taakgebieden:

- individuele dienstverlening;
- regie en partnership;
- beleidsadvisering.

Deze drie taakgebieden zijn integraal onderdeel van de drie programma's van de Dienst, te weten:

- Publieke Gezondheid en Maatschappelijke Zorg;
- Onderwijs en Aansluiting Arbeidsmarkt;
- Jeugd en Aansluiting Passend Onderwijs.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de ontwikkelingen in de programma's, de realisatie en eventuele afwijkingen hierop van de verschillende producten en tenslotte de kosten.

4.1.1 Programma Publieke Gezondheid en Maatschappelijke Zorg

Kernboodschap

In het eerste jaar van haar bestaan heeft de Dienst Gezondheid & Jeugd de taken op de terreinen publieke gezondheidszorg en maatschappelijke zorg naar tevredenheid van burgers en ketenpartners uitgevoerd.

De gezondheid van de burgers van de regio Zuid-Holland Zuid werd beschermd door effectieve bestrijding van infectieziekten, waaronder de mazelen, tbc en soa's. De dienst voerde procesregie bij thema's zoals huiselijk geweld, extreme woningvervuiling en het voorkomen van huisuitzettingen. Veel aandacht ging uit naar gezondheidsbevordering, met thema's als overgewicht en alcoholgebruik onder jongeren.

Geconstateerd is dat er rondom gezondheidsbescherming nog wel taken zijn die niet uitgevoerd worden. Met name taken die door nieuwe of aangepaste richtlijnen onderdeel van de dienstverlening moeten zijn. Om hier antwoord op te geven is de bestuurlijke opdracht gegeven tot het opstellen van een nieuw beleidskader gezondheidsbescherming voor de Dienst.

Ontwikkelingen in 2013

De overheidszorg voor de publieke gezondheid heeft in 2013 door verschillende aanleidingen in de belangstelling gestaan. Om er een paar te noemen:

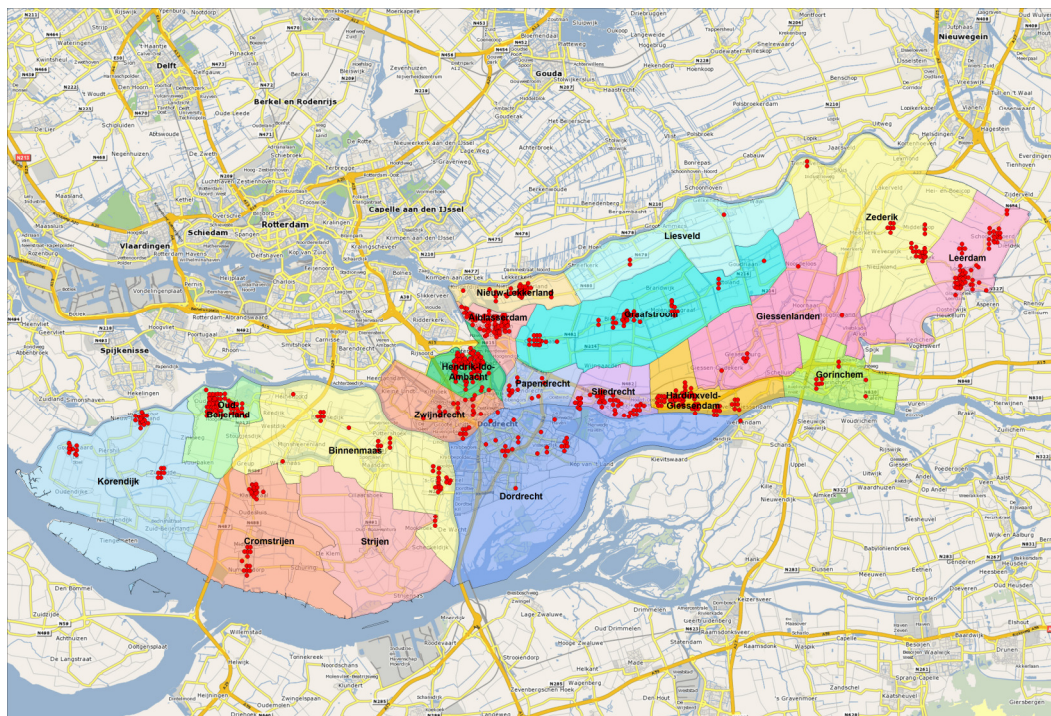
- na dertien jaar afwezigheid was er sprake van een mazelenepidemie in Nederland, voornamelijk in gebieden met een lage vaccinatiegraad;
- de verhoging van de leeftijdsgrens voor verkoop van alcohol hield de gemoederen bezig;
- de Minister van VWS lanceerde haar 'Nationaal Programma Preventie'.

Ook de maatschappelijke zorg mocht zich helaas in ruime belangstelling verheugen, onder andere onder invloed van de strenge winter en het publieke debat over de rol van overheid, zorgverleners en burgers die in de participatiemaatschappij uit de boot dreigen te vallen.

Wat is gerealiseerd?

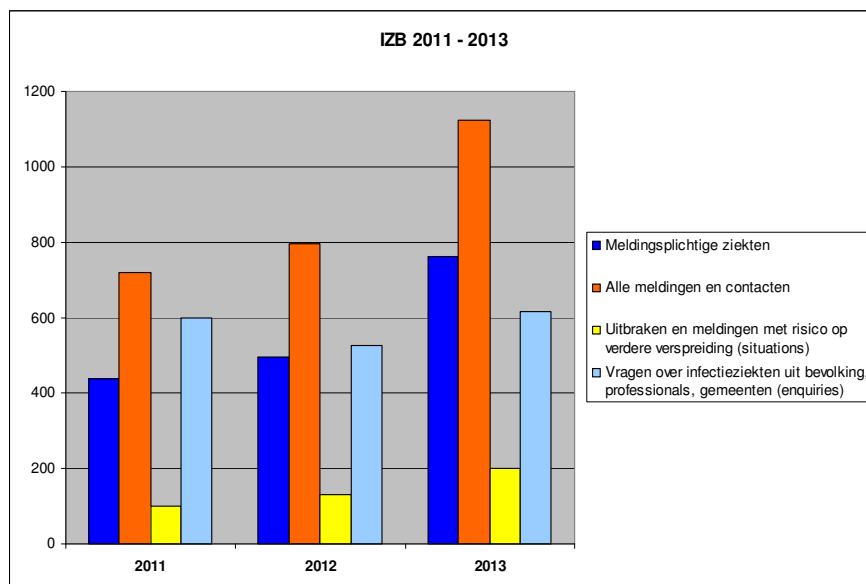
Gezondheidsbescherming

In 2013 heeft Nederland te maken gehad met een **mazelenepidemie**. De epidemie trof een groot deel van onze regio. De Dienst Gezondheid & Jeugd heeft, in samenwerking met de jeugdgezondheidszorg van Rivas en Careyn, huisartsen, laboratoria en gemeenten, gezorgd voor uitvoering van het beleid van de Minister van VWS ter bestrijding van de epidemie. De Dienst voerde regie, adviseerde burgers en medisch professionals, monitorde de uitvoering en resultaten en informeerde bestuurders en media.



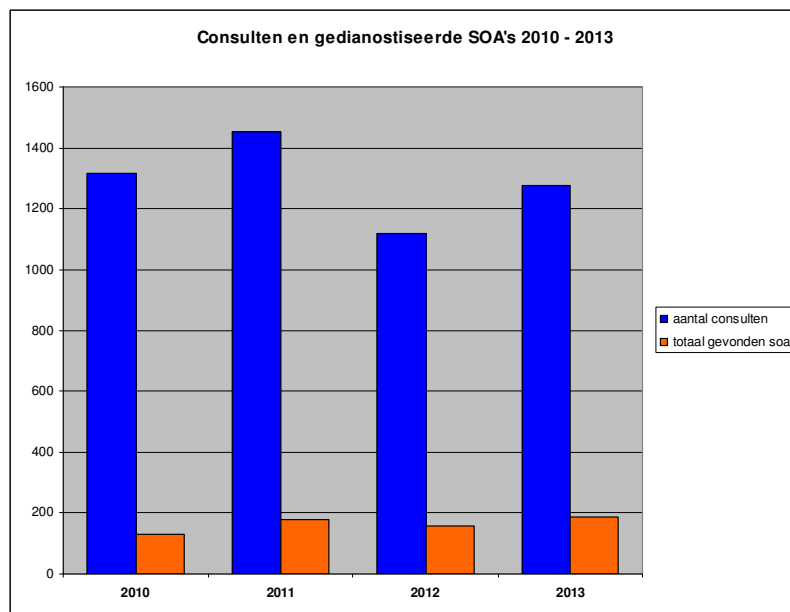
Overzichtkaart verspreiding mazelen regio ZH

In 2013 werden in totaal 764 meldingsplichtige ziekten gemeld. Daarbij ging het 610 keer om de diagnose mazelen, waarvan de diagnose 185 keer met een test werd bevestigd. Het aantal bevestigde mazelengevallen is in de loop van de epidemie steeds gecommuniceerd met bestuurders en media. Daarnaast werden 817 overige meldingen en vragen afgehandeld met het oog op het voorkomen van introductie en verspreiding van infectieziekten. Vanuit diezelfde doelstelling werd medische zorg verleend aan dak- en thuislozen (vangnetfunctie). Het spreekuur van de Dienst Gezondheid & Jeugd bij het Leger des Heils werd door 196 mensen bezocht.



Infectieziektebestrijding

De uitvoering van de [soa](#)-zorg onder leiding van het regionaal soa-centrum in Rotterdam kreeg in 2013 vastere vorm. Er waren 1277 consulten. Een stijging ten opzichte van 2012. Er werden 185 infecties vastgesteld. De gemeenten zijn geïnformeerd over de soa-zorg.



soa consulten

In 2013 werden bij de Dienst Gezondheid & Jeugd 22 gevallen van [tuberculose](#) gemeld. Bij 14 patiënten was sprake van longtuberculose en vijf van hen waren besmettelijk.

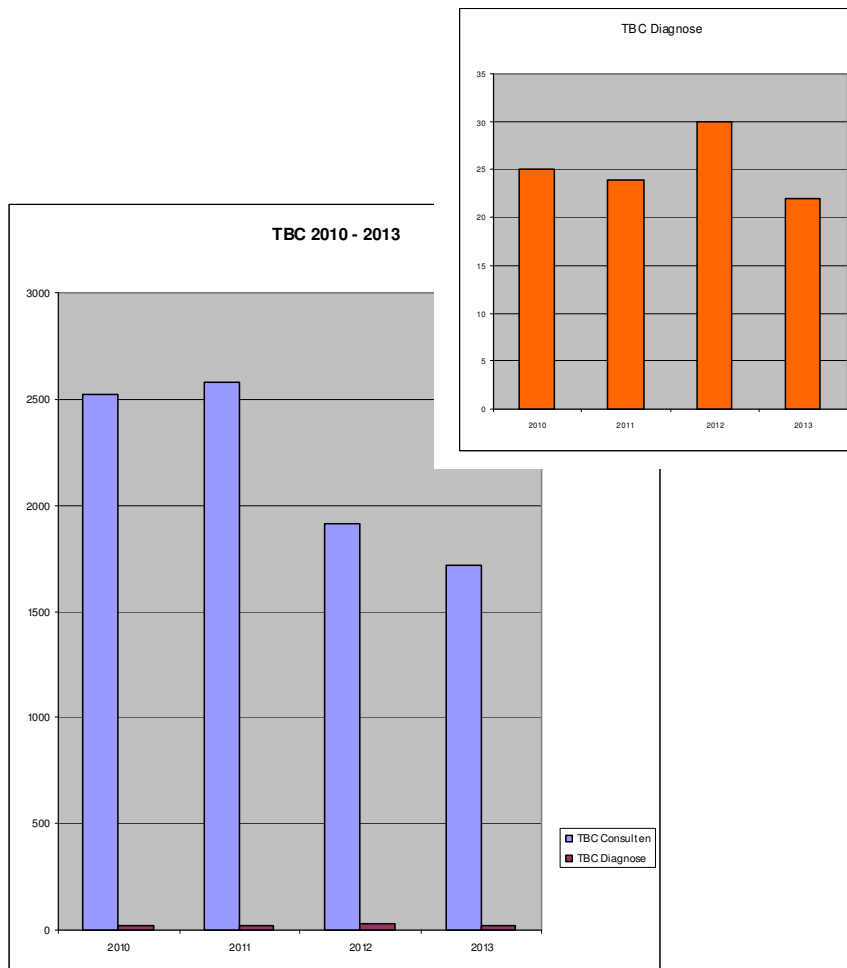
In de meeste gevallen werden de patiënten gemeld door een longarts van één van de ziekenhuizen in de regio. Alle patiënten werden tijdens hun behandeling begeleid door een sociaalverpleegkundige van de Dienst Gezondheid & Jeugd.

In 2013 werden in totaal 655 Mantoux-testen uitgevoerd, 436 röntgenfoto's van de longen gemaakt, bij 64 personen bloed afgenomen voor nader onderzoek en 282 BCG vaccinaties (vaccinatie tegen tuberculose) gegeven.

Bij 31 personen werd een latente tuberculose-infectie gevonden. De meeste personen werden getest in het kader van een contactonderzoek rondom een besmettelijke patiënt. De Dienst voerde in 2013 ook een deel van een contactonderzoek uit op verzoek van een collega-GGD.

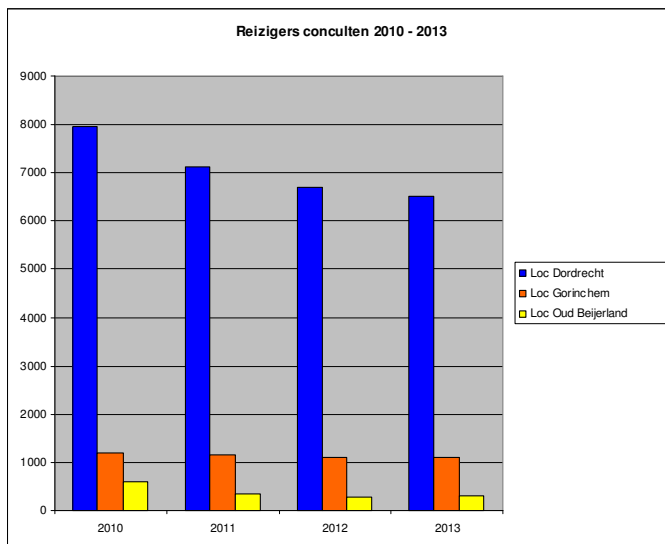
In 2013 voerde de Dienst twee maal een contactonderzoek uit 'op locatie'. Dit betrof een middelbare schoolklas en een groep ziekenhuismedewerkers. Bij het contactonderzoek op de middelbare school werd de mobiele röntgenunit (röntgenbus) ingezet.

De Dienst voerde voor twee ziekenhuizen in de regio de periodieke screening van ziekenhuismedewerkers uit.



tbc consulten

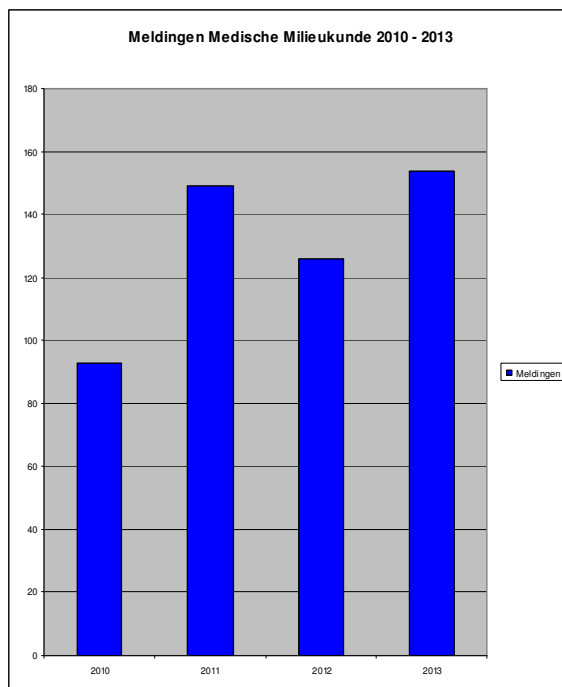
Het [reizigersspreekuur](#) draaide ondanks de economische crisis redelijk goed. Er kwamen 7946 klanten op 612 spreekuren in Dordrecht, Gorinchem en Oud-Beijerland. Het klantenaantal was 2% minder dan in 2012. Na dalingen van 6% en 12% in respectievelijk 2012 en 2011, is dat een tevreden stemmend resultaat. Naast de recessie, waarvan de reizigersadvisering sinds 2009 last heeft, en de toegenomen concurrentie, vormt de onrust in Egypte in de zomer van 2013 een verklaring voor de lichte achteruitgang van het klantenaantal. Veel mensen kozen voor een zonzavakantie dichterbij, waarvoor geen vaccinatie nodig was.



reizigers consulten

In 2013 werd goed gebruik gemaakt van de mogelijkheid voor werknemers om **HepatitisB** vaccinaties te halen. 615 werknemers van 34 werkgevers lieten zich vaccineren.

Er werden 154 vragen van burgers beantwoord over **milieu en gezondheid**. De meeste vragen gingen over binnenmilieu, waaronder schimmel in woningen. Enkele andere voorbeelden: advisering van de gemeente Alblasserdam naar aanleiding van de voorgenomen proef met asbesthoudend schroot en de melding van het aantreffen van een partij asbesthoudend schroot bij Nedstaal, het gesprek met bewoners van de wijk de Staart in Dordrecht – samen met de omgevingsdienst ZHZ – naar aanleiding van het hexafluorpropeen-incident, advisering van de gemeente Binnenmaas omtrent aangetroffen asbest rond een flat en een bijdrage aan een informatieavond over de voorgenomen plaatsing van windturbines te Korendijk.



Meldingen medische milieukunde

In 2013 werd het project [binnenmilieu](#) handmatig geventileerde basisscholen afgerond. In dat kader werden 147 basisschoollocaties bezocht en in totaal 1060 lokalen van basisscholen beoordeeld op ventilatiecapaciteit.

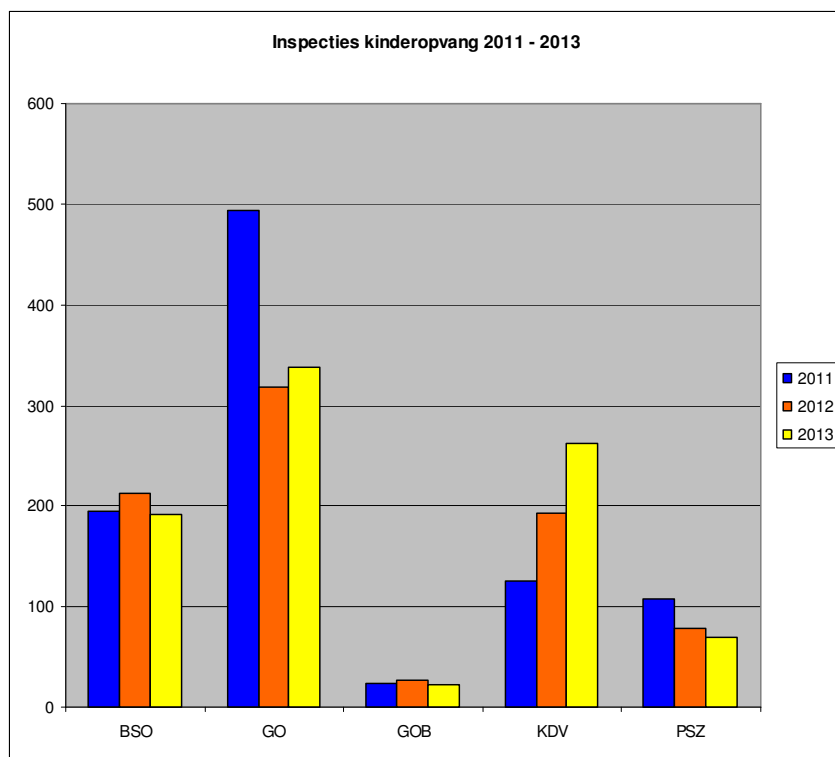
Tevens zijn drie integrale gezondheidsadviezen uitgebracht: rondom een Brede School (Molenwaard), de structuurvisie Oud-Beijerland en over een multifunctionele accommodatie te Zwijndrecht.

Toezicht en inspecties

Het [toezicht op de kinderopvang](#) werd in 2013 uitgevoerd conform de met de gemeenten gemaakte afspraken. De inspecteurs van de Dienst werken volgens het landelijke model van risicogestuurd toezicht: voor elke opvanglocatie is een inschatting op maat gemaakt van de verwachte inspectieactiviteit. Uitgangspunt van het risicogestuurde model is meer toezicht waar nodig en minder toezicht waar mogelijk. Per gemeente zijn afspraken gemaakt over te bezoeken locaties. Elke locatie waar opvang plaatsvindt, met uitzondering van gastouders, is in 2013 tenminste één maal bezocht voor een inspectiebezoek. Na elk bezoek is een inspectierapport opgesteld, dat gepubliceerd is in het Landelijk Register Kinderopvang en Peuterspeelzalen. Daarmee zijn de rapporten voor iedereen inzichtelijk.

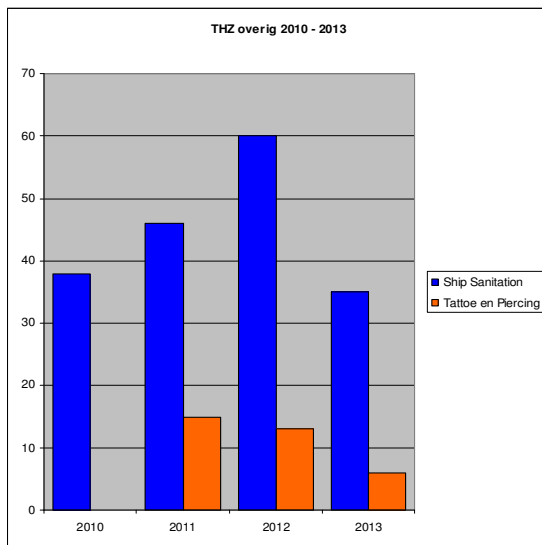
Alle gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid hebben in 2013 de A-status voor kinderopvangbeleid behaald, mede dankzij de inzet van de Dienst Gezondheid & Jeugd. Deze status houdt in dat gemeentes voldoen aan de minimumeisen voor uitvoering, toezicht en handhaving in de kinderopvang.

In 2013 zijn 883 inspectiebezoeken afgelegd aan kinderdagverblijven, peuterspeelzalen, buitenschoolse opvang, gastouders en gastouderbureaus. Het hoogste aantal bezoeken betrof gastouders. Het aantal bezoeken omvat de reguliere jaarlijkse bezoeken, incidentele onderzoeken en nadere onderzoeken na een eerder geconstateerde overtreding.



Inspecties kinderopvang

De Dienst Gezondheid & Jeugd zet zich tevens in voor het verstrekken van [hygiëncertificaten aan zeeschepen](#) in onze regio. Het doel hiervan is het verlagen van risico's van verspreiding van ziekten door de internationale scheepvaart, zoals vastgelegd in de Wet Publieke Gezondheid. In samenwerking met Netwerk NV worden schepen in de havens van Dordrecht, Moerdijk en Zwijndrecht bezocht. Na een bezoek verstrekt de Dienst Gezondheid & Jeugd, mits voldaan is aan de voorwaarden ten bate van gezondheid en hygiëne, het 'ShipSanitationCertificate'. In 2013 zijn 28 certificaten verstrekt.



Overige inspecties

Alle inspecties die nodig waren in het kader van eerste aanvragen dan wel verlengingen van [vergunningen voor tattoo- en piercingshops](#)(6) en [sex- en relaxgelegenheden](#) (1), werden in 2013 tijdig uitgevoerd. Bij 6 [evenementen](#) werd in het kader van de vergunningverlening een hygiëneadvies gegeven.

Gezondheidsbevordering

Op het gebied van [gezondheidsbevordering](#) is, vanuit de uitvoeringsprogramma's, op diverse gebieden veel gedaan. We zijn nu halverwege de looptijd van de programma's (2012-2015). De eerste voorzichtige resultaten worden zichtbaar. Zo neemt het alcoholgebruik onder jongeren af, loopt het aantal comazuipers terug en zijn ouders kritischer over het alcoholgebruik van hun kinderen. Na jaren van flinke toename zien we het percentage kinderen met overgewicht in onze regio stabiliseren. In Dordrecht-West neemt het percentage zelfs af, waarmee de JOGG-aanpak zijn vruchten lijkt af te werpen. Ook zijn we met een vierde uitvoeringsprogramma gestart: Prenatale voorlichting. Het doel van dit programma is complicaties tijdens de bevalling te voorkomen en het zelfvertrouwen over de bevalling en de ouderrol te vergroten. Dit eerste jaar is vooral gebruikt om een basis te leggen, zodat in 2014 gestart kan worden met voorlichting aan aanstaande ouders.

Vanuit de programma's is via de Gezonde Schoolwerkwijze met 97 scholen contact geweest. Hiervan worden 48 scholen begeleid in de regio (dit is inclusief de Doe ff Gezond-scholen in Dordrecht).

Een belangrijke gebeurtenis was de officiële start van Zwijndrecht als JOGG-gemeente, na Dordrecht de tweede gemeente in onze regio. Het programma Gezond Gewicht heeft Zwijndrecht ondersteund in de aanloop en de komende jaren zal deze samenwerking in stand blijven.

Vanuit Verzuip jij je Toekomst?! zijn gemeenten ondersteund bij de ontwikkeling van de nieuwe drank- en horecaverordening en het preventie- en handhavingplan. De eerste verordeningen zijn vastgesteld, de overige gemeenten volgen op korte termijn.

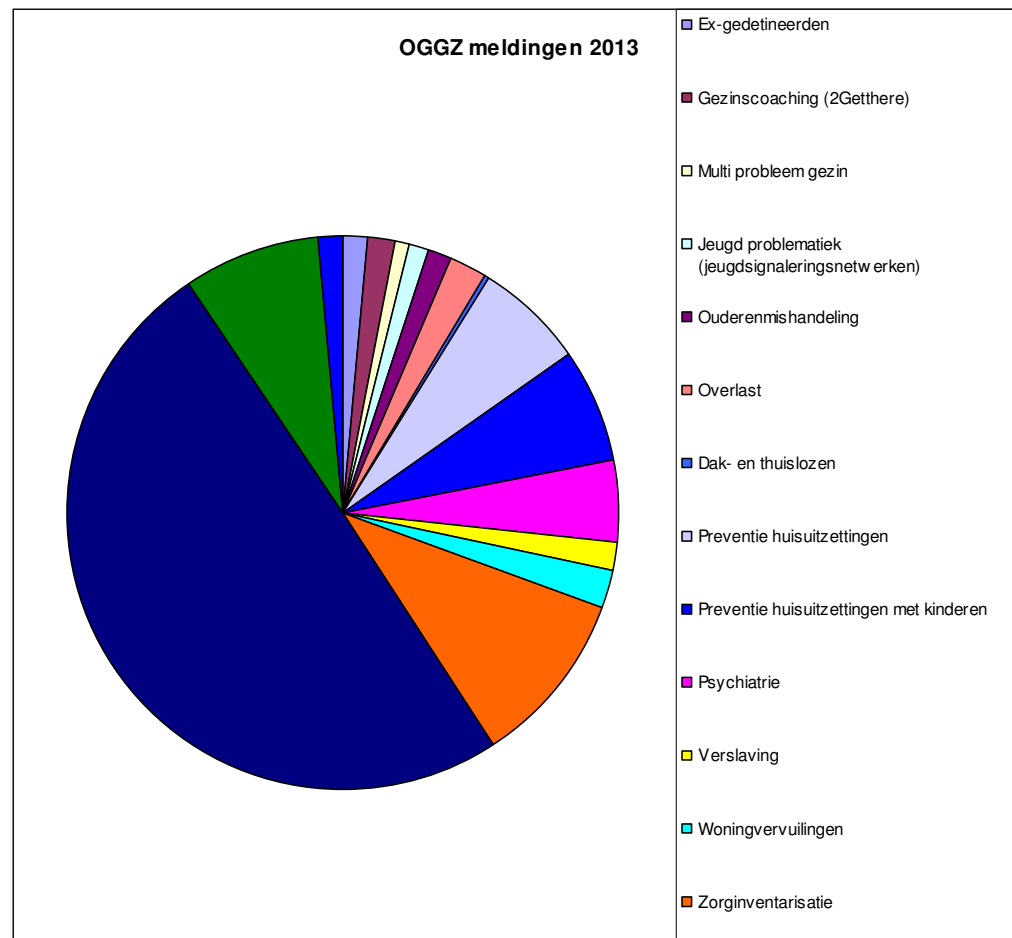
Voor de klanten zijn er vanuit de uitvoeringsprogramma's veel voorlichtingen, bijeenkomsten en trainingen verzorgd. Ook hebben zij in de media regelmatig iets kunnen lezen over een van de gezondheidsbevorderende thema's.

Een voorbeeld van een bijeenkomst was de Dag van de Psychische Gezondheid. Vanuit het programma Mentale Weerbaarheid werd een collegetour georganiseerd. Oud-tennisser Martin Verkerk kwam in Gorinchem vertellen over de hoogte-, maar vooral ook dieptepunten in zijn carrière. De belangrijkste boodschap was dat hij met hulp van zijn omgeving weer uit de put kon komen.

Aan alle gemeenten is verantwoording afgelegd over de uitvoeringsprogramma's.

Maatschappelijke zorg

Vanuit de [maatschappelijke zorg](#) vond veel procesregie plaats op onder andere de thema's huiselijk geweld, extreme woningvervuiling en voorkoming van huisuitzettingen. In 2013 zijn bij het Meldpunt Zorg & Overlast/ Steunpunt Huiselijk Geweld 3122 meldingen binnengekomen. Daarnaast zijn enkele tientallen anonieme adviesvragen niet geregistreerd.



Meldingen maatschappelijke zorg

In 2013 is extra aandacht gegeven aan ouderenmishandeling. Zo hebben er voorlichtingen plaatsgevonden voor professionals en vrijwilligers over wat ouderenmishandeling is en hoe te handelen als je er mee geconfronteerd wordt. In totaal

werd 43 keer gemeld over ouderenmishandeling. Dit is bijna een verdubbeling van het aantal meldingen in 2012 (23 meldingen).

In 2013 steeg het aantal meldingen 'preventie huisuitzettingen' naar 412. Uiteindelijk hebben 131 huisuitzettingen plaatsgevonden. Dat betekent dat, ondanks de crisis, door de preventieve inzet, 235 huisuitzettingen voorkomen zijn.

Opgeschaalde zorg

In 2013 is een nieuwe visie opgesteld op de organisatie van [opgeschaalde publieke gezondheid](#) door de Dienst. Deze visie is samen met de GHOR opgesteld. De aanleiding hiervoor waren de wijzigingen in de Wet publieke gezondheid (Wpg) en de fusie tussen de GGD en bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten. Belangrijke pijlers voor de crisisorganisatie zijn integrale advisering, paraatheid van het crisisteam en trainen en oefenen op reële risico's in de regio ZHZ. De visie is uitgewerkt in het opschalingsplan (GROP) van de dienst. Voor langdurige inzetten is een prioritering van de normale dienstverlening aangebracht. Het crisisteam kan aan de hand van deze bestuurlijk vastgestelde lijst bepalen welke diensten, ongeacht de crisis, doorgang moet krijgen. Een paar voorbeelden hiervan zijn de bereikbaarheid voor infectieziekten en de procescoördinatie bij het huisverbod huiselijk geweld. De nieuwe crisisorganisatie is tijdens de mazelenepidemie ook daadwerkelijk ingezet. De ervaringen die hiermee zijn opgedaan, zijn van belang voor het verder verbeteren van de crisisorganisatie.

Toekomstverkenning

De voorbereidingen voor de [Toekomstverkenning](#) (voorheen rVTV) zijn gestart in 2013. Er is onder andere een klankbord opgestart met spelers uit het zorgveld. De Toekomstverkenning is er voor en door zorgaanbieders, gemeenten, zorgverzekeraar en andere partners. Op basis van de Toekomstverkenningen bieden we gemeenten en partners input voor beleid en strategie. Op deze wijze wordt bijgedragen aan het beleid van de gemeenten om de burgers de kennis en vaardigheden te geven om regie over hun leven zelf in hand te houden.

Afwijkingenrapportage Programma 1 Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg

Product	Beoogd resultaat	Afwijking
Infectieziektebestrijding	Uitvoeren van de wettelijke taken WPG	Bestrijding mazelen-epidemie heeft genoodzaakt tot inzet van meer capaciteit en kosten dan voorzien
	Adviseren over preventie en opstellen preventieprogramma	Vertraagd als gevolg van her-prioritering onder druk van de situatie (mazelen)
Maatschappelijke zorg	De ketenplaat wordt toegepast bij de verschillende vormen van ketenregie op de verschillende taakvelden.	De gemeente Dordrecht heeft aangegeven dat vanaf eind 2013 de persoonsgerichte aanpak in het Veiligheidshuis dient plaats te vinden. Het gesprek hierover wordt gevoerd.
Technische Hygiëne Zorg	Uitvoeren van de taken THZ zoals opgenomen in de WPG	Opstellen programma gezondheidsbescherming vertraagd (zie hierboven). Uitvoering van deze taken als gevolg daarvan nog onvoldoende geborgd. Uitstel programma gezondheidsbescherming naar 2014

Gezondheidsbevordering	In 2013 is er een nieuw uitvoeringsprogramma, prenatale voorlichting, gestart voor 17 gemeenten. Het doel van Prenatale Voorlichting in de regio Zuid-Holland Zuid is 2-ledig: 1. Het voorkómen van complicaties tijdens de bevalling en het zelfvertrouwen over de bevalling en de ouderrol vergroten; 2. Het realiseren van een ketenaanpak tussen professionals voor zorg en begeleiding van de aanstaande ouder(s) rond zwangerschap, geboorte en de nieuwe rol als ouder(s).	In 2013 is flink geïnvesteerd in het vormen van netwerken prenatale voorlichting en het verkrijgen van draagvlak bij uitvoeringsorganisaties voor het programma. De uitvoering hiervan is inmiddels gestart.
Opgeschaalde Zorg	Er worden minimaal twee uitgebreide oefeningen uitgevoerd	Er is een uitgebreid trainingsprogramma gestart, zodat per 1 december de crisisorganisatie volledig staat. Rondom de mazelen is besloten om de crisisorganisatie in te zetten, ook voor het lerend effect voor de organisatie.
	Met de psychosociale hulpverlening (PSH) partners is een convenant gesloten over de inzet van de keten bij een alarmering waarbij de psychosociale hulpverlening wordt opgestart. Het kleinschalige incidenten en zeden team is een integraal onderdeel van de PSH	IN 2013 is begonnen met het beschrijven van een visie en het PSH-proces. Dit is in de eerste helft van 2014 gereed. Dan wordt ook besloten of en op welke manier het afsluiten van een convenant nodig is.
Medische Milieukunde	Er zijn duidelijke afspraken met de GGD'en in Zuid-Holland over de inzet van de GAGS in de 'warme' en 'koude' fase.	Conform, over de bekostiging op langere termijn wordt een voorstel voorbereid.

Kosten Programma Publieke Gezondheid en Maatschappelijke Zorg

Omschrijving	Primaire begroting			Realisatie		
Exploitatie	lasten	baten x € 1.000	saldo	lasten	baten x € 1.000	saldo
						-
Gezondheidsbevordering/preventie-programma's	1.793	1.573	220-	2.286	1.635	651-
opgeschaalde publieke gezondheid	-	-	-	82	37	45-
Infectieziektenbestrijding	2.346	2.773	427	2.480	1.782	698-
Kennisfunctie			-	1.415	514	901-
Medische Milieukunde	155	118	37-	121	97	24-
Technisch Hygienische Zorg	1.008	1.325	317	1.213	967	246-
Maatschappelijke zorg	2.353	2.161	192-	2.266	2.528	262
Algemene baten en lasten				300		300-
Totaal voor mutaties reserves	7.655	7.950	295	10.163	7.560	2.603-
Mutaties Reserves						
Toevoeging Reserve maatschap. zorg				26		26-
Storting in frictiereserve bovenform.	100		100-			
Onttrekking algemene reserve					250	250
Onttrekking reserve frictiekosten JGZ					236	236
Totaal mutaties reserves	100	-	100-	26	486	460
Resultaat na bestemming	7.755	7.950	195	10.189	8.046	2.143-

4.1.2 Programma onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt

Kernboodschap

In hun eerste jaar als onderdeel van de Dienst Gezondheid & Jeugd hebben de regionale teams leerplicht- en voortijdig schoolverlaten (LVS) hun taken naar tevredenheid van burgers en ketenpartners uitgevoerd. De zichtbare aanwezigheid in gemeenten werd versterkt. Dit resulteerde onder andere in meer verzuimmeldingen en minder voortijdig schoolverlaters.

Korte schets van de ontwikkelingen

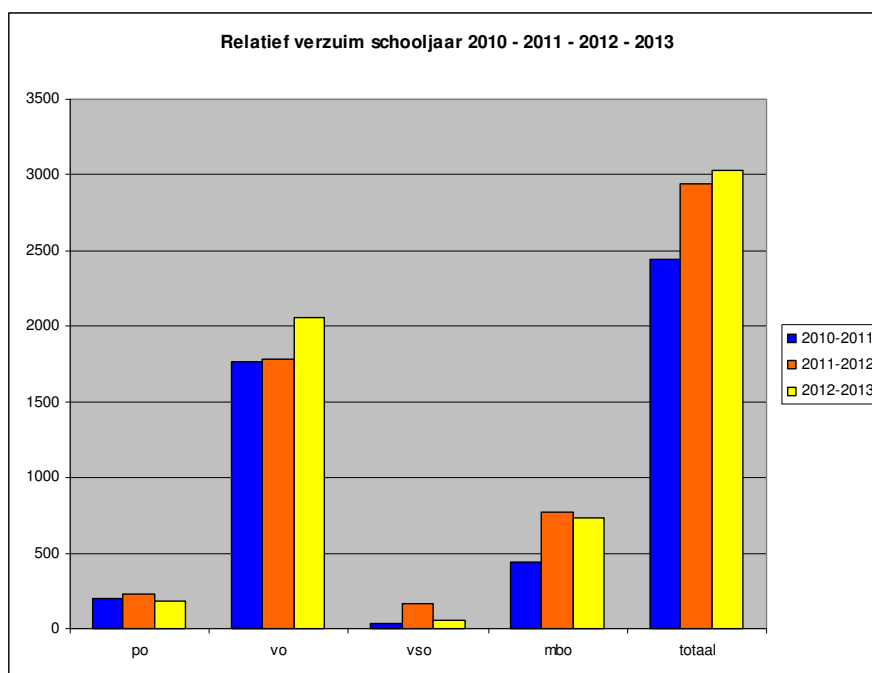
Met de vorming van de Dienst Gezondheid & Jeugd is gestart met de verdere ontwikkeling van de wettelijke taken voor leerplicht, kwalificatieplicht en voortijdig schoolverlaten. De kans op werk hangt niet alleen af van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, maar ook van de keuzes en begeleiding van de leerling tijdens zijn of haar onderwijscarrière. Op beide borden moet je schaken. De maatschappelijke ontwikkelingen op dit terrein laten zich samenvatten door enerzijds een groter beroep op jongeren om zelf in het inkomen te kunnen voorzien (aanscherping wijng / participatiewet) en anderzijds door hogere prestaties die aan mbo-leerlingen worden gesteld (focus op vakmanschap). Intensieve samenwerking tussen lokale overheid, vo en mbo is van belang om het aantal voortijdig schoolverlaters (vsv) te verminderen. De aandacht voor vsv is nu één van de vijf speerpunten van de Dienst.

De Dienst Gezondheid & Jeugd heeft de verbindingen met relevante partijen in 2013 verbeterd, zoals de samenwerking met regionale sociale diensten, relevante gemeentelijke afdelingen (zoals arbeidsmarktbeleid, maatschappelijke ontwikkeling en onderwijs) en zorginstanties (Trivium-Lindenhof, Humanitas, etc.). De Dienst voert het secretariaat van het platform Benutting Talent ZHZ.

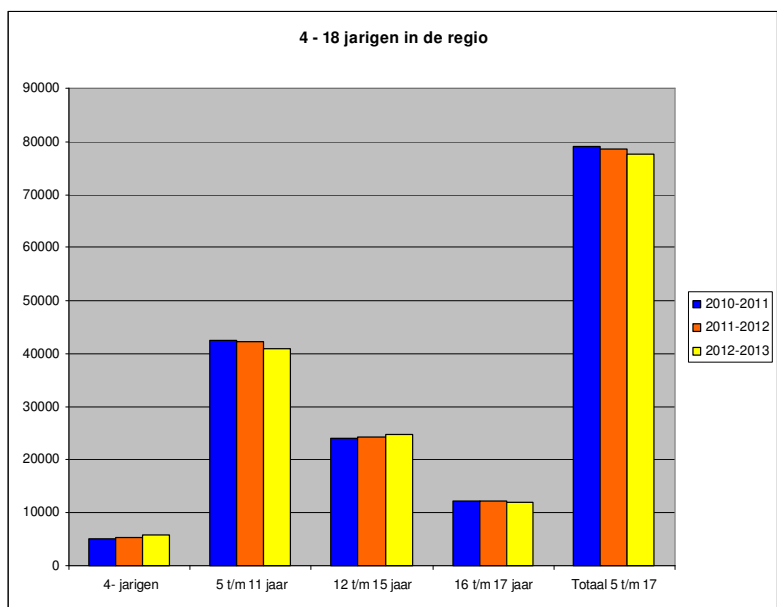
Wat is gerealiseerd?

De relatie met scholen en schoolbesturen is verstevigd. In het schooljaar 2012-2013 was met en/of over 3670 jeugdigen contact met de leerplichtconsulenten. Dat is 9% meer dan het schooljaar 2011-2012. De Dienst Gezondheid & Jeugd, het onderwijs en zo nodig de hulpverlening werken samen aan de preventie van schoolverzuim en schooluitval. Gedurende het schooljaar 2012-2013 werden 350 voortijdig schoolverlaters begeleid. In nauwe samenwerking met het Da Vinci college is gewerkt aan een hernieuwd verzuimprotocol. Hierdoor is verzuim nu eerder en beter in beeld en wordt sneller en eenduidiger door school en LVS op het verzuim geacteerd. Hierdoor worden verzuim en voortijdig schoolverlaten teruggedrongen.

Op de overstap van het vo naar het mbo is in 2013 opnieuw intensief regie gevoerd door LVS onder de noemer Intergrip De Overstap. Als gevolg hiervan is de warme overdracht van het vo naar het mbo eerder en beter gerealiseerd dan het voorafgaande jaar. Desondanks zijn in samenspraak met de vo en mbo scholen verbeterpunten benoemd die in 2014 gerealiseerd moeten worden, teneinde de schooluitval in deze fase van de schoolloopbaan tot een absoluut minimum terug te dringen. Over de uitvoering en resultaten in het schooljaar 2012-2013 is een afzonderlijk jaarverslag verschenen, waarnaar korthedshalve wordt verwezen. Het jaarverslag van Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten is te vinden op de website van de Dienst Gezondheid & Jeugd.



Schoolverzuim



4-18 jarigen in de regio

Steeds meer jongeren in het vo en het mbo halen hun diploma (lees: startkwalificatie). Het aantal vsv-ers is het afgelopen schooljaar –landelijk- fors gedaald naar 27.950 jongeren. Ook in onze regio is het aantal vsv-ers gedaald; -29.5% ten opzichte van een jaar eerder. Uitgedrukt als percentage ten opzichte van de populatie is het aantal vsv-ers in de regio Zuid-Holland Zuid gedaald met een volle procentpunt. De regio loopt haar relatieve achterstand ten opzichte van het landelijk gemiddelde in, maar het percentage ligt nog wel hoger: 2.3% in ZHZ / 2.1% in Nederland. In dit verband heeft de Dienst Gezondheid & Jeugd geïnvesteerd in een experiment met een nieuwe werkwijze, samen met ROC's Albeda en Zadkine in het project 'buitenleerlingen' en in de ontwikkeling van een strategische alliantie op het gebied van zorg, onderwijs en werk. Hieruit is het ZOW-netwerk ontstaan.

De arbeidsmarktregio's Drechtsteden en Gorinchem hebben zich verenigd in het bestuurlijk overleg 'Platform Benutting Talent'. In dit platform werken ondernemers, overheden en onderwijs samen aan het verminderen van jeugdwerkloosheid en voortijdig schoolverlaten. Het platform rekt met name de onderkant van de arbeidsmarkt en laagste onderwijsniveaus (1 en 2) tot haar speerpunt en is in 2013 gestart met de organisatie van een stage- en leerbanen offensief. De Dienst Gezondheid & Jeugd ondersteunt dit platform met de inbreng van de secretarisfunctie.

Afwijkingenrapportage Programma 2 onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt

Product	Beoogd resultaat	Afwijking
Leerplicht	Instrumentontwikkeling voor effectmeting	Vertraagd. De betrouwbaarheid van gegevens wordt in 2013 verbeterd, onder andere door verbetering van de gebruikte applicatie. Effectmeting kan starten in 2014.
	Vaststellen passende aanpak "spijbelen" (relatief verzuim)	Protocol schoolziekteverzuim ROC Da Vinci-DG&J is vastgesteld. Protocollen PO en VO in voorbereiding maar vertraagd. Vaststelling volgt in 2014

	Samenwerkingsafpraak met inspectie van het onderwijs op de kwaliteit van de verzuimregistratie van scholen	De voorgestane samenwerkingsafpraak zal in het tweede kwartaal van 2014 worden opgepakt tbv het schooljaar 2014-2015.
	Adviseren over voorlopersaanpak passend onderwijs	Dit resultaat behoort in het programma jeugd aansluiting Passend Onderwijs. In oktober zal de Dienst het convenant 'passend verbinden' in de Drechtsteden ondertekenen
Voortijdig schoolverlaten (vsv)	Bieden trajectbegeleiding, met extra aandacht voor 18- en 19-jarigen, aanpak no show en aanpak oude vsv-ers	. Gestart in september 2013.
	RMC coördinatie: realiseren passend netwerk in de regio ZHZ	De AV regio is bestuurlijk vertegenwoordigd in het platform benutting talent. Daarnaast wordt de aanpak VSV op regionaal niveau gecoördineerd door het bestuurlijk overleg VSV, waarin ook het samenwerkingsverband VO uit Gorinchem deel neemt.
	RMC coördinatie: Route27 ondergebracht in alternatief	In juni 2013 is de intentieovereenkomst "werkwijze ter vermindering van vsv en bestrijding van jeugdwerkloosheid" ondertekend. Dit vormt de basis voor het Zorg, Onderwijs, Werk (ZOW)-netwerk voor jongeren met een grote afstand tot een kwalificatie en/of werk

Kosten Programma 2 onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt

Omschrijving	Primaire begroting			Realisatie		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Exploitatie	x € 1.000			x € 1.000		
Leerplicht	2.404	2.404	-	1.263	1.360	97
Voortijdig Schoolverlaten			-	1.904	2.123	219
Projecten			-		16	16
	2.404	2.404	-	3.167	3.499	332
Mutaties Reserves						
Onttrekking algemene reserve			-			-
Totaal mutatie reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	2.404	2.404	-	3.167	3.499	332

4.1.3 Programma jeugd en aansluiting passend onderwijs

Kernboodschap

Gedurende het eerste jaar waarin de jeugdgezondheidszorg voor de regio wordt uitgevoerd door het consortium van Rivas en Careyn heeft de Dienst Gezondheid & Jeugd fors geïnvesteerd in de opbouw van een professioneel contractmanagement en het organiseren van de verbinding met de gemeenten op het beleid voor de jeugdgezondheidszorg. De Dienst heeft tevens meegewerkt aan de voorbereiding van de invoering van de wet op het passend onderwijs.

Korte schets van de ontwikkelingen

De laagdrempeligheid van de jeugdgezondheidszorg (jgz) is uniek. Met vrijwel alle kinderen en hun ouders is op regelmatige momenten contact: van baby, peuter, basisschoolkind tot adolescent.

Samen met het consortium Rivas en Careyn (de uitvoerende jgz-organisaties) werkt de Dienst Gezondheid & Jeugd aan het terugdringen van schoolziekteverzuim. Zo dragen we bij aan participatie, veiligheid en grotere onderwijsdeelname.

Hoewel het met 85% van de jongeren goed gaat, is duidelijk dat gezondheidswinst te behalen is bij de groep adolescenten rond de 15 jaar.

De Dienst Gezondheid & Jeugd analyseert deze informatie en signaleert trends waardoor bruikbare beleidsinformatie wordt verkregen die gemeenten in staat stelt (beleids)keuzes te maken.

Met de komst van de nieuwe Jeugdwet is het van belang om de werkzaamheden van de Dienst rondom jgz en leerplicht te verbinden aan de komst van 'passend onderwijs' binnen het onderwijs. Er is een aantal natuurlijke onderwerpen waarbij de Dienst adviserend kan zijn richting gemeentelijke bestuurders, maar ook richting bestuurders uit het onderwijsveld. Deze natuurlijke onderwerpen zijn: schoolziekteverzuim, schoolverzuim, voortijdig schoolverlaten en de thuiszittersproblematiek. Daarnaast kan de Dienst een bijdrage leveren door monitoringsgegevens beschikbaar te stellen, gezondheidsprogramma's in te zetten, inzet te leveren bij een impasse met betrekking tot leerlingenvervoer en bij een impasse tussen ouders/leerling en onderwijs bij het ondersteuningsplan.

Wat is gerealiseerd?

De Dienst Gezondheid & Jeugd beoordeelt voor de gemeenten of de dienstverlening door het consortium voldoet aan de doelstellingen en of er kostenefficiënt wordt gewerkt. Zeker in deze periode, die in het teken staat van taakstellingen en bezuinigingen, is aandacht voor innovatie door de jgz en kostenefficiëntie belangrijk. Hiertoe is extra geïnvesteerd in de kwaliteit van het accountmanagement.

De Dienst stuurt op flexibilisering en digitalisering van de contactmomenten door invoering van het digitaal dossier jgz en door aan te sluiten op de verwijzindex. Hierdoor zijn kinderen, die extra ondersteuning nodig hebben om hun kansen te vergroten, eerder in beeld. In 2014 wordt voor deze groep een extra contactmoment met de jgz-professionals ingevoerd. De voorbereidingen zijn in 2013 gestart.

In 2013 heeft de Dienst Gezondheid & Jeugd vier themabijeenkomsten georganiseerd over onderwerpen zoals het digitaal dossier jgz, het extra contactmoment adolescenten en de nieuwe werkwijze binnen de jgz. De ontwikkelingen jeugdzorg en jgz zijn daar op informatieve wijze besproken. De themabijeenkomsten waren bestemd voor relevante gemeenteambtenaren jeugd, volksgezondheid en/of onderwijs, coördinatoren CJG, relevante medewerkers van het consortium Rivas/Careyn en de Dienst Gezondheid & Jeugd.

In de voorwaarden voor de subsidie aan het consortium zijn aandachtspunten voor de verantwoording opgenomen. De verantwoording over het voorgaande schooljaar moet nog plaatsvinden en maakt dus geen onderdeel uit van dit jaarverslag.

De accountmanager en beleidsadviseur hebben de drie subregio's bezocht om ambtenaren volksgezondheid, jeugd en/of onderwijs te informeren over de stand van zaken en ontwikkelingen rondom het accounthouderschap iJGZ. Daarnaast is ingezet op de relatie met gemeenteambtenaren om de communicatie met hen te stroomlijnen en tot verbetering van beleidsadvisering te komen.

De Dienst Gezondheid & Jeugd heeft beleidsadviezen aan DB, AB en/of individuele gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid uitgebracht over:

- digitaal Dossier jgz;
- extra contactmoment adolescenten;
- basistakenpakket jgz;
- aansluiting jgz bij de decentralisatie jeugdzorg;
- maatwerk;
- gezondheidsgegevens uit jgz-onderzoeken bij kinderen uit groep 2,7 primair onderwijs en klas 2 voortgezet onderwijs.

In 2013 is actief bijgedragen aan het opstellen en de realisatie van het beleidsplan 'Passend Verbinden' (passend onderwijs) in de Drechtsteden.

Het JeugdPreventieTeam (JPT) is gericht op jeugdhulp op het politiebureau. Een zeer bruikbaar instrument in de gebouwen van de politiefunctionarissen die zorg hebben over jeugdigen. In 2013 heeft het JPT een 600-tal jeugdigen aangemeld gekregen.

Afwijkingenrapportage Programma 3 jeugd en aansluiting passend onderwijs

Product	Beoogd resultaat	Afwijking
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	Vroegtijdig signaleren van stoornissen en het voorkomen van problemen op lichamelijk, psychisch en sociaal gebied.	In 2013 bleek dat het Consortium nog niet de gegevens volgens de uitvoeringsovereenkomst kan leveren als gevolg van de late invoering van het Digitaal Dossier JGZ. Hierdoor is veel extra inzet gepleegd vanuit de Dienst. Voor 2013 en 2014 zijn aanvullende afspraken gemaakt om toch aan de inhoudelijke en financiële verantwoording tegemoet te komen. Juni 2014 zal deze informatie zijn opgenomen in de Jaarrekening/ -verslag van het Consortium.
	Het verbeteren van afstemming en samenwerking tussen instellingen en professionals en direct aansturen op het gebied van jeugd(gezondheidszorg).	Het gesprek over de aansturing van het Consortium moet in het eerste half jaar 2014 leiden tot meer doelmatige afspraken over samenwerking en mogelijk tot een herijking van de taken (BTP) en het bijbehorende budget. Hierbij zijn betrokken accountmanagement IJGZ, en de clusters Onderzoek & Advies en Regie.

Kosten Programma 3 Jeugd en Aansluiting Passend Onderwijs

Omschrijving	Primaire begroting			Realisatie		
Exploitatie	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	x € 1.000			x € 1.000		
Individuele jeugdgezondheidszorg	9.971	10.665	694	10.917	11.219	302
Totaal voor mutaties reserves	9.971	10.665	694	10.917	11.219	302
Mutaties Reserves						
Toevoeging ontvlechting frictie jgz	889		889-	371		371-
Totaal mutaties reserves	889	-	889-	371	-	371-
Resultaat na bestemming	10.860	10.665	195-	11.288	11.219	69-

5. Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Doelstellingen

De Ambulancedienst Zuid-Holland Zuid is een vooruitstrevende professionele organisatie die, in goede samenwerking met de ketenpartners, adequate ambulancezorg levert op basis van de geldende financiële en wettelijke kaders. De afhandeling van de melding, behandeling, begeleiding en transport, worden met grote betrokkenheid uitgevoerd door hoog gekwalificeerde medewerkers.

Kritische succesfactor	Prestatie-indicator	Normering 2013	Realisatie 2013	Normering 2012	Realisatie 2012
Productie	Aantal declarabele ritten	28.074	29.495	28.074	28.408
Kwaliteit ambulance-vervoer	Spoedvervoer A1 < 15 min (landelijke norm)	95%	93,1%	95%	94,5%
	Spoedvervoer A1 < 15 min (afpraak met zorgverzekeraars)	94,5%	93,1%	94,5%	94,5%
	Spoedvervoer A2 < 30 min	95%	98,2%	95%	98,0%
	Formele klachten	<10	0	<10	22
	Calamiteiten (IGZ-melding)		5	n.v.t.	n.v.t.
VeiligheidsManagement Systeem (VMS, start ultimo april 2013)	Verbetervoorstellen		66	n.v.t.	n.v.t.
	Incidentmeldingen		128	n.v.t.	n.v.t.
Betrokkenheid personeel	Ziekteverzuim	< 5%	4,45%	< 5%	4,0%
	Kennisniveau personeel (selectieve profcheck)	100% score 5-jaarlijkse profcheck	92% score 5-jaarlijkse profcheck	100% score 5-jaarlijkse profcheck	100% score 5-jaarlijkse profcheck

Producten/activiteiten en resultaten

Centrale Post Ambulancevervoer

- Zorgindicatie, zorgtoewijzing en zorgcoördinatie
- Regievoering op paraatheid van ambulances op basis van dynamisch ambulancemanagement

Ambulance hulpverlening

- Aannemen, beoordelen en verwerken van spoedeisende hulpvragen
- Verzorgen van ambulanceritten in de Regio Zuid Holland Zuid
- Beschikbaarheid voor calamiteiten in de Regio Zuid-Holland Zuid (opgeschaalde zorg)

In het voorjaar van 2013 heeft het nieuwe managementteam van de Ambulancedienst de visie en missie voor de komende jaren vastgesteld.

Beoogde resultaten 2013

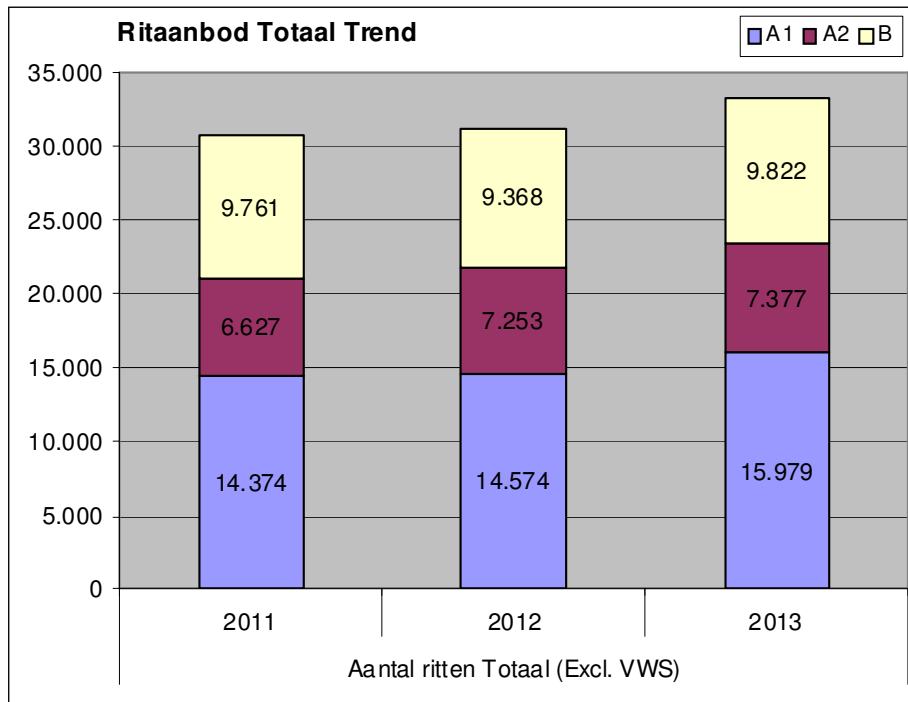
Ambulancehulpverlening

- *Tijdelijke Wet Ambulance Zorg (TWAZ):* Per 1-1-2013 is de TWAZ van kracht geworden en zal gelden tot 1-1-2018. De zorgaanbieder RAV ZHZ krijgt een aanwijzing, die beschouwd moet worden als een uitvoeringsplicht. Van belang blijft om na het aanvaarden van de aanwijzing volgend uit de TWAZ in ZHZ voorbereidingen te treffen op een traject van vergunningverlening/-toewijzing vanaf 2017, al is het nog niet zeker of de periodieke aanwijzing in de definitieve wet zal worden gehandhaafd.
- *Regionale ontwikkelingen:* In oktober 2011 heeft de bestuurlijke werkgroep Toekomst Zuid-Holland Zuid haar eindrapport over de toekomst van de Regio ZHZ afgerond. In dit rapport wordt de voorkeur uitgesproken om de Ambulancedienst te transformeren naar een zelfstandige privaatrechterlijke rechtspersoon, bestuurlijk verbonden met de Veiligheidsregio ZHZ. Dit voorstel doet enerzijds recht aan de bestuurlijke wens tot publieke borging en anderzijds aan de wens van de zorgverzekeraars voor het 'eigen bedrijfsmatig karakter' van de Ambulancedienst en de eigen financieringsstructuur. Inmiddels hebben het Dagelijks- en Algemeen Bestuur in april 2012 definitief ingestemd met de overdracht van de Ambulancedienst naar de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid, welke per 1 januari 2013 operationeel had moeten zijn. Dit is niet gerealiseerd, en in overleg met de betrokken partijen is het doel nu om de ambulancedienst per 1-1-2014 in de voorgenomen vorm aan te laten sluiten bij de veiligheidsregio ZHZ. Uitgangspunt is het zodanig positioneren van de Ambulancedienst ZHZ in een 'Zorgbrede Governance' dat wordt voldaan aan de wettelijke vereisten (onder andere de Wet Kwaliteit Zorginstellingen).
- *Bezuinigingen:* De ambulancedienst wordt wat prestaties betreft afgerekend op basis van paraatheid, terwijl de financiering plaats vindt op basis van productieafspraken. De bezuinigingen bij de ambulancedienst omvatten het bevrozen van de productieafspraken vanaf 2011 en het niet verder toekennen van toegezegde middelen voor extra paraatheid van ambulances. Daarnaast wordt vanaf 2011 jaarlijks een efficiencykorting opgelegd van 0,5% over het totale budget. Deze korting loopt op tot 1,5% in 2013. Tevens geldt er een taakstelling voor wat betreft gerealiseerde productiecijfers over de periode 2011 t/m 2013. Wanneer blijkt dat de realisatie over die jaren met minder dan 2,5% per jaar is gestegen (cumulatief 7,5% over 3 jaar), zal een extra korting worden ingeboekt in 2014. De hoogte van deze korting is gelijk aan het verschil tussen de werkelijke groei en de geprognosticeerde groei.
- *Samenwerking:* De RAV Zuid-Holland Zuid is een aantal concrete samenwerkingsverbanden aangegaan:
 1. Op het gebied van opleiden, trainen en oefenen wordt samengewerkt met Rotterdam Rijnmond. Voor de MKA is dit in 2013 reeds gerealiseerd. Voor de rijdienst zal dit in 2014 concreet worden.
 2. Aansluiting bij Axira, een coöperatie van ambulancediensten is verder ontwikkeld. Formele aansluiting volgt in 2014 nadat de reorganisatie van de RAV is afgerond.
 3. Voor het onderhoud van de voertuigen is er een DVO opgemaakt tussen de VRZHZ (brandweer, dienst materieel en logistiek) en de RAV. Zij verzorgen het periodiek en ongeplande onderhoud van onze voertuigen.

De RAV heeft de balans gevonden tussen patiëntenzorg (kwaliteit van zorg, responstijden) personele zorg en financiën (zonder FLO). Met inachtneming van

belangrijke randvoorwaarden, zoals werken binnen budget, zoekt de RAV naar mogelijkheden om de patiëntenzorg op een nog hoger niveau te brengen.

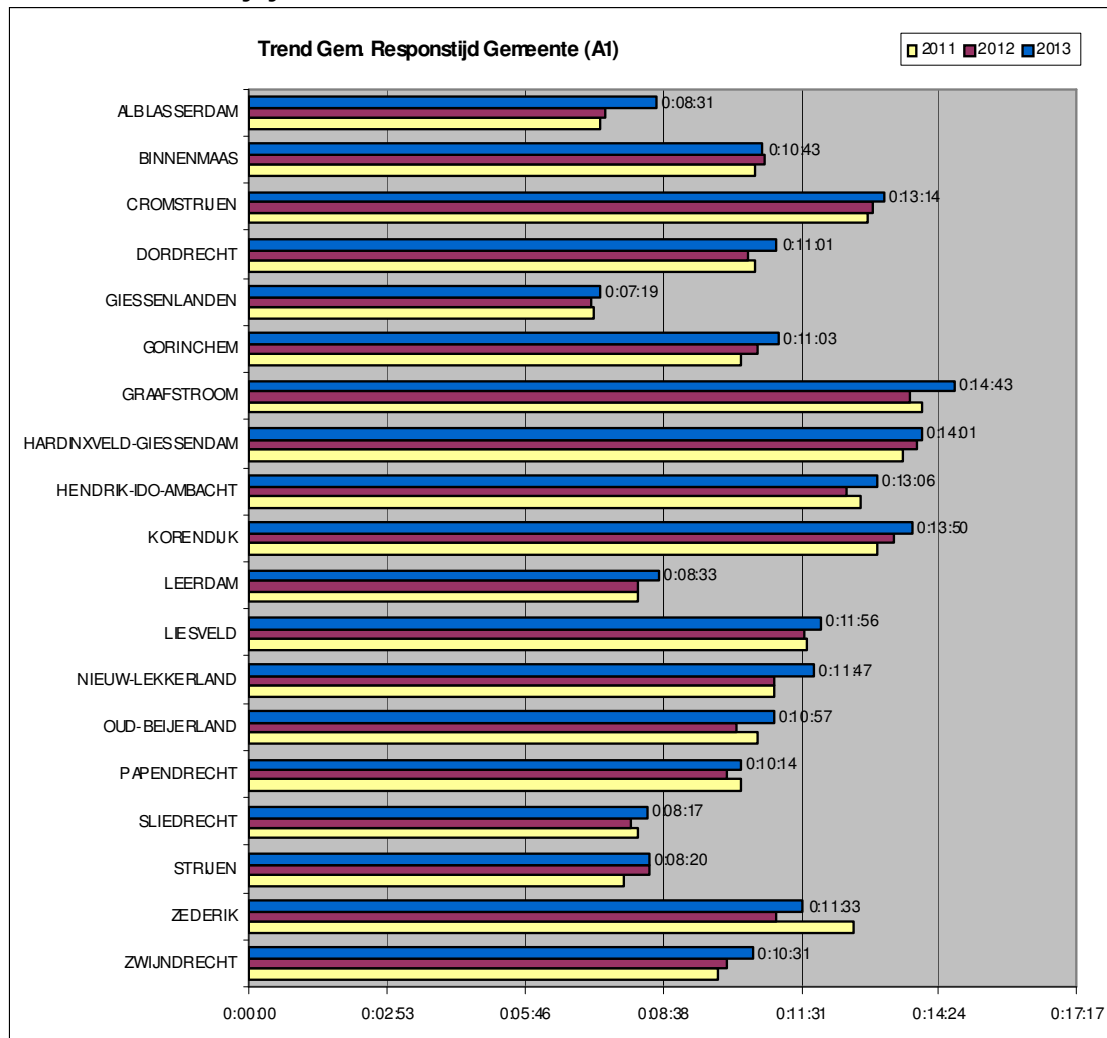
Brutoritaanbod totaal (binnen en buiten de regio, excl. VWS-ritten)



Het bruto aantal ritten 2013 (33.178) was 6,4% hoger dan in 2012 (31.195). Het spoedvervoer (A1 en A2) is ten opzichte van 2012 gestegen met respectievelijk 9,6% A1 en 1,7% A2. Het aantal B-ritten steeg ten opzichte van 2012 met 4,8%. De stijging van het aantal ritten wordt enerzijds veroorzaakt door een toegenomen zorgvraag. Daarnaast worden, door het sinds december 2012 hanteren van een digitaal uitgifteprotocol, meer A1 ritten uitgegeven. De stijging van de B-ritten wordt veroorzaakt door een kortere opnameduur, meer behandelingsmogelijkheden en een toename in de zorgvraag (ritten voor huisartsenpost en de vergrijzing).

De prestaties van het spoedvervoer (A1 – levensbedreigend) per gemeente worden in onderstaande tabel weergegeven:

Gemiddelde aanrijtijden 2013



Exploitatie

Onderstaand is de gecomprimeerde productrekening weergegeven.
Alle bedragen x € 1.000.

Producten	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013			Mutatie tov raming 2013 na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ambulancezorg	13.566	13.588	22	12.949	12.949	0	13.963	13.172	-791	14.228	13.577	-651	265	405	-140
Meldkamer Ambulancezorg	1.340	1.360	20	1.372	1.372	0	1.397	1.363	-34	1.381	1.396	15	-16	33	-49
Resultaat voor bestemming Mutaties reserves	14.906	14.948	42	14.321	14.321	0	15.360	14.535	-825	15.609	14.973	-636	249	438	-189
Bijzondere baten / lasten			0			0						0	0	0	0
Resultaat na bestemming	14.906	14.948	42	14.321	14.321	0	15.360	14.535	-825	15.609	14.973	-636	249	438	-189

6. Sociaal Jaarverslag van de Dienst

In deze paragraaf wordt ingegaan op de sociale kerngegevens van de Dienst Gezondheid & Jeugd. Zo wordt gerapporteerd over de omvang van de formatie, de verdeling mannen en vrouwen, de verhouding deeltijd en voltijd aanstellingen, gemiddelde leeftijd en de in- en uitstroom van medewerkers. In het verlengde hiervan wordt ook gerapporteerd over de wijze waarop de organisatie omgaat met de strategische personeelsplanning. Tenslotte wordt aandacht besteed aan het ziekteverzuim.

Omvang formatie en verdeling man-vrouw

Op 31 december 2013 werkten er bij DGJ 26 mannen (dvh = dienstverbanden) (17.1% en 126 vrouwen (82,9%). Totaal: 152 (= 115,2 fte).

Deeltijd werk / full time (M/V)

Van de 26 mannen (dvh) binnen de Dienst Gezondheid & Jeugd werken er 19 fulltime (73 %) en 7 parttime (27%) .

Bij de vrouwen is deze verhouding volstrekt anders: 106 parttime (84%) en 20 fulltime (16%).

Leeftijdsopbouw (M/V)

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers is op 31 december 2013 46,4.

De leeftijdsopbouw binnen de dienst ziet er als volgt uit, verdeeld over de bestaande leeftijdscategorieën:

	aantal dvh	%	Fte's	Fte's	
				Man	Vrouw
25 - 35	28	9%	22,6	3,9	18,7
35 - 45	39	13%	28,0	3,9	24,1
45 - 55	55	18%	43,4	9,4	34,1
55 - 60	18	6%	14,1	5,5	8,6
60+	12	4%	7,1	2,0	5,1
Totaal	152	100%	115,2	24,7	90,5

Instroom en uitstroom

In het jaar 2013 hebben vijftien medewerkers de dienst verlaten waarvan drie als gevolg van pensionering. Eén medewerker is weggegaan als gevolg van langdurige arbeidsongeschiktheid, één medewerker is overleden en vijf medewerkers zijn op eigen verzoek met ontslag gegaan.

Er zijn twaalf nieuwe medewerkers aangenomen waarvan vijf met een tijdelijk dienstverband.

Strategische personeelsplanning

In 2013 is een start gemaakt met de invoering van strategische personeelsplanning (SPP). De directe aanleiding hiervoor was het, op 18 september 2013 tussen de werkgever en de werknemersorganisaties AbvaKabo FNV en CNV Publieke Zaak gesloten Sociaal Beleidskader (SBK) dat geldt van 1 september 2013 tot 31 augustus 2017.

Binnen de Dienst Gezondheid & Jeugd gaat de komende jaren, in een goed samenspel tussen management en medewerkers, invulling gegeven worden aan het gestelde in het SBK en met name aan de strategische personeelsplanning, met alle daarin genoemde stappen en voorzieningen. Medewerkers zijn voorgelicht en er is informatiemateriaal ter beschikking gesteld via intranet en managers. Vanaf begin 2014 zal aan de medewerkers

worden medegedeeld in welke mobiliteitscategorie zij zijn ingedeeld en op welk ondersteuningspakket vanuit het SCD zij een beroep kunnen doen. Per persoon is een persoonlijk ontwikkelbudget gereserveerd van €500 per persoon, per jaar.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim (inclusief de bovenformatieven) bedroeg in 2013 5,69 (was in 2012 5,3) met een meldingsfrequentie van 1,19 (dit was in 2012 1,1). Het ziekteverzuim van dienst Gezondheid & Jeugd (exclusief bovenformatieven) is 4,86 met een meldingsfrequentie van 1,2.

Uitgaande van deze gegevens kunnen we stellen dat het verzuimpercentage binnen Dienst Gezondheid & Jeugd hoger ligt dan het landelijke gemiddelde en dit jaar ook hoger is dan het percentage binnen de gemeenten. Het hogere verzuimpercentage wordt verzaakt door een aantal aanwijsbare langdurig ziektegevallen.

De gemiddelde ziekmeldingsfrequentie is in 2013 licht gestegen. Met name het bedrijfsbureau (onderdeel administratieve ondersteuning) en de afdeling dienstverlening (onderdeel toezicht en preventie) scoren op dit onderwerp hoog. Bij een hoge meldingsfrequentie dient nagegaan te worden of deze veroorzaakt wordt door enkelen of door het merendeel van de medewerkers. Leerplicht en voortijdig schoolverlaten (het vroegere BLVS) scoort in 2013 beter dan in voorgaande jaren. Het verzuimpercentage lag in 2013 op 2,17% en de meldingsfrequentie was 1,05.

Binnen de Dienst Gezondheid & Jeugd wordt dit jaar het verzuim veroorzaakt door zeer verschillende (medische) ziekteoorzaken. 19% door klachten van het houdings- en bewegingsapparaat, 9 % door psychische klachten en 40% door overige aandoeningen. Voorgaande jaren stond het verzuim door psychische problemen veel meer op de voorgrond. In 2013 was er één geval van arbeid gerelateerd verzuim.

Steekincident

Op 2 april 2013 werd de Dienst geconfronteerd met een ernstig geweldsincident. Tijdens een leerplichtgesprek werd de directeur van de betrokken school neergestoken. Het incident had grote impact voor betrokkenen. De Dienst heeft naar aanleiding van het incident al haar veiligheidsmaatregelen, fysieke en niet-fysieke, geëvalueerd. De meeste aanpassingen zijn in 2013 doorgevoerd. De overige aanpassingen volgen in 2014. De dader is veroordeeld tot tien jaar.

7 Paragrafen

7.1 Risico's en weerstandsvermogen

Risico's

Weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen enerzijds, en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen anderzijds. De Dienst loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. Voorbeelden van zulke maatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de Administratieve Organisatie en Interne Controle.

In het 1^e kwartaal 2013 is binnen de nieuwe Dienst Gezondheid & Jeugd (inclusief RAV) een risico-inventarisatie uitgevoerd. Op basis van deze inventarisatie is een risicoprofiel bepaald. Dit risicoprofiel is vervolgens gerelateerd aan de omzet. Door het ontbreken van een historie op dit punt is gebruik gemaakt van inschattingen. Daarnaast is onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele risico's.

De risico analyse, welke in 2013 is vastgesteld, geeft aan dat een weerstandscapaciteit benodigd is van circa € 0,85 miljoen.

Voor een juiste bepaling van het weerstandsvermogen is inzicht nodig in de omvang en in de achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Niet alleen de inventarisatie is van groot belang maar ook de wijze waarop de organisatie omgaat met de risico's.

Om te voorkomen dat de Dienst bij het voordoen van een niet afgedekt risico ingrijpende beleidswijzigingen moet doorvoeren, dient de Regio weerstandscapaciteit te bezitten om deze financiële tegenvallers op te vangen. De weerstandscapaciteit waarover de Dienst beschikt bestaat uit (stille) reserves. Voorzieningen worden niet tot de weerstandscapaciteit gerekend. Het gaat om zogenoemd "geormerkt" geld waarover niet vrij kan worden beschikt. De omvang van het weerstandsvermogen bepaalt in hoeverre de Dienst in staat is niet afgedekte risico's op te vangen.

Structurele risico's worden voor een periode van vier jaar meegenomen in de berekeningen. Dit vanuit het uitgangspunt dat de Dienst Gezondheid & Jeugd binnen vier jaar in staat moet zijn toereikende maatregelen te treffen om het gesignaleerde risico af te dekken. In dit risicoprofiel is uitgegaan van een viertal niveaus met de daarbij behorende percentages van de omzet.

Deze percentages staan in onderstaande tabel weergegeven.

Risicoprofiel	Benodigde omvang weerstandsvermogen
Zeer laag	0,0%
Laag	2,5%
Gemiddeld	10,0%
Hoog	20,0%

Het risicobedrag (het bedrag dat nodig is aan weerstandsvermogen) wordt voor incidentele risico's als volgt bepaald: Risicobedrag x kans x bijbehorende % van het weerstandsvermogen.

Voor de structurele risico's wordt een termijn van vier jaar toegevoegd. De formule ziet er dan als volgt uit: Risicobedrag x 4 jaar x kans x bijbehorende % van het weerstandsvermogen.

In onderstaande tabel zijn de geïnventariseerde risico's weergegeven. Ook is aangegeven of het risico incidenteel dan wel structureel is.

	Impact	Kans	Risicobedrag	I/S	Weerstands- vermogen
Strategie					
Identiteit van de Dienst Gezondheid en Jeugd ZHZ	M	M	P.M.	S	P.M.
Missie en visie	M	M	P.M.	S	P.M.
Inrichting en aansturing					
Integraal management	M	M	P.M.	S	P.M.
Matrixorganisatie	M	M	P.M.	S	P.M.
Formele vastlegging / toetsing van procedures	M	M	P.M.	S	P.M.
Waarborgen naleving wet- en regelgeving	L	M	P.M.	S	P.M.
Activiteiten					
Crisisorganisatie	H	L	P.M.	I	P.M.
Langdurige calamiteit	H	L	P.M.	S	P.M.
HKZ-certificering	H	L	P.M.	S	P.M.
Beschikbaarheid systeem	M	H	P.M.	I	P.M.
Afhankelijkheid van ketenpartners	M	M	P.M.	S	P.M.
Bedrijfsvoering					
Incidentele subsidiestromen en vast personeel	H	H	€ 610.300	S	€ 488.240
Inwonersbijdrage	H	H	€ 179.000	S	€ 143.200
Bezuinigingen gemeenten	H	H	€ 100.000	S	€ 80.000
Bezuinigingen decentralisaties	H	H	P.M.	S	P.M.
Kwaliteit van de bedrijfsvoering	H	H	P.M.	S	P.M.
Terugverdienen frictiekosten	M	M	€ 1.323.200	I	€ 132.320
Inzicht in kostprijzen	M	M	P.M.	S	P.M.
Claims	M	L	P.M.	S	P.M.
Verplichtingenadministratie	L	L	P.M.	S	P.M.
RAV	H	L	P.M.	I	P.M.
Totaal benodigd weerstandsvermogen					€ 843.760

Risicotabel Dienst Gezondheid & Jeugd

Risico's RAV

Het risicoprofiel van de Ambulancedienst wordt gemiddeld ingeschat. Als risicogebieden voor Ambulancedienst worden onderkend:

1. (Gedeeltelijke) beëindiging contract met het Service Centrum Drechtsteden
2. Transitie- en liquidatieproces RAV ZHZ BV
3. Claims door het niet adequaat uitvoeren van activiteiten richting patiënten.

Het risico onder 3 is moeilijk kwantificeerbaar. Via verzekeringen wordt een groot deel van dit risico afgedekt.

1. (Gedeeltelijke) beëindiging contract met het Service Centrum Drechtsteden

Vanwege de overgang naar de VR ZHZ heeft de RAV ZHZ per 1 januari 2014 een eigenstandig contract met het SCD afgesloten, voor de afname van P-beheer, Financiën en ICT. Het contract is afgesloten voor de periode 1 januari 2014 tot en met 31 december 2021. Vanaf het 4^e jaar (na 31 december 2017) kan het contract met het SCD worden beëindigd. Wel zal dan sprake zijn van frictiekosten, welke ten laste van de RAV ZHZ. De frictiekosten bouwen af. Aan het eind van de looptijd van het contract (31 december 2021) kan de RAV ZHZ afscheid nemen van het SCD, zonder dat zij gebonden is aan enige frictiekosten.

2. Transitie- en liquidatieproces RAV ZHZ BV

Conform de bestuurlijke besluitvorming in 2012 is op 9 december 2013 door de Dienst Gezondheid & Jeugd de RAV ZHZ BV opgericht. Dit met als doel om per 1 januari 2014 de RAV ZHZ in te brengen in de BV en vervolgens het aandelenkapitaal over te dragen aan de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid. Met deze transactie zou worden voldaan aan de bestuurlijke uitgangspunten:

- behoud zelfstandigheid en eigen identiteit RAV ZHZ;
- RAV ZHZ onder gezag van de VR ZHZ.

Per 1 januari 2014 is al het personeel van de RAV ZHZ in dienst getreden bij de RAV ZHZ BV. In december 2013 bleek dat om bij het ABP aangesloten te kunnen blijven, een essentiële voorwaarde van zowel de Ondernemingsraad als de Vakbonden, een vrijstelling van het Pensioenfonds Zorg- en Welzijn (hierna: PFZW) was vereist. Dit omdat private diensten (de RAV ZHZ BV) per definitie conform CAO bij het PFZW aangesloten dienen te zijn. Naast het feit dat aangesloten blijven bij het ABP een voorwaarde was van ondernemingsraad en vakbonden, werden de kosten van uittreden bij het ABP en aansluiten bij PFZW geraamd op in totaal ongeveer € 2 miljoen.

Medio februari 2014 is gebleken dat het PFZW de vrijstelling niet verleent. Op 24 februari 2014 heeft de stuurgroep, bestaande uit een vertegenwoordiging van directie en management van zowel RAV, Dienst gezondheid & Jeugd als VR ZHZ, besloten dat, om de pensioendekking bij het ABP voor het personeel te garanderen, het personeel met terugwerkende kracht naar 1 januari 2014 weer in dienst zal treden bij de Dienst. Vervolgens zal de RAV ZHZ BV worden geliquideerd en zal een nieuw traject worden opgestart om te bezien hoe optimaal invulling kan worden gegeven aan de zelfstandige positionering van de RAV ZHZ binnen Zuid-Holland Zuid. In de bestuursvergaderingen van ultimo maart 2014 van zowel de Dienst als de VR ZHZ zal het beschreven traject bestuurlijk worden bekrachtigd.

Voor zover nu kan worden overzien brengt dit traject geen (aanzienlijke) risico's en kosten met zich mee.

In onderstaande tabel is op basis van het risicoprofiel het gewenste weerstandsvermogen opgenomen.

Sector	Gewenst weerstands vermogen	Aanwezig weerstandsvermogen	Saldo
Dienst Gezondheid & Jeugd	845.000	-3.596.000	-4.441.000
Regionale Ambulance Voorziening	0	2.311.000	2.311.000
Totaal	845.000	-1.285.000	-2.130.000

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de Dienst beschikt om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te kunnen opvangen.

De definitie van een risico bij het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de mate waarin een gebeurtenis of omstandigheid potentieel nadelige financiële gevolgen heeft voor de organisatie.

Vermogenspositie

In onderstaande tabel wordt de vermogenspositie van de regio weergegeven. In de tabel is in de eerste kolom vermeld wat de stand van de reserves is. In de tweede kolom is de voorgestelde resultaatbestemming verwerkt. In de laatste kolom is weergegeven hoe de vermogenspositie eruit ziet wanneer het negatieve resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

	Stand ultimo 2013	Voorstel resultaat bestemming 2013	Stand na resultaat bestemming
Bedragen x € 1.000,-			
Algemene reserves:			
Dienst PG&J	2.884-	861-	3.745-
RAV	2.947	636-	2.311
Sub-totaal algemene reserves	63	1.497-	1.434-
Bestemmingsreserves:			
Dienst Pg&J	149		149
RAV			
Sub-totaal bestemmingsreserves	149	-	149
Totaal reserves	212	1.497-	1.285-
Uit te keren rente resultaat			
Totaal resultaat		1.497-	

Het renteresultaat over 2013 bedraagt ca € 100.000,-. In afwijking van de gebruikelijke methode wordt voorgesteld om het renteresultaat mede in te zetten om het nadelig resultaat ten laste van de algemene reserve te beperken.

7.2 Verbonden partijen

De Dienst Gezondheid & Jeugd heeft geen verbonden partijen.

7.3 Onderhoud kapitaalgoederen

De Dienst Gezondheid & Jeugd heeft kapitaalgoederen in de vorm van ambulanceposten, ambulances en dienstauto's, automatisering, kantoorpanden en kantoorinventarissen. Het Besluit 'begroting en verantwoording provincies en gemeenten' geeft aan dat gemeenten o.a. met betrekking tot wegen en gebouwen onderhoudsplanningen moeten hebben vanwege de soms grote bedragen en risico's die aan kapitaalgoederen zijn verbonden. Bij de Dienst Gezondheid & Jeugd wordt gewerkt met onderhoudsplannen en programma's met vervangingsinvesteringen. De lasten van het onderhoud zijn in de budgetten verwerkt, de gevolgen van de vervangingen zijn in het meerjarenperspectief opgenomen. Vervangingen in de sfeer van kantoorinventaris dient binnen de bestaande budgetten plaats te vinden. Uitbreidingen worden afzonderlijk voorgelegd.

7.4 Financiering en treasury

Inleiding

De treasuryparagraaf is voor de begroting en de jaarrekening verplicht gesteld. Dit vloeit direct voort uit de Wet financiering decentrale overheden 2001 (Wet Fido). In deze treasuryparagraaf worden, aan de hand van de begrippen renteontwikkeling, kasgeldlimiet, renterisico en financieringspositie, de belangrijkste zaken die zich het afgelopen jaar op het gebied van treasury hebben voorgedaan, beschreven. Tevens wordt verslag gedaan van de activiteiten van de treasurycommissie.

Renteontwikkeling

Gezien de beschikbare liquiditeit over geheel 2013 is de rente ontwikkeling voor tijdelijke belegging van overtollige geldmiddelen niet relevant geweest.

Rente risico's

De renterisico's kunnen vanuit de wet Fido worden beoordeeld op de korte en lange termijn financiering.

Renterisico korte termijn: kasgeldlimiet

Het renterisico op de korte financiering wordt wettelijk begrensd door de kasgeldlimiet. Hiertoe behoren alle rekening-courant saldi en kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt in de Wet Fido bepaald als percentage van de omzet in de begroting. De kasgeldlimiet voor 2013 bedroeg 8,2% van € 27,5 miljoen = € 2,3 miljoen. Wettelijk gezien is dit de ruimte die de regio afgelopen jaar had voor financiering met rentetypisch korte looptijd. Over 2013 is een kredietfaciliteit bij de BNG overeengekomen van maximaal € 3 miljoen. Hiermee voldoet de Dienst aan de kasgeldlimiet.

Renterisico op langlopende schuld: de renterisiconorm

Begin 2009 is een geactualiseerde Wet Fido in werking getreden. Hiermee is een nieuwe berekeningsmethodiek voor de renterisiconorm van kracht geworden. De nieuwe norm is voortaan, evenals de kasgeldlimiet, gekoppeld aan het begrotingstotaal. In 2010 is bij de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in het kader van de ontvlechting een lening afgesloten van € 9,5 miljoen. In 2013 is er wederom € 2 miljoen afgelost. In 2012 is bij de GRVR tevens een renteloze lening afgesloten van € 840.000,-.

Per einde 2013 bedraagt de totale omvang van de langlopende leningen € 1.560.000,-. De rente risiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal ad € 27,5 miljoen ofwel € 5.5 miljoen. Het renterisico en de aflossingsverplichting bevinden zich binnen deze norm.

Financieringspositie

De liquiditeitspositie van de Dienst, exclusief BWS bankrekeningen, bedroeg begin 2012 ongeveer € 641.000 positief; per einde 2013 was de liquiditeitspositie € 489.000 positief. Dit geeft een licht dalende wijziging t.o.v. 2012 met € 157.000. Hiertegenover staat een verlaging van de langlopende leningen met een waarde € 1.160.000,-.

De boekwaarde van de vaste activa bedroeg per eind 2013 € 4,9 miljoen, waar tegenover een langlopende financiering van € 1.6 miljoen.

Renteresultaat

Het renteresultaat voor 2013 was geraamd op € 50.000,- en komt werkelijk uit op € 95.000,-. Dit renteresultaat wordt behaald door: belegging van liquide middelen en investeringen bij sectoren waaraan 4% rente wordt toegerekend.

Treasurycommissie

De treasurycommissie heeft een adviesfunctie en bestaat uit een lid van het dagelijks bestuur, de directeur en de financieel adviseur. In 2013 heeft de treasurycommissie niet vergaderd.

7.5 Rechtmatigheid

Ingevolge het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (hierna: BAPG) dient expliciet verantwoording te worden afgelegd over de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen van de Dienst Gezondheid & Jeugd. De rechtmatigheid is ook expliciet onderdeel van de accountantscontrole. Het toetsingskader voor de rechtmatigheid is behalve algemene wet- en regelgeving voornamelijk de kaderstelling van het algemeen bestuur op dit onderwerp. Van belang is dat behalve de financiële rechtmatigheid, ook de niet-financiële rechtmatigheid "in control" is.

Ter beheersing van de rechtmatigheid heeft de Dienst de volgende maatregelen genomen:

1. In de vergadering van het algemeen bestuur van 22 november 2012 is de begroting 2013 voorgelegd aan het bestuur. Deze wijziging is niet vastgesteld. Daarnaast is het bestuur in de tweede burap geïnformeerd over verwachte afwijkingen voor 2013. Deze afwijkingen zijn niet verwerkt tot een formele begrotingswijziging.
2. In de vergadering van het algemeen bestuur van 20 februari 2014 is het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2013 van de Dienst Gezondheid & Jeugd" vastgesteld. Hierin is onder meer uitgewerkt hoe het algemeen bestuur wenst om te gaan met inzet van controletoleranties en met begrotingsafwijkingen.

Hiermee heeft de Dienst de infrastructuur voor een goede beheersing van de rechtmatigheid gelegd. Hierbij kan nog een onderscheid worden gemaakt in rechtmatigheid in financiële en niet-financiële zin. In het algemeen kan worden gesteld dat met betrekking tot de niet-financiële rechtmatigheid de toepassing van de aanbestedingsrichtlijnen niet expliciet worden uitgevoerd. Dit blijft een continue punt van aandacht.

Begrotingsrechtmatigheid

Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de jaarrekening waarin de uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting, via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212.

In de verordening wordt bepaald dat:

- het college (dagelijks bestuur) gemachtigd is binnen één programma te muteren in de financiële budgetten onder voorwaarde dat de afgesproken beleidseffecten ongewijzigd gerealiseerd worden. Het is voldoende deze wijzigingen achteraf te laten autoriseren.

Uit de kadernota Rechtmatigheid blijkt dat alle afwijkingen in principe onrechtmatig zijn, maar dat er een toetsing van de afwijking noodzakelijk is om te beoordelen of de afwijking wel of niet meetelt voor het rechtmatigheidsoordeel.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Rechtmatigheid algemeen

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een formatieomvang van 110 fte. Per 31 december 2013 is de formatie bepaald op 109 fte en de bezetting is uitgekomen op ruim 117fte, waarvan acht bovenformatieven. Deze formatie past in totaliteit in de door het bestuur vastgestelde formatie.

Bij het beoordelen van de rechtmatigheid is uitgegaan van de in de primaire begroting vastgestelde programma's. In de toelichting op de jaarrekening (hoofdstuk 8) is het programma openbare gezondheid gesplitst in:

Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg
Jeugdgezondheidszorg

Bij de bespreking van de eerste en de tweede burap is bij het bestuur melding gedaan van afwijkingen ten opzichte van de begroting. Echter de tweede burap is aangehouden waardoor ook de aangeleverde begrotingswijzigingen formeel niet zijn vastgesteld.

Gelet op deze bijzondere situatie blijven de gemelde overschrijdingen buiten de rechtmatigheidsbeoordeling.

omschrijving	Begroting 2013 oorspronkelijk			Realisatie 2013		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Openbare gezondheidszorg	17.726	18.615	889	21.080	18.779	2.301-
Ambulancezorg	14.321	14.321	-	15.609	14.973	636-
Regiostaf	6.177	6.332	155	2.691	4.017	1.326
Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt	2.404	2.404	-	3.167	3.499	332
Rente-omslag	50	50	-	110	210	100
	40.678	41.722	1.044	42.657	41.478	1.179-
Mutaties reserves:			-			
Volksgezondheid	889	-	889-	397	486	89
Ambulancezorg			-			-
Milieu			-			-
Regiostaf	155	-	155-	402	-	402-
Bureau Leerplicht (BLVS)			-			-
Rente-omslag			-	5		5-
	1.044	-	1.044-	804	486	318-
Resultaat na bestemming	41.722	41.722	-	43.461	41.964	1.497-

omschrijving	Begroting 2013 oorspronkelijk			Realisatie 2013		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Openbare gezondheidszorg	18.615	17.726	889	18.779	21.080	2.301-
Ambulancezorg	14.321	14.321	-	14.973	15.609	636-
Regiostaf	6.332	6.177	155	4.017	2.691	1.326
Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt	2.404	2.404	-	3.499	3.167	332
Rente-omslag	50	50	-	210	110	100
	41.722	40.678	1.044	41.478	42.657	1.179-
Mutaties reserves:			-			
Volksgezondheid	-	889	889-	486	397	89
Ambulancezorg			-			-
Milieu			-			-
Regiostaf	-	155	155-	-	402	402-
Bureau Leerplicht (BLVS)			-			-
Rente-omslag			-		5	5-
	-	1.044	1.044-	486	804	318-
Resultaat na bestemming	41.722	41.722	-	41.964	43.461	1.497-

Voor resultaat bestemming zijn de kosten € 1.979.000 hoger dan begroot. De inkomsten zijn € 244.000 lager dan begroot. Voor mutaties reserves is het resultaat € 2.223.000 nadeliger dan begroot. Van een voordeel voor bestemming van € 726.000 is het resultaat in 2013 na bestemming een nadeel van € 1.497.000,-.

Openbare gezondheidszorg

De kosten zijn € 3.354.000. De inkomsten zijn € 164.000 hoger. De hogere kosten worden deels veroorzaakt door een verschuiving van kosten van de regiostaf naar openbare gezondheidszorg (formatie en SCD). De inkomsten (€ 1.172.000) staan bij de regiostaf. Daarnaast is de overheadtoerekening € 1.787.000 hoger. De afwijking van de overhead zijn apart toegelicht in paragraaf 8.5. Beide posten verklaren voor € 2.959.000 de stijging van de kosten. In de tweede burap is het bestuur geïnformeerd over deze afwijkingen. De afwijkingen tellen niet mee in de rechtmatigheidstoets.

De salariskosten zijn per saldo € 178.000 hoger dan begroot, de kosten van inhuur zijn € 168.000 hoger en de materiële kosten zijn € 167.000 hoger. Tegenover de hogere salariskosten staan hogere subsidie inkomsten.

De hogere kosten van inhuur en de hogere materiële kosten zijn niet expliciet vermeld in de tweede burap. Deze kosten (totaal € 335.000) zijn onrechtmatig. Omdat het bestuur is geïnformeerd over hogere kosten ad € 200.000 blijft dit bedrag bij de beoordeling van de rechtmatigheid buiten beschouwing. Per saldo is € 135.000 onrechtmatig.

Regiostaf

De kosten zijn € 3.486.000 lager, de inkomsten zijn € 2.315.000. Beide hebben te maken met de wegvallende activiteiten en doorbelastingen en door de reorganisatie het overhevelen van formatie uit de exploitatie van regiostaf naar de exploitatie van openbare gezondheid. Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt

De kosten zijn € 783.000 hoger. Daar tegenover staan € 1.095.000 hoger inkomsten. De grootste afwijkingen worden verklaard door andere overheadtoerekeningen (zie toelichting paragraaf 8.5). Binnen het programma is sprake van hogere salariskosten (€ 42.000) en inhuur derden (€ 42.000). De materiële kosten zijn lager (€ 37.000). Ook de inkomsten zijn lager. Tegenover de inhuur derden (niet begroot) staan geen directe

inkomsten Derhalve is hier sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Per saldo is € 121.000 onrechtmatig.

Ambulancezorg

Bij het onderdeel Ambulancezorg is de realisatie € 1.288.000,-. Tegenover de kosten staan hogere inkomsten (€ 652.000). De afwijkingen zijn conform 2^e burap en derhalve is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Concern

Het renteresultaat 2013 bedraagt € 60.000 hoger dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een verwacht renteresultaat van € 50.000,-. Er is geen sprake van een begroting onrechtmatigheid.

Conclusie begrotingsrechtmatigheid

Op basis van de kaderstelling en de marge van € 415.000 is de conclusie dat de onrechtmatigheden binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde toleranties blijven.

Inkoop en aanbesteding

Het volgen van de inkoop- een aanbestedingsregels blijft binnen de Dienst Gezondheid & Jeugd een punt van aandacht. Over 2013 is een quick scan uitgevoerd naar uitgevoerde inkoop- aanbestedingstrajecten. In onderstaand overzicht worden de resultaten hiervan weergegeven. Op basis van de geldende regelgeving worden daarbij een aantal posten als onrechtmatig gekwalificeerd.

Op 28 maart 2014 (*zie bijgevoegd overzicht*) heeft het dagelijks bestuur ingestemd om voor deze hieronder opgenomen inkooptrajecten alsnog af te wijken van de vastgestelde inkoop- en aanbestedingsregels. De accountant zal wel een opmerking in zijn rapportage 'bevindingen jaarrekening 2013' maken maar de trajecten worden niet meegenomen binnen de gestelde kaders van de tolerantie en tellen dan ook niet mee voor onrechtmatigheid.

Onrechtmatige inkoop- en aanbesteding 2013		
Naam	bedrag excl. BTW	correctie
Brocacef - levering medicijnen	€ 155.839	Er is door een aantal GGD's een mantelcontract opgesloten. Looptijd tot 30 juni 2014. Dit contract is echter niet bestuurlijk vastgesteld.
Brunel - inhuur personeel	€ 132.531	Via Brunel wordt er binnen dienstverlening personeel ingehuurd. Er is hier geen mantelcontract voor. Dit verloopt via het Randstad mantelcontract. Dit contract was in 2013 niet van toepassing op de dienst
Hollands Spoor - communicatie uitvoering programma's	€ 83.620	Extern bureau wordt ingeschakeld voor de communicatie van de uitvoering programma's
BKV Groep - inhuur personeel	€ 49.704	Via BKV groep wordt er binnen het cluster dienstverlening personeel ingehuurd. Geen mantelcontract aanwezig.
Studio Raaf - huisstijl ontwikkeling	€ 40.564	Bureau is ingeschakeld voor de ontwikkeling van de huisstijl. Enz.
TempoTeam - inhuur diverspersoneel Randstad BV - inhuur divers personeel	€ 97.511 € 61.344	Inhuur personeel. Door de discussie rondom de afname van taken bij het SCD maakt DG&J in 2013 geen deel uit van het mantelcontract.
Andersson Eiffel Felix - begeleiding strategische ontwikkeling	€ 47.989	In 2012 is de aanbesteding gecorrigeerd bij 2e burap. Voor 2013 is de inhuur gecontinueerd.
Totaal	€ 669.102	

Conclusies

Het bovenstaande is als volgt cijfermatig samen te vatten. Alle bedragen luiden in € 1.000,-

<i>Programma</i>	<i>Begr. overschrijding</i>	<i>Telt niet Mee in beoordeling</i>	<i>Overschrijding</i>
DG&J	1.979	1.844	135
Ambulancezorg	1.288	1.288	-
Regiostaf	3.486-	3.486-	-
Onderwijs	763	642	121
Concern rente	60	60	-
Totaal generaal	604	348	256
Tolerantie 1%	415		415

De tolerantie is door het Algemeen bestuur op 5 december 2013 bepaald op 1% van de totale lasten (exclusief mutaties in de reserves; € 41,5 miljoen) zijnde € 415.000,-. De begrotingsafwijking blijft daarmee binnen door het Algemeen Bestuur vastgestelde tolerantie.

7.6 Bedrijfsvoering

Met ingang van 1 januari 2013 zijn de ondersteunende afdelingen van de samengevoegde organisaties ondergebracht in het bedrijfsbureau. Het bedrijfsbureau bestaat uit 28 fte (ruim 40 medewerkers).

Een van de grootste prioriteiten voor het bedrijfsbureau is het verbeteren van de financiële administratie en de informatieverstrekking aan de clusters. De doelen voor 2013 waren: het beschikbaar maken van managementinformatie voor de clustermanagers, het inkoopproces goed vastleggen en alle verplichten en contracten goed registreren.

Het bedrijfsbureau heeft zich voorgenomen om zich door te ontwikkelen tot een klantvriendelijke afdeling die de uitvoerende clusters ondersteunt bij het uitvoeren van de activiteiten en het realiseren van hun doelstellingen. Hiervoor zijn de onderstaande acties uitgevoerd.

Verbeterplan

Een belangrijk project is het realiseren van het verbeterplan bedrijfsvoering. Het verbeterplan is een geactualiseerde versie van het verbeterplan uit 2011. Vanaf juni 2013 zijn de vastgestelde maatregelen door de organisatie ook daadwerkelijk opgepakt. In december heeft het dagelijks bestuur op verzoek van de directeur ingestemd met tijdelijke uitbreiding van de capaciteit, omdat duidelijk werd dat het behalen van de doelstelling -om eind van het eerste kwartaal 2014 het verbeterplan gerealiseerd te hebben- in gevaar kwam. Bij de interim-controle in 2013 zijn negen aandachtspunten naar voren gekomen die ook in het verbetertraject zijn opgenomen.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)

In 2013 is een MTO verricht. De respons van het MTO was met 81 procent iets hoger dan in 2009, toen de respons 77 procent was. De belangrijkste punten uit het MTO betroffen samenwerking, gebruik maken van talent en werkbelasting en tenslotte sociale veiligheid. Medewerkers gaven aan tevreden te zijn over hun werk, samenwerking tussen collega's, werkbelasting en het feit dat een groot deel van de medewerkers zich thuis voelt bij de Dienst. Opvallend in de resultaten is dat veel medewerkers vinden dat er onvoldoende gebruik gemaakt wordt van de kennis en talenten binnen de dienst en een afname van de piekbelasting. Een klein aantal mensen ervaart hinder in de sociale veiligheid, waarbij het gaat om pesten of seksuele intimidatie. Op al deze punten hebben de directie en management actie ondernomen en deels ook onderdeel gemaakt van het organisatie-ontwikkeltraject.

Klant Contact Centrum (KCC)

Het KCC is voor externe klant de ingang naar de Dienst Gezondheid & Jeugd. Het KCC stelt zich tot doel de klant zoveel als mogelijk te voorzien van een antwoord direct via de telefoon, de mail, de website of per post. De klant krijgt een eenduidig antwoord, hoe hij/zij de vraag ook stelt. Het streven is 60% van de klantvragen direct te beantwoorden. In 2014 wordt een eerste meting uitgevoerd.

Naast deze 'kerntaak' heeft KCC de clusters ondersteund met administratieve taken, het maken van afspraken en het ondersteunen bij de gesprekken.

Functioneel applicatiebeheer en informatiemanagement

In het eerste half jaar van 2013 lag het accent van het werk van applicatiebeheer op het samenvoegen van de gegevens van de drie organisatie en het implementeren van de nieuwe naam van de Dienst in de systemen (ondermeer e-mailadressen). Tevens is een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van de website.

Ter voorbereiding op het nieuwe contract met het SCD is kritisch gekeken naar het aantal werkplekken en de eigen applicaties van de Dienst.

Vanuit het informatiemanagement is meegewerkt aan:

- analyse van dubbele (of meerdere) databestanden en zoeken naar mogelijkheden om te komen tot één up-to-date bestand dat door meerdere applicaties gebruikt kan worden;
- onderzoek naar gebruik van bestaande (landelijke) databanken;
- afstemming sociale kaart (GGD) en witte kaart (GHOR);
- ontwikkelen van een plan voor gestructureerde gegevensaanlevering voor de clusters en rapportages (maandelijkse managementrapportages, burap, jaarverslag, subsidies);
- verbetering van de kwaliteit van de registraties ondermeer in het LBA (leerplicht) en het OGGZ-pakket (zorgregie);
- ondersteuning bij de implementatie van het digitaal dossier JGZ.

Documentaire informatievoorziening

Begin 2013 is het post- en archiefsysteem aangepast. Hierna is in 2013 een basis gelegd voor een degelijke postregistratie, een subsidieregister en een contractregister.

In 2013 is in overleg met de archiefinspectie gewerkt aan het afsluiten van de archieven van de drie opgeheven organisaties (BLVS, regiostaf, GGD) en de overdracht van deze archieven naar de Dienst Gezondheid & Jeugd. Er is een aanvang gemaakt met het opschonen van de archieven. Er een archiefplan voor de Dienst opgesteld. Door de samenvoeging van de drie afzonderlijke organisaties en wijzigingen in de huisvesting was het ook noodzakelijk om de wijze van ontvangst en verzenden van post aan te passen.

Facilitair

Belangrijkste taken die in 2013 zijn opgepakt zijn:

- interne verhuizingen;
- uitwerken van het parkeerbeleid in verband met de wijziging van de parkeersituatie in de nabije omgeving van de hoofdlocatie;
- uitwerken van het arbojaarplan en arbojaarverslag, ondermeer op basis van de uitgevoerde risico-inventarisatie;
- opzetten van een onderhoudsplan van de hoofdlocatie;
- investeren op veiligheid (o.a. door aanpassingen in de spreekkamers).

Financiën en contractbeheer

Het financieel op orde komen was één van belangrijkste speerpunten voor 2013. Hiervoor zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- implementeren nieuwe opzet financiële administratie;
- opzetten subsidie- en contractregister, die tevens de basis zijn voor de verplichtingen administratie;
- implementeren gewijzigde procedure van betalingen van facturen;
- actualiseren van de begroting en het verder uitwerken van een productbegroting;
- opzetten van managementinformatie;
- ondersteunen bij het subsidieproces iJGZ;
- ondersteunen bij het maken van offertes/subsidieaanvragen;
- invoeren tijdelijke tijdschrijven bij enkele organisatieonderdelen;
- voorbereiden implementatie organisatiebreed tijdschrijven;
- verbeteren van debiteurenbeheer en facturering.

Administratieve ondersteuning en managementassistenten

De administratieve ondersteuning en de managementassistenten zijn vanuit het bedrijfsbureau ingezet bij de uitvoerende clusters. Bij capaciteitsproblemen bij de clusters is vanuit het bedrijfsbureau meegedacht om deze op te lossen en is in een aantal gevallen geschoven met administratieve medewerkers.

Tot slot heeft het bedrijfsbureau bijgedragen aan de ontwikkeling van de crisisorganisatie (GROP). Er zijn processen voorbereid die in werking treden in geval van een crisis:

- toegang tot het gebouw;
- opzetten callcenter;
- organiseren toegang tot de noodzakelijke software;
- catering;
- administratieve ondersteuning van de crisiscoördinator.

8 Jaarrekening

8.1 Balans (31 december 2013)

ACTIVA	Stand per 31 december 2013	Stand per 31 december 2012
Vaste activa		
1. Immateriële vaste activa	€ -	
2. Materiële vaste activa		
a. investeringen met een economisch nut	€ 4.963.666	€ 5.102.024
b. investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	€ -	
Sub totaal materiële vaste activa	€ 4.963.666	€ 5.102.024
3. Financiële vaste activa		
a. kapitaalverstrekkingen	€ -	
b. leningen, deelnemingen en overige verbonden partijen	€ -	
c. overige langlopende leningen	€ -	€ 8.446
Sub-totaal financiële vaste activa	€ -	€ 8.446
Totaal vaste activa	€ 4.963.666	€ 5.110.470
Viottende activa		
4. Voorraden		
a. grond- en hulpstoffen	€ -	
b. onderhanden werk	€ -	
c. gereed product en handelsgoederen	€ 28.039	€ 20.500
d. vooruitbetalingen	€ -	
5. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1jaar		
a. vorderingen op openbare lichamen	€ 1.827.220	€ 2.792.659
b. verstrekte kasgeldleningen	€ -	
c. rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	€ -	
d. overige vorderingen	€ 2.768.744	€ 2.944.131
e. overige uitzettingen	€ -	
6. Liquide middelen	€ 954.429	€ 641.526
7. Overlopende activa	€ 762.875	€ 2.484.916
Totaal viottende activa	€ 6.341.307	€ 8.883.732
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	€ 11.304.973	€ 13.994.202
PASSIVA	Stand per 31 december 2013	Stand per 31 december 2012
Vaste passiva		
8. Eigen vermogen		
a. algemene reserve	€ 300.125	€ 232.493-
c. overige bestemmingsreserves	€ 149.334	€ 191.142
d. resultaat na bestemming	€ 1.497.239-	€ 400.234
Sub- totaal eigen vermogen	€ 1.047.780-	€ 358.883
9. Voorzieningen	€ 863.276	€ 1.003.934
10. Vaste schulden		
a. obligatieleningen	€ -	
b. onderhandse leningen	€ 1.560.000	€ 3.840.000
c. door derden belegde gelden	€ -	
d. waarborgsommen	€ -	
e. overige vaste schulden	€ 1.190.281	€ 2.277.213
Sub-totaal vaste schulden	€ 2.750.281	€ 6.117.213
Totaal vaste passiva	€ 2.565.777	€ 7.480.030
Viottende passiva		
11. Netto-viottende schulden rentetypische looptijd < 1jaar		
a. Te betalen Openbare lichamen	€ -	
b. Bank en giroaldi	€ 1.169.920	€ 94.936
c. Te betalen aan overheidslichamen	€ -	
d. overige schulden	€ 1.899.330	€ 2.904.365
sub-totaal viottende schulden	€ 3.069.250	€ 2.999.301
12. Overlopende passiva	€ 5.669.946	€ 3.514.871
Totaal viottende passiva	€ 8.739.196	€ 6.514.172
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	€ 11.304.973	€ 13.994.202

8.2 Programmarekening

omschrijving	Realisatie 2012			Begroting 2013 oorspronkelijk			Realisatie 2013		
Programma	Baten	Lasten x C 1.000	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg	19.436	18.128	1.308	7.950	7.755	195	7.560	10.163	2.603-
Jeugd en aansluiting passend onderwijs				10.665	9.971	694	11.219	10.917	302
Ambulancezorg	14.948	14.906	42	14.321	14.321	-	14.973	15.609	636-
Milieu	1.606	1.606	-			-			-
Regiostaf	6.723	8.593	1.870-	6.332	6.177	155	4.017	2.691	1.326
Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt	3.048	3.134	86-	2.404	2.404	-	3.499	3.167	332
Rente-omslag	105		105	50	50	-	210	110	100
	45.866	46.367	501-	41.722	40.678	1.044	41.478	42.657	1.179-
Mutaties reserves:						-			-
Volksgezondheid	1.330	2.274	944-	-	889	889-	486	397	89
Ambulancezorg			-			-			-
Milieu			-			-			-
Regiostaf	2.250	400	1.850	-	155	155-	-	402	402-
Bureau Leerplicht (BLVS)			-			-			-
Rente-omslag		5	5-			-		5	5-
	3.580	2.679	901	-	1.044	1.044-	486	804	318-
Resultaat na bestemming	49.446	49.046	400	41.722	41.722	-	41.964	43.461	1.497-

Toelichting exploitatieverschillen

De nadere toelichting op de verschillen tussen begroting 2013 en de realisatie 2013 zijn opgenomen in paragraaf 8.5. Daarnaast is in Hoofdstuk 3 van het jaarverslag een samenvatting van de resultaatanalyse weergegeven inclusief een overzicht incidentele lasten en baten. Een overzicht onvoorzien is niet opgenomen omdat daarmee in de begroting 2013 ook geen rekening gehouden is

Vermogensvergelijking

In het kader van de BBV voorschriften wordt onderstaand een verantwoording weergegeven van de aansluiting tussen resultaat vóór bestemming en de mutatie in reserves.

Resultaat voor bestemming van sectoren en concern		€ 1.179-
Vermogenpositie(reserves en resultaat te bestemmen)		
saldo 1 januari 2013	€ 357	
saldo per 31 december 2013	€ 1.048-	
	€ 1.405	
Aflossing dynamische lening BWS	€ 127-	
Uitgekeerde rente 2012 aan gemeenten	€ 99-	
	€ 1.179	
Controle	€ -	

Toelichting:

a. Ten behoeve van de aflossing van een lening uit BWS middelen wordt een reserve huisvesting geraamd tot een totaal omvang van € 1 miljoen per eind 2014. Ingevolge nieuwe afspraken met de GR Drechtsteden wordt op dit bedrag vervroegd afgelost. Deze aflossingen worden ten laste van de reserve gebracht maar zijn niet in het resultaat opgenomen.

b. De uitgekeerde rente is verantwoord in het resultaat over 2012 en is in 2013, conform algemeen bestuursbesluit en bestendige gedragslijn, uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Om die reden wordt de uitgekeerde rente over het voorgaande jaar niet via de programmarekening verantwoord.

8.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegelden, verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening. In 2013 was er geen boekwaarde voor immateriële activa.

Materiële vaste activa

De Dienst beschikt uitsluitend over materiële vaste activa met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In 2013 heeft een dergelijke vermindering plaatsgevonden voor de inventaris van de kantoorlocatie Noordendijk 250 welke is overgedragen aan de GR Omgevingsdienst.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen worden conform de financiële verordening in de sectorbegrotingen bepaald en zijn in lijn met hetgeen in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar wordt beschouwd.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs, zal afwaardering plaatsvinden.

Vlottende activa

Vorraden

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen. De als 'onderhanden werken' opgenomen producten zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals het aantal bestede uren tegen integrale kostprijs).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte invorderingskansen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Mutaties in reserves

De mutaties in reserves zijn gebaseerd op bestuurlijke besluitvorming, inclusief rente-toerekening aan reserves maar exclusief de resultaatbestemming over 2013.

8.4 Toelichting op de balans per 31 december 2013

Algemeen

De Regionale Ambulancevoorziening(RAV) maakte tot en met 31 december 2013 onderdeel uit van de gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd. Dit onderdeel voerde in 2013 een eigen administratie en heeft ook een afzonderlijke jaarverantwoording opgesteld. In onderstaande toelichtingen zijn daarom de cijfers van de RAV ook afzonderlijk opgesomd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen activa met een economisch nut. Het verloop van de boekwaarden van de materiële vaste activa is als volgt.

DG&J	Waarde ultimo 2012	investering	des- investering	af- schrijvingen	bijdrage derden	Waarde ultimo 2013
erfpachtgronden	-	-	-	-	-	-
gronden en terreinen (algemene dienst)	-	-	-	-	-	-
woonruimten	-	-	-	-	-	-
bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-
vervoermiddelen	11.997	-	-	4.644	-	7.353
machines, apparaten en installaties	1.404.120	-	23.750	81.834	-	1.298.536
overige materiële vaste activa	249.204	-	135.071	33.127	-	81.006
	1.665.322	-	158.821	119.605	-	1.386.896

RAV	Waarde ultimo 2012	investering	des- investering	af- schrijvingen	bijdrage derden	Waarde ultimo 2013
erfpachtgronden	-	-	-	-	-	-
gronden en terreinen (algemene dienst)	85.505	-	-	-	-	85.505
woonruimten	-	-	-	-	-	-
bedrijfsgebouwen	1.162.791	35.756	-	33.374	-	1.165.173
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-
vervoermiddelen	1.087.462	609.694	60.211	373.890	-	1.263.055
machines, apparaten en installaties	852.852	58.508	2.241	132.227	-	776.892
overige materiële vaste activa	248.093	126.001	25.045	62.905	-	286.145
	3.436.703	829.959	87.496	602.396	-	3.576.770

Totaal	5.102.025	829.959	246.317	722.001	0	4.963.666
--------	-----------	---------	---------	---------	---	-----------

De investeringen zijn gepleegd op basis van verleende kredieten. De investeringen met bijbehorende kredieten zijn hieronder weergegeven.

Investeringen Ambulancedienst	Beschikbaar krediet in 2013	Uitgaven 2013	Onder-/over- schrijving	Handhaven/ afsluiten	Over te brengen krediet
Ambulance 1-2012 5-KKF-62	99.405	91.785	7.620	Afsluiten	
Ambulance 18-171 2-KTB-79	99.405	92.695	6.710	Afsluiten	
Ambulance 18-185 8-SKL-99	130.000	126.216	3.784	Afsluiten	
Ambulance 18-186 3-SLF-16	130.000	126.216	3.784	Afsluiten	
Ambulance 18-191 6-SKL-43	130.000	126.216	3.784	Afsluiten	
Ambulance 2-2012 8-KNZ-86	99.405	91.785	7.620	Afsluiten	
Ambulance 4 - 2013	130.000	2.390	127.610	Handhaven	127.610
Ambulance 5 - 2013	130.000	2.390	127.610	Handhaven	127.610
Automatisering 2012	0	-2.848	2.848	Afsluiten	
Brancards 2013	63.000	58.508	4.492	Afsluiten	
ERF hardware 2012	90.000	78.027	11.973	Afsluiten	
ERF-software 2012	41.795	35.030	6.766	Afsluiten	
Herinrichting magazijnen Kw,Mk,Ppd 2013	60.000	0	60.000	Handhaven	60.000
Inrichting post Dordrecht Leerpark	36.617	35.756	862	Afsluiten	
Inrichting skillslab 2013	25.000	13.917	11.083	Handhaven	11.083
VMS-software 2012	8.111	1.876	6.236	Afsluiten	
Zorgambulance 2012 - 95-TKJ-2	0	-25.000	25.000	Afsluiten	
Zorgambulance 2012 - 96-TKJ-2	0	-25.000	25.000	Afsluiten	
	1.272.738	829.960	442.778		326.303

Voorgesteld wordt om de restantkredieten ad € 326.303,- van de RAV over te brengen naar de begroting 2014.

Financiële vaste activa

Het betreft leningen aan personeelsleden in het kader van de fiets privé regeling.

De specificatie luidt als volgt:

	Boekwaarde 1-1-2013	Investerings	Aflossingen/ afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2013
Kapitaalverstrekkingen aan:				
Deelnemingen	-			-
Gemeenschappelijke regelingen	-			-
Overige verbonden partijen	-			-
Langlopende leningen aan:				
Deelnemingen	-			-
Woningbouwcorporaties	-			-
Overige verbonden partijen	8.446		8.446	-
Overige langlopende leningen	-			-
Idem, met looptijd van 1 jaar of langer	-			-
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-			-
	8.446	-	8.446	-

Voorraden

De voorraden zijn als volgt te specificeren:

	Ultimo 2013	Ultimo 2012
voorraad reizigersvaccin	28.039	20.500

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

Dit betreft diverse vorderingen op externe afnemers. De samenstelling is als volgt:

	Dienst G&J			Saldo 31-12-13	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd 31-12-2013	Gecorrigeerd 31-12-2012
a.	Vorderingen op openbare lichamen			1.791.390	-	1.791.390	81.592
b.	Verstrekte kasgeldleningen			-	-	-	-
c.	Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen			-	-	-	-
d.	Overige vorderingen			374.866	-	374.866	-
e.	Overige uitzettingen			-	-	-	-
				2.166.256	-	2.166.256	81.592
	RAV						
a.	Vorderingen op openbare lichamen			35.830	-	35.830	2.711.066
b.	Verstrekte kasgeldleningen			-	-	-	-
c.	Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen			-	-	-	-
d.	Overige vorderingen			2.412.914	19.036	2.393.878	2.944.131
e.	Overige uitzettingen			-	-	-	-
				2.448.744	19.036	2.429.708	5.655.197
	Totaal overvorderingen openbare lichamen			1.827.220	-	1.827.220	2.792.658
	Totaal overige vorderingen			2.787.780	19.036	2.768.744	2.944.131

De vorderingen op openbare lichamen betreffen voornamelijk vorderingen op gemeenten inzake afrekening van subsidieprojecten. In de vordering op handelsdebiteuren is de facturering van ambulanceritten opgenomen. Voor dit onderdeel is ook de voorziening wegens oninbaarheid getroffen.

Liquide middelen

Dit betreft de kas-, bank- en girosaldi.

	ultimo 2013	ultimo 2012
Dienst G&J		
a. Kas	1.116	2.045
b. Bank & Giro(2013: BWS bankrekeningen)	951.130	640.057
c. Kruisposten	-6.000	-1.841
	946.246	640.261
RAV		
a. Kas	2.148	1.266
b. Bank & Giro	0	0
c. Kruisposten	6.035	0
	8.183	1.266
Totaal	954.429	641.527

Per balansdatum zijn zowel bij de Dienst Gezondheid & Jeugd als de RAV de bank- en giro saldi negatief; deze negatieve saldi zijn op de creditzijde van de balans verantwoord onder kortlopende schulden. De maximale kredietfaciliteit bij de BNG bedraagt € 3 miljoen.

Overlopende activa

Per onderdeel zijn de nog te factureren en vooruitbetaalde bedragen als volgt gespecificeerd.

	ultimo 2013	ultimo 2012
Dienst G&J		
Vooruitbetaalde bedragen	137.935	1.632.436
Nog te ontvangen bedragen	285.907	324.972
totaal	423.842	1.957.408
BWS		
Saldo BWS te verrekenen met Drechtsteden	283.249	
Eliminatie te verrekenen DGenJ	-44.098	
	239.151	0
RAV		
Vooruitbetaalde bedragen	22.872	154.453
Nog te ontvangen bedragen	77.010	373.055
totaal	99.882	527.508
Totaal	762.875	2.484.916

Vooruitbetaalde posten betreffen o.a. huur, licenties en projectkosten. Onder nog te ontvangen posten zijn nog te factureren posten voor projecten aan gemeenten opgenomen.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2013	Bestemming resultaat 2012	Rente	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2013
Algemene reserves						
GGD	250.000	116.006			250.000	116.006
Frictiekosten ontvlechting VR	828.499-			276.166		552.333-
Frictiekosten ontvlechting JGZ	2.703.107-	229.001		370.649	236.000	2.339.457-
Buro BLVS	143.836	15.528-				128.308
						-
Dienst gezondheid en Jeugd	3.137.770-	329.479	-	646.815	486.000	2.647.476-
RAV						
RAK Ambulancedienst	2.233.709	21.793				2.255.502
RAK Centrale post ambulancevervoer	671.569	20.531				692.100
Totaal RAV	2.905.278	42.324	-	-	-	2.947.602
						-
Totaal algemene reserves	232.492-	371.803	-	646.815	486.000	300.126
Bestemmingsreserves						
Wachtgeldverplichtingen	444				444	-
Egalisatie accres Regiostaf	151				151	-
						-
Kwalificatieplicht	70.865	70.865-				-
						-
						-
Egalisatie reserve Maatschappelijke zorg	-			26.064		26.064
Egalisatie Huisvesting	119.682		4.787	126.000	127.200	123.269
						-
						-
Totaal bestemmingsreserves	191.142	70.865-	4.787	152.064	127.795	149.333
Resultaat vorig boekjaar	400.234	400.234-				-
Uitgekeerde rente aan gemeenten		99.296-				-
Totaal generaal	358.884	-	4.787	798.879	613.795	449.459
Nog te bestemmen resultaat DG&J						861.010-
Nog te bestemmen resultaat RAV						636.229-

Per reserve volgt hieronder een korte toelichting

Algemene reserves

- *Algemene reserve GGD:* In 2012 is een Algemene reserve gevormd van € 250.000 uit de extra inwonerbijdrage ter sanering van de financiële positie van de GGD. Met de besluitvorming over het resultaat over 2012 is hieraan € 116.006 toegevoegd, geoormerkt voor uitvoering van de gezondheidsmonitor. Aan de reserve is in 2013 € 250.000 onttrokken ter gedeeltelijke dekking van het negatieve exploitatieresultaat.

- *Reserve frictiekosten ontvlechting VR:* De afkoop van frictiekosten wegens beëindiging van de dienstverlening van het SCD door de VR bedraagt in totaal € 1.102.000,-. Deze afkoop is gefinancierd door de Regio Zuid-Holland Zuid en wordt betaald uit de vrijvallende inwonerbijdrage voor ICT in de jaren 2012 tot en met 2015. In 2013 is een bedrag van € 276.166 ten laste van de exploitatie gebracht waarmee de negatieve reserve per einde 2013 € 552.333 bedraagt. In de jaren 2014 en 2015 zal deze reserve gesaneerd worden naar € 0,-.

- *Reserve Frictiekosten ontvlechting JGZ:* Als gevolg van de overdracht van Jeugdgezondheidszorg aan een consortium van marktpartijen zijn frictiekosten ontstaan

welke in de jaren 2013 t/m 2015 middels besparing op de exploitatie moeten worden terugverdiend.

Uit de resultaatbestemming over 2012 is € 229.000 toegevoegd aan deze reserve; daarnaast zijn een aantal specifieke opbrengsten, zoals ontvangen huur e.d. van het consortium tot in totaal € 370.000, in 2013 ten gunste van deze reserve gebracht. Conform de meerjarenplanning verloop van deze reserve is € 236.000 onttrokken aan deze reserve.

- *Algemene reserve bureau leerplicht:* Conform besluitvorming over de resultaatbestemming over 2012 is het negatieve exploitatieresultaat van 2012 onttrokken aan de algemene reserve.

- *Reserve ambulancedienst en centrale post ambulancevervoer:* De activiteiten van de ambulancedienst en centrale post ambulancevervoer worden gefinancierd middels zorgverzekeringsgelden op basis van landelijk vastgestelde beleidsregels. Overschotten en tekorten van de realisatie ten opzichte van de tariefstructuur worden in de Reserve aanvaarbare kosten gestort of aan deze reserve onttrokken. Op basis van de landelijke richtlijnen is de reservepositie alleen beschikbaar voor de exploitatie van de ambulanciezorg.

Het positieve exploitatieresultaat van de ambulancedienst en de CPA over 2012 zijn toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

- *Egalisatiereserve Maatschappelijke Zorg:* Deze reserve is in 2013 gevormd. Hierin is € 26.064 ter uitvoering van projecten in de maatschappelijke zorg in 2014.

- *De huisvestingsreserve* moet worden opgebouwd om de lening aan de BWS exploitatie te kunnen terugbetalen. De omvang van de lening was oorspronkelijk € 1 mln. In 2013 is € 127.200 afgelost. Hierna resteert nog € 254.400 af te lossen aan de GR Drechtsteden. Per einde 2013 bedraagt de reserve € 123.269,-. Dit saldo aangevuld met de stortingen ten laste van de exploitatie in 2014 ad € 126.000 en de toe te voegen rente is voldoende om de restant lening van € 254.400 af te lossen. Deze lening is historisch niet in de balans opgenomen omdat BWS een onderdeel vormde van de administratie van de regio ZHZ. Zie hiervoor ook de paragraaf niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen weergegeven. In de kolom 'vrijval' zijn de bedragen weergegeven die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen vanwege het feit dat de desbetreffende bedragen niet meer noodzakelijk zijn. In de kolom 'aanwending' zijn de directe aanwendingen verantwoord.

Omschrijving	Saldo 01-01- 2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12- 2013
Dienst G&J					
Spaarcontracten	153.145			128.995	24.150
RAV:					
Spaarcontracten	75.624			5.374	70.250
Onderhoud gebouwen	74.207	110.835		76.546	108.496
Persoonlijk levensfase budget	211.958	116.773			328.731
Middelen vrije marge 3e bestemming		20.028			20.028
Afwikkeling Fiscaliteiten	94.000			35.000	59.000
Sociaal Plan	395.000	72.620		215.000	252.620
Totaal RAV	850.789	- 320.256	-	331.920	839.125
Totalen	1.003.934	- 320.256	-	460.915	863.275

Spaarcontracten Regiostaf

Ter dekking van toekomstige uitgaven beschikken deze sectoren nog over een voorziening spaarcontracten. Als uitvloeisel van de invoering van de 36-urige werkweek bestond de mogelijkheid om ADV-dagen te sparen. Om de toekomstige capaciteitsterugval bij opname van de gespaarde ADV-dagen mogelijk te maken is de voorziening spaarcontracten indertijd gevormd. De regeling is vervallen; opgebouwde claims blijven gehonoreerd.

In 2013 is de voorziening voor € 129.000 aangesproken voor verlof van een medewerker. De resterende verplichting bedraagt € 24.150,-.

RAV

Voorziening spaarcontracten

In 2013 is € 5.374,- van de bestaande voorziening omgezet in verlof.

Voorziening verlofsparen RAV

De voorziening verlofsparen is bedoeld om de kosten inzet vervangende medewerkers te dekken indien de aan de regeling deelnemende medewerker het verlof opneemt. De voorziening ultimo 2013 is gebaseerd op het opgebouwde aantal verlofuren * uurtarief. De vrijval betreft het gespaarde deel van een medewerker.

Voorziening onderhoud posten in eigendom

Voor de ambulanceposten in eigendom (Klaaswaal, Meerkerk en Zwijndrecht) zijn in 2013 geactualiseerde meerjaren onderhoudsbegrotingen vastgesteld. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de totale onderhoudslasten voor de komende 5, onder aftrek van het in de exploitatie opgenomen deel (€ 25.000,-). In 2013 resulteert dit in een dotatie van € 110.835 ten laste van de exploitatie. Voor in 2013 uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden is een bedrag van € 75.546 aan de voorziening onttrokken.

Voorziening Persoonlijk Levensfase Budget (PLB)

In de CAO ambulancezorg, welke met ingang van 1 januari 2011 van kracht is, wordt aan medewerkers jaarlijks (naar rato van het dienstverband) een Persoonlijk Levensfase Budget toegekend. Medewerkers geboren in 1959 of eerder krijgen 55 uur per jaar; medewerkers geboren na 1959 krijgen 35 uur per jaar. Deze uren mogen onbeperkt worden gespaard en verjaren niet. De verwachting is dat medewerkers deze uren zullen gaan sparen om gedurende een langere periode verlof op te nemen, danwel om eerder te kunnen stoppen met werken. Het aantal PLB-uren per 31-12-2013 is gekapitaliseerd tegen het geldend uurloon + sociale lasten. Dit leidt tot een dotatie aan de voorziening in 2013 van € 116.773,-.

Voorziening middelen derden bestemming gebonden

Door de zorgverzekeraars worden jaarlijks vrije marge gelden toegekend (maximaal 2,75% van de loonsom) aan door de ambulancedienst ingediende projecten. Door de zorgverzekeraars is voor de CPA ingestemd met een 2-jarig project (2013-2014) dat wordt gefinancierd uit de vrije marge gelden, met betrekking tot de Support organisatie ProQA. De in 2013 niet bestede gelden ad € 20.029,- de aanschaf van een geautomatiseerd uitvraagprotocol. De kosten voor dit zijn in een voorziening middelen derden gestort, waarvan de bestemming gebonden is. In 2014 zal dit bedrag worden ingezet.

Voorziening Sociaal Plan

Op 30 maart 2012 heeft het Algemeen Bestuur van de Regio Zuid-Holland Zuid, ingestemd met de overheveling van de RAV naar de Veiligheidsregio ZHZ, onder voorwaarde van tijdige afronding van een aantal dossiers. Eén dossier betreft de uitvoering van het Sociaal Plan in het kader van de reorganisatie van het management van de RAV ZHZ. Op 13 december 2012 heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met het vormen van een voorziening sociaal plan, indien een aantal dossiers niet volledig (financieel) is afgerond. In 2013 is met één medewerker een beëindigingsovereenkomst

afgesloten; een andere medewerker is opgenomen in het formatieplan. Ultimo 2013 dient de voorziening ter dekking van de kosten van één bovenformatieve medewerker.

Voorziening afwikkeling fiscaliteiten

Op 30 maart 2012 heeft het Algemeen Bestuur van de Regio Zuid-Holland Zuid, ingestemd met de overheveling van de RAV naar de Veiligheidsregio ZHZ, onder voorwaarde van tijdige afronding van een aantal dossiers. Eén dossier betreft de afwikkeling van een aantal zaken in de bedrijfsvoering (piketvoertuigen, i-pads) welke fiscaal niet goed uitgevoerd werden. Op 13 december 2012 heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met het vormen van een voorziening sociaal plan, indien het dossier niet volledig (financieel) is afgewikkeld. Door Deloitte Belastingadviseurs is overleg gevoerd met de belastingdienst Rotterdam. Dit heeft er toe geleid dat uiteindelijk alle dossiers afgewikkeld zijn. Het saldo ultimo 2013 dient ter dekking van de strafheffing die moet worden voldaan, als gevolg van de met een voormalig MT-lid afgesloten beëindigings-overeenkomst.

Vaste schulden

De onderhandse lening betreft een afgesloten lening bij de GR Veiligheidsregio ZHZ. Met de ontvlechting van de Veiligheidsregio uit de Regio ZHZ ontstond voor de regio ZHZ een liquiditeitsprobleem omdat alle activa werden gefinancierd met kort geld. Dit korte geld betrof voornamelijk nog niet bestede subsidie welke met de ontvlechting is overgedragen van de GR veiligheidsregio. Dit liquiditeitsprobleem is opgelost door het aangaan van een lening bij de GR veiligheidsregio. Op deze lening is in 2013 € 2 miljoen afgelost. Aanvullend is in 2012 een renteloze lening bij de Veiligheidsregio afgesloten van € 840.000 ter financiering van de afkoop van frictiekosten van het SCD; hierop is in 2013 € 280.000 afgelost conform afspraken.

De overige vaste schuld betreft de langlopende subsidieverplichtingen voor BWS subsidies, welke ten behoeve van de drie subregio's worden geregistreerd. In 2013 is deze subsidieadministratie overgedragen aan de GR Drechtsteden.

Het verloop luidt als volgt:

	ultimo 2013	ultimo 2012
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen:		
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
binnenlandse bedrijven		
overige binnenlandse sectoren	1.560.000	3.840.000
buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren		
	1.560.000	3.840.000
Door derden belegden gelden		
Waarborgsommen		
Overige vaste schulden (betreft BWS subsidieverplichting Drechtsteden)	1.190.281	2.277.213
	<u>2.750.281</u>	<u>6.117.213</u>

Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar

De samenstelling van deze post is als volgt.

Dienst Gezondheid & Jeugd					ultimo 2013	ultimo 2012
Kasgeldleningen					-	-
Bank- en girosaldi					1.082.679	-
Te betalen aan openbare lichamen					-	-
Overige schulden					730.500	-
					1.813.179	-
RAV						
Kasgeldleningen					-	-
Bank- en girosaldi					87.241	-
Te betalen aan openbare lichamen					-	94.936
Overige schulden					1.168.830	2.904.365
					1.256.071	2.999.301
Totaal					3.069.250	2.999.301

Zowel bij de Dienst Gezondheid & Jeugd als bij de RAV is sprake van een negatieve liquiditeitspositie. Bij de BNG bedraagt de maximale kredietlimiet € 3 miljoen.

De overige te betalen posten betreffen handelscrediteuren conform specificatie op de administratie

De overlopende passiva zijn:

Dienst Gezondheid % Jeugd					ultimo 2013	ultimo 2012
Vooruitontvangen bedragen					613.738	435.811
Nog te betalen bedragen					2.974.782	2.592.136
Nog te besteden subsidies					0	0
					3.588.520	3.027.947
RAV						
Vooruitontvangen bedragen					1.269.573	512.566
Nog te betalen bedragen					811.853	25.643
Nog te besteden subsidies					-	-
					2.081.426	486.923
Totaal					5.669.946	3.514.870

De Dienst heeft na het sluiten van de administratie in 2014 nog omvangrijke facturen ontvangen van de gemeente Dordrecht inzake huur van het pand Noordendijk 250 over de jaren 2012 en 2013 en van het Servicecentrum Drechtsteden inzake geleverde diensten. Aan het consortium moet nog de restantbetaling van de Jeugdgezondheidszorg activiteiten over 2012 en 2103 worden voldaan.

De vooruit ontvangen bedragen bij de RAV bestaan voor € 1.246.000,- uit inkomsten op ambulanceritten welke nog moeten worden verrekend in de toekomstige ritprijs van ambulancevervoer. Dit is het gevolg van te hoog gecalculeerde ritprijzen.

Van de nog te betalen bedragen is een specificatie beschikbaar op de administratie van de Dienst en de RAV.

Specificatie verloop van de subsidiebestedingen:

	Saldo 1-1-2013	toevoeging	aanwending	Saldo 31-12-2013
Regiostaf				
Up/Decor	146.790	0	146.790	0

Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening waren geen relevante gebeurtenissen na balansdatum bekend die verwerkt moeten worden in het jaarresultaat.

Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

De Regio is gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. De belangrijkste zijn:

- a. Huurovereenkomsten
- b. Vakantiegeldverplichtingen
- c. Overige verplichtingen

ad. a. Dit betreft met name de huurovereenkomst voor de Noordendijk 250 voor de duur van 10 jaar, ingaande op 1 april 2005 en lopende tot en met 31 maart 2015.

De overeengekomen aanvangshuurprijs bedroeg € 670.000,- per jaar (huurprijs, servicekosten en btw). Jaarlijks wordt een indexatie van 1,75% toegepast. In 2011 is een aanvullend huurcontract afgesloten voor extra ruimte op de begane grond en eerste verdieping. In 2012 is het huurcontract voor de begane grond opgezegd en is een vernieuwde onderhuurovereenkomst gesloten met de GR Omgevingsdienst. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening 2012.

Voor de nieuwe huisvesting van de GGD is een huurovereenkomst afgesloten met het Albert Schweitzer Ziekenhuis voor een huurperiode van 20 jaar ingaande 1 januari 2010.

Ad b. Als gevolg van comptabiliteitsvoorschriften worden vakantiegeldverplichtingen niet in de jaarrekening opgenomen.

Ad c. In 2005 is door de Regio ZHZ een dynamische lening afgesloten uit BWS middelen ter financiering van de dubbele huisvestingslasten bij verhuizing naar de Noordendijk 250. Deze dynamisch lening is 2010 feitelijk verstrekt om liquiditeitsredenen bij de regio ZHZ. Van deze lening staat per balansdatum nog € 254.000 open welke is verschuldigd aan BWS Drechtsteden. Omdat de BWS administratie werd verantwoord binnen de administratie van de Regio ZHZ, wordt deze niet in de balans opgenomen. In 2014 zal deze lening worden afgelost en zal de daarvoor bestemde egalisatiereserve huisvesting worden aangewend.

8.5 Toelichting op de exploitatie

Dienst Gezondheid & Jeugd

€ 861.000,- nadelig

In het onderstaande schema is het resultaat per programma opgenomen. Deze cijfers worden in de volgende paragrafen nader toegelicht.

De discussie over een aantal financiële onderwerpen was aanleiding voor het algemeen bestuur om uit te gaan van de primaire begroting. De in de bestuursrapportage vermelde afwijkingen zijn niet als begrotingswijziging vastgesteld. Gevolg hiervan is dat afwijkingen in de jaarrekening toegelicht dienen te worden.

omschrijving	Realisatie 2012			Begroting 2013 oorspronkelijk			Realisatie 2013		
Programma	Baten	Lasten x €1.000	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg	19.436	18.128	1.308	9.128	8.581	547	7.560	10.163	2.603-
Jeugd en aansluiting passend onderwijs				9.489	9.147	342	11.219	10.917	302
Regiostaf	6.723	8.593	1.870-	6.330	5.915	415	4.017	2.691	1.326
Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt	3.048	3.134	86-	2.404	2.404	-	3.499	3.167	332
Rente-omslag	105		105			-	210	110	100
	29.312	29.855	543-	27.351	26.047	1.304	26.505	27.048	543-
Mutaties reserves:						-			
Volksgezondheid	1.330	2.274	944-	-	889	889-	486	397	89
Regiostaf	2.250	400	1.850	-	415	415-	-	402	402-
Bureau Leerplicht (BLVS)			-			-			-
Rente-omslag		5	5-			-		5	5-
	3.580	2.679	901	-	1.304	1.304-	486	804	318-
Resultaat na	32.892	32.534	358	27.351	27.351	-	26.991	27.852	861-

8.5.1 Exploitatie Dienst Gezondheid & Jeugd

De begroting 2013 was gebaseerd op de uitgangspunten van 2011/2012. Hierdoor sloot de begroting niet helemaal aan bij de actualiteit (zie ook hoofdstuk 3 analyse begroting en exploitatie 2013).

Bij tweede burap is het bestuur geïnformeerd dat niet alle stortingen in de reserves conform de primaire begroting gedaan konden worden. In het resultaat 2013 zijn mutaties van reserves verwerkt welke nog door het algemeen bestuur vastgesteld moeten worden. In het onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de afwijkingen van de mutaties reserves. Het is wel geïnformeerd over de onderstaande afwijkingen die niet formeel via een begrotingswijziging zijn vastgesteld.

		begroot		rekening		verschil	
		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
1	Frictie reserve exploitatie	889	0	371	236	518	-236
2	Frictie reserve afkoop frictie VR	260	0	276		-16	0
3	huisvesting Noordendijk	155	0	126		29	0
4	egalistatiereserve maatschappelijke zorg			26			
5	reorganisatiereserve				250	0	-250
6	Overige mutaties			5		-5	0
	Totaal	1.304	0	804	486	526	-486

Toelichting van de afwijkingen:

1. *frictiereserve*

In de primaire begroting waren posten geraamd die in de frictiereserve gestort zouden worden:

Resultaat bovenformatieven	€ 548.000
Efficiencyvoordeel JGZ	€ 341.000
Totaal	€ 889.000

In de tweede burap is het bestuur geïnformeerd dat de storting bovenformatieven in 2013 niet mogelijk was. Bij het opstellen van de jaarrekening is als gevolg van extra

kosten voor de accountmanager minder gestort uit het efficiencyvoordeel. In plaats van € 341.000 is € 141.000 gestort. In 2013 zijn de ontvangen vergoeding voor frictiekosten en de huurinkomsten (JGZ heeft het eerste kwartaal nog gebruikt gemaakt van het pand van de Dienst) gestort in de frictiereserve. Totaal waren deze inkomsten € 230.000,-. Totaal is € 371.000 gestort.

Conform het oorspronkelijk dekkingsplan van de frictiereserve is in 2013 € 236.000 onttrokken uit de reserve ten gunste van de exploitatie.

2. Storting frictiereserve Veiligheidsregio

De werkelijke storting is € 16.000 hoger. Deze storting wordt gedekt uit de inwonerbijdrage regiostaf.

3. Huisvestingsreserve

De Dienst Gezondheid & Jeugd is nog hoofdhuurder van het pand aan de Noordendijk. Conform begroting is de storting in de reserve gedaan. De werkelijke storting is € 29.000 lager dan begroot.

4. Reserve Maatschappelijke zorg

Conform de subsidievoorwaarden van de gemeente Dordrecht is voor een nog te bestemmen subsidieresultaat een egaliseringsreserve maatschappelijke zorg gevormd.

5. Reorganisatiereserve

In 2012 is een reorganisatiereserve gevormd. Middels een begrotingswijziging heeft het bestuur ingestemd met aanwending van deze reserve in 2013.

Het bestuur heeft besloten de onderstaande posten uit deze reserve te dekken. De reserve was € 250.000. De meerkosten komen ten laste van de exploitatie.

Strategische agenda	64.000
Identiteitstraject	60.000
Website	32.000
Manager bedrijfsbureau a.i.	100.000
Financiële ondersteuning	60.000
Totaal	316.000

Analyse overhead

Doordat de organisatiestructuur is gewijzigd na het vaststellen van de begroting is bij de realisatie spraken van een verschuiving van kosten binnen de programma's. Deze verschuiving wordt in de jaarrekening in de analyse toegelicht omdat de begrotingswijziging bestuurlijk niet is vastgesteld.

De lasten en baten worden zoveel mogelijk direct toegewezen aan de programma's. Voor algemene kosten, de zogenaamde overheadkosten (bijvoorbeeld, huisvesting, kosten SCD) is directie toerekening aan programma's niet mogelijk. Deze kosten worden via vastgestelde verdeelsleutels verdeeld over de programma's. Afwijkingen in de overheadkosten werken dus door in alle programma's. De afwijkingen tussen realisatie en begroting van de overhead worden eerst toegelicht. Bij de toelichting bij de programma's kan voor wat betreft de toegerekende overhead worden verwezen naar de separate toelichting.

De overheadkosten zijn € 946.000 hoger dan begroot. Dit betekent dat de kosten van de programma's hierdoor € 946.000 hoger zijn. De afwijking wordt verklaard door:

1	Taakstelling	1.400.000
2	hogere kosten SCD	260.000
3	lagere kapitaalLasten	-140.000
4	huisvesting	-50.000
5	BTW	-110.000
6	inhuur	640.000
7	voormalig personeel/overige personeelskosten	-40.000
8	inkomsten projecten/detachering/opleidingsubsidie	-275.000
9	dekking uit reserve	-486.000
10	opbouw weerstandsvermogen	-100.000
11	overige kosten/baten	-153.000
	Totaal	946.000

Toelichting afwijkingen

1. Taakstelling € 1,4 miljoen. Er is sprake van een taakstelling in de primaire begroting. Onduidelijk is hoe deze taakstelling als stelpost uit de oorspronkelijke begroting van de GGD is geplaatst binnen de begroting van de nieuwe organisatie. Vanuit de validatie is bevestigd dat vanwege gebrekkige besluitvorming deze taakstelling niet als zodanig bestuurlijk is gemaakt en niet is vertaald in de opgave van de nieuwe organisatie (inclusief effect uitplaatsing Jeugdgezondheidszorg) noch in de besluitvorming rondom de tarieven. Tegelijkertijd is de organisatie wel met een kostenbelading ingericht die geen ruimte laat voor deze taakstelling. Deze post van € 1,4 miljoen is voor de dienst een structureel probleem. De € 1,4 miljoen is onderdeel van de overhead.
2. De kosten van het SCD zijn fors hoger. In de kosten zit het aandeel van de RAV. Dit aandeel is € 480.000 en is doorbelast naar de RAV (zie post 7 bij de baten). In de begroting was nog geen rekening gehouden met de kosten van het SCD voor het pand van de Noordendijk, waarvan de Dienst de hoofdhuurder is (tot 1-4-2015). Deze kosten (€ 89.000) zijn doorbelast naar de gebruiker van het pand. Daarnaast zijn de kosten hoger door ondermeer de afkoop van frictiekosten communicatie en aanvullende DVO's (ondermeer voor het integreren van de mappenstructuur van de regiostaf/LVS en GGD en het omzetten van emailadressen). Aan het eind van het jaar is nog een afrekening ontvangen voor telefonie en kopieerkosten. De hogere kosten zijn, met uitzondering van de afrekening, gemeld in de tweede burap.
3. De kapitaallasten zijn lager dan begroot door de afboeking van de inventaris van de Noordendijk ten laste van de regiostaf middelen.
4. De huisvestingskosten zijn € 50.000 lager dan begroot. De onderhoudskosten zijn lager dan geraamd.
5. In de begroting waren apart BTW-kosten geraamd in verband met de frictieregeling met het SCD. Deze BTW is niet in rekening gebracht.
6. De inhuur is hoger dan begroot. De inhuur bij de overhead bestaat uit:
 Inhuur manager bedrijfsvoering a.i.
 Inhuur accountmanager JGZ (vacature)
 Detachering financieel medewerker (vacature)
 Inhuur financieel medewerker begroting/jaarrekening
 Inhuur programmamanagement/strategische ontwikkeling
 Inhuur administratief personeel tbv de mazelenepidemie.
 De hogere inhuur is bij de eerste en de tweede (niet vastgestelde) burap gemeld aan het bestuur.
7. De kosten zijn lager in verband met ontvangen vergoedingen voor langdurige zieken

8. In de begroting was geen rekening gehouden met subsidie van het ministerie VWS voor opleidingen en projectinkomsten voorkomend uit de strategische agenda (bijvoorbeeld het project buitenleerlingen)
9. Het bestuur heeft in de eerste bestuursrapportage ingestemd met de aanwending van de in 2012 opgebouwde reorganisatiereserve (€ 250.000). Daarnaast is conform de begroting van de frictiereserve € 236.000 onttrokken ter dekking van de frictiekosten JGZ.
10. In de begroting was een storting in het weerstandsvermogen geraamd. In de exploitatie 2013 was geen ruimte voor deze storting
11. Diverse kostenposten, ondermeer overige personeelskosten, facilitaire kosten, zijn lager dan geraamd.

Specificatie van formatie van de dienst

cluster	fte begroot	fte gem. bezet	fte tijdelijk	totaal gem. fte
Directie	2,00	2,00		2,00
Control&Audit	2,80	2,78		2,78
Staf	2,70	2,33	1,00	3,33
Programma's	1,50	0,89		0,89
Bedrijfsbureau	28,30	25,23		25,23
Dienstverlening	40,90	39,75		39,75
Onderzoek & Advies	10,50	9,99		9,99
Regie	21,30	20,70	3,94	24,64
overheveling budget				
Totaal	110,00	103,67	4,94	108,61
regiostaf				
Bovenformatieve Medewerkers	0,00	0,00	8,18	8,18
totaal incl.bovenformatief	110,00	103,67	13,12	116,79

Het functieboek voor de nieuwe dienst was vastgesteld op 110 fte. In 2013 waren niet alle vacatures ingevuld, hierdoor was er sprake van vacatureruimte. Deze is gedeeltelijk ingevuld met flexibele krachten en tijdelijk inhuur.

De vastgestelde formatie van 110 fte wordt gefinancierd uit de inwonerbijdrage en uit variabele inkomsten, de tarieftaken (bijvoorbeeld reizigersadvies en inspectie kindercentra) en subsidies (bijvoorbeeld meldpunt en WMO-subsidies). Omdat de omvang van de tarieftaken en WMO-subsidies hoger was dan in de oorspronkelijke begroting was voorzien is in 2013 aanvullende tijdelijke formatie ingezet om de taken uit te kunnen voeren. In totaal was dit 4,94 fte.

De formatie van de bovenformatieven (8,18) was niet in de totale formatie van de Dienst meegenomen. De bovenformatieven worden betaald uit de inwonerbijdrage van de regiostaf.

Toelichting programma publieke gezondheidszorg en maatschappelijke zorg

Het saldo van de lasten en baten (inclusief mutatie reserves) was begroot op € 195.000 (voordeel). Het saldo op basis van de realisatie is -/- € 2.143.000. Het verschil is - /- €2.338.000 .

Omschrijving Exploitatie	Primaire begroting			Realisatie		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
	x € 1.000	x € 1.000		x € 1.000	x € 1.000	
Gezondheidsbevordering/preventie-programma's	1.793	1.573	220-	2.286	1.635	651-
opgeschaalde publieke gezondheid	-	-	-	82	37	45-
Infectieziektenbestrijding	2.446	2.773	327	2.480	1.782	698-
Kennisfunctie			-	1.415	514	901-
Medische Milieukunde	155	118	37-	121	97	24-
Technisch Hygienische Zorg	1.008	1.325	317	1.213	967	246-
Maatschappelijke zorg	2.353	2.161	192-	2.266	2.528	262
Algemene baten en lasten				300		300-
Totaal voor mutaties reserves	7.755	7.950	195	10.163	7.560	2.603-
Mutaties Reserves						
Toevoeging Reserve maatschap. zorg				26		26-
Storting in frictiereserve bovenform.	-		-			
Onttrekking algemene reserve					250	250
Onttrekking reserve frictiekosten JGZ					236	236
Totaal mutaties reserves	-	-	-	26	486	460
Resultaat na bestemming	7.755	7.950	195	10.189	8.046	2.143-

De afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting is als volgt te verklaren:

- hogere kosten formatie (-/- 973.000). Het grootste deel van deze kosten worden verklaard door de verschuiving van de formatie van de regiostaf naar de dienst (zie toelichting regiostaf € 795.000). De overige stijging wordt gedekt uit extra subsidie- en projectopbrengsten (zie toelichting in de paragraaf formatie). Daarnaast zijn er extra uren ingezet ten behoeve van de mazelenepidemie;
- inhuur derden (-/- € 168.000). Er is formatie ingehuurd om alle subsidietaken te kunnen uitvoeren en in verband met de mazelenepidemie;
- hogere materiële kosten (-/- € 167.000). De materiële kosten zijn hoger door ondermeer de niet geraamde opleidingskosten voor de crisisorganisatie (€ 83.000); deze kosten worden gedeeltelijk gedekt uit subsidie-inkomsten; hogere kosten preventiepreventieprogramma's (€ 54.000), deze kosten worden gedekt uit hogere projectinkomsten. De overige kosten (€ 30.000) betreffen diverse kosten van overige producten);
- hogere inkomsten ad € 495.000. De inkomsten zijn hoger door:
 - Inkomsten reizigersadviesing € 57.000
 - Detachering personeel € 122.000
 - Inkomsten inspectie kinderopvang € 72.000
 - Subsidie Medische Milieukunde € 40.000
 - Subsidies Maatschappelijke zorg € 195.000
 - Subsidie Crisisorganisatie -/-€ 37.000
 - Overige inkomsten € 45.000
- overige kosten bedrijfsvoering (€ 301.000). Dit zijn kosten die eigenlijk bij de overhead horen, maar in de realisatie als overige kosten op het programma zijn verantwoord;

- dekking uit reserves (€ 460.000). De onttrekkingen uit de reserves zijn toegelicht in hoofdstuk 3. In de begroting was geen rekening gehouden met de onttrekkingen;
- storting weerstandsvermogen (€ 100.000). Deze storting is in de realisatie vervallen;
- hogere overheadkosten -/- € 1.787.000. De overheadkosten zijn toegelicht in de vorige paragraaf. Door de gewijzigde verdeelsleutel (fte inzet per programma is in de realisatie anders dan in begroting) krijgt dit programma hogere overheadkosten doorbelast. Behalve de hogere kosten (€ 946.000) is er ook sprake van een verschuiven van de twee overige programma's naar dit programma. De doorbelasting bij jeugd en onderwijs zijn € 840.000 lager. Deze lagere doorbelasting komt ten laste van het programma publieke gezondheid en maatschappelijke zorg.

Toelichting programma jeugd en aansluiting passend onderwijs

Het saldo van de lasten en baten (inclusief mutatie reserves) was begroot op - € 195.000. Het saldo op basis van de realisatie is - € 69.000. Het verschil is € 125.000.

Omschrijving	Primaire begroting			Realisatie		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Exploitatie	x € 1.000			x € 1.000		
Individuele jeugdgezondheidszorg	9.971	10.665	694	10.917	11.219	302
Totaal voor mutaties reserves	9.971	10.665	694	10.917	11.219	302
Mutaties Reserves						
Toevoeging ontvlechting frictie jgz	889		889-	371		371-
Totaal mutaties reserves	889	-	889-	371	-	371-
Resultaat na bestemming	10.860	10.665	195-	11.288	11.219	69-

Per saldo zijn is de afwijking bij dit programma € 38.000. De afwijking wordt verklaard door:

- hogere kosten afwikkeling subsidie 2012 € 452.000;
- de afwikkeling van de subsidie 2012 was niet in de jaarrekening 2012 meegenomen en is daardoor financieel ten laste van de exploitatie 2013 gekomen;
- hogere kosten accountmanagement € 78.000;
- de vacature accountmanagement is ingevuld middels een detachering. De inzet voor het invullen van functie was hoger dan in de begroting was voorzien;
- kosten digitaal dossier JGZ en contactmoment adolescenten € 1.172.000;
- het algemeen bestuur heeft de projectbegroting van het digitaal dossier en het contactmoment adolescenten vastgesteld. De mutatie was verwerkt in de niet vastgestelde begroting. De kosten worden gedekt uit aanvullende bijdragen van de gemeenten. In 2013 zijn de kosten lager dan de inkomsten. Dit komt omdat de dienst in het verleden kosten had betaald voor de implementatie van het digitaal dossier. Deze kosten zijn in 2013 betaald door de gemeenten. Het restant van de ontvangen middelen is doorbetaald aan het consortium;
- inkomsten digitaal dossier JGZ en contactmoment adolescenten -/- € 1.348.000;
- de kosten van het digitaal dossier en het contactmoment adolescenten (zie hierboven) zijn gedekt uit aanvullende bijdragen van de gemeenten;
- lagere storting frictiereserve JGZ -/- € 518.000;
- de afwijking van de storting in de reserves is in hoofdstuk 3 toegelicht. De storting is lager omdat er geen overschot van kosten bovenformatieven is gestort en de geraamde storting uit de exploitatie van JGZ € 200.000 lager is;
- administratieve afwikkeling reserve € 547.000;

- in de begroting was de administratieve afwikkeling van de storting van de bovenformatie ook in de inkomsten van de JGZ geraamd. Deze post is in de realisatie vervallen;
- lagere overheadkosten -/- € 521.000;
- de overheadkosten zijn toegelicht in de vorige paragraaf. Door de gewijzigde verdeelsleutel (fte inzet per programma is in de realisatie anders dan in begroting) krijgt dit programma ondanks de hogere overheadkosten per saldo minder doorbelast.

Toelichting programma onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt

Het saldo van de lasten en baten (inclusief mutatie reserves) was begroot op € 0,-. Het saldo op basis van de realisatie is € 332.000,- (positief). Het verschil is € 332.000,-. In het volgende overzicht wordt het verschil verklaard.

Omschrijving	Primaire begroting			Realisatie		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Exploitatie	x € 1.000			x € 1.000		
Leerplicht	2.404	2.404	-	1.263	1.360	97
Voortijdig Schoolverlaten			-	1.904	2.123	219
Projecten			-		16	16
	2.404	2.404	-	3.167	3.499	332
Mutaties Reserves						
Onttrekking algemene reserve			-			-
Totaal mutatie reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	2.404	2.404	-	3.167	3.499	332

- er is externe inhuur geweest ter tijdelijke vervanging van het management (€42.000);
- de salariskosten zijn hoger dan begroot als gevolg tijdelijke formatie boven de sterkte (€ 42.000);
- de algemene kosten zijn lager door ondermeer het vervallen van route 27 (-/- € 37.000).
- tegenover de lagere kosten staan ook lagere inkomsten (geen inkomsten route 27, vervallen komsten poortwachter) en lagere RMC-inkomsten (-/- € 27.000);
- lagere overheadkosten -/- € 320.000. De overheadkosten zijn toegelicht in de vorige paragraaf. Door de gewijzigde verdeelsleutel (fte inzet per programma is in de realisatie anders dan in begroting) krijgt dit programma ondanks de hogere overheadkosten per saldo minder doorbelast.

8.5.2 Toelichting voormalige regiostaf

Met de vorming van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling zijn de taken van de regionale staf grotendeels vervallen.

De inwonerbijdrage voor deze taken loopt nog door in 2013 en wordt ingezet voor de nieuwe gemeenschappelijke regeling ondermeer voor het vullen de frictiereserve JGZ en de kosten van de bovenformatieve medewerkers en ter dekking van de exploitatie.

Enkele beheerstaken zijn in 2013 nog uitgevoerd:

- Regionale programmaraad; deze is in 2013 opgeheven;
- Regionaal Economisch Overleg; deze taak is eind 2013 overgedragen aan de Drechtsteden;
- verstrekking Besluit Woning gebonden subsidies; deze taak is in 2013 nog niet volledig overgedragen;
- huisvesting Noordendijk; tot het einde van het huurcontract (1-4-2015) is de Dienst Gezondheid & Jeugd hoofdhuurder van het pand. De kosten worden doorberekend aan de gebruikers;
- Jeugdpreventieteam; Dit onderdeel is in 2014 overgeheveld naar de exploitatie Dienst Gezondheid & Jeugd.

Het saldo van de lasten en baten (inclusief mutatie reserves) was begroot op € 0. Het saldo op basis van de realisatie is voordeel van € 924.000. Het verschil is dus € 924.000.

Omschrijving	Primaire begroting			Realisatie		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Exploitatie			x € 1.000			
REGIOSTAF	6.177	6.332	155			-
Huisvesting				611	615	4
Inwonerbijdrage				399	2.333	1.934
Jeugdpreventieteam				310	310	-
Programmaraad				11	6	5-
Reo en BWS				303	304	1
Bovenformatieven/overige				1.062	449	613-
Correctie rente Huisvesting				5-		5
Overige taken			-			-
	6.177	6.332	155	2.691	4.017	1.326
Toevoeging Huisvestingsreserve	155		155-	126	-	126-
Toevoeging Frictiereserve VR				276	-	276-
Totaal mutatie reserves	155	-	155-	402	-	402-
Resultaat na bestemming	6.332	6.332	-	3.093	4.017	924

- Vervallen salariskosten (€ 795.000). De formatie is verschoven naar de dienst, met name naar het programma publieke gezondheid en maatschappelijke zorg)
- saldo vervallen kosten/vervallen doorbelastingen € 377.000. Dit is het gevolg van vervallen taken
- Hogere storting in de reserve -/- 247.000. uit de regiostafmiddelen is een storting in de frictiereserve gedaan (afkoop frictiekosten Veiligheidsregio). Daarnaast is de toevoeging aan de huisvestingsreserve Noordelijk lager dan begroot.

Frictiereserve Jeugdgezondheidszorg

Bij het overdragen van de jeugdgezondheidszorg is er een negatieve reserve ontstaan. Deze reserve moet eind 2015 naar 0 gereduceerd zijn. De frictiereserve wordt gedeeltelijk gevoed uit de inwonerbijdrage regiostaf. In bijlage 2 is het verloop van de reserve 2013 opgenomen. Tevens is de raming voor 2014 en 2015 in het overzicht opgenomen.

In de overeenkomst 'vergoeding frictiekosten JGZ' (28 februari 2012) is bepaald dat het consortium de 'afbouw overige overhead GGD' voor zijn rekening neemt, te verdelen over de volgende deelbudgetten: € 370.000 (2012), € 240.000 (2013) en € 120.000 (2014). In totaal dus € 730.000 afgerond. Deze afspraken zijn gemaakt in de periode 2012 en hadden uitsluitend betrekking op de GGD. Aan deze dienst werd in het kader van de herinrichting een organisatie- en formatieplan opgedragen.

Tevens werd bepaald: "het consortium kan als compensatie voor de tegemoetkoming een beroep doen op de overcapaciteit van de overhead van de GGD". Het ging daarbij met name over onderdelen van het bedrijfsbureau. Over de inrichting moest overeenstemming worden bereikt tussen de directie van het consortium en van de GGD.

In de loop van 2012 is een nieuw organisatie- en formatieplan gemaakt, maar nu niet alleen voor de GGD maar -als sluitstuk van een fusie tussen de GGD, het bureau Leerplicht en Voortijdig schoolverlaten en de Regiostaf- voor de nieuwe dienst Gezondheid & Jeugd.

Uit dit organisatie- en formatieplan bleek dat een substantieel deel van de niet-gedekte overhead 'ongedaan' kon worden door de formatie van het bedrijfsbureau in te zetten voor de nieuwe dienst. In totaal ging het daarbij om een bedrag van afgerond € 570.000,-.

Deze kosten zijn onderdeel geworden van de overhead van de nieuwe Dienst Gezondheid & Jeugd en onderdeel geworden van de begroting 2013 (en volgende jaren).

Met het consortium is overeengekomen dat de Dienst Gezondheid & Jeugd personele diensten kon leveren tot een bedrag van incidenteel € 160.000. Dat bedrag is door het consortium vergoed.

Daarnaast heeft het consortium een bedrag vergoed van € 126.000 (jaren 2012 en 2013) voor de huur van het GGD-pand aan de Karel Lotsyweg te Dordrecht.

Ambulancezorg

€ 636.000 nadelig

Producten	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013			Mutatie tov raming 2013 na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ambulancezorg	13.566	13.588	22	12.949	12.949	0	13.963	13.172	-791	14.228	13.577	-651	265	405	-140
Meldkamer Ambulancezorg	1.340	1.360	20	1.372	1.372	0	1.397	1.363	-34	1.381	1.396	15	-16	33	-49
Resultaat voor bestemming	14.906	14.948	42	14.321	14.321	0	15.360	14.535	-825	15.609	14.973	-636	249	438	-189
Mutaties reserves															
Bijzondere baten / lasten			0									0	0	0	0
Resultaat na bestemming	14.906	14.948	42	14.321	14.321	0	15.360	14.535	-825	15.609	14.973	-636	249	438	-189

De Ambulancedienst beschikt niet over eigen vermogen. De activiteiten van de Ambulancedienst worden gefinancierd door de zorgverzekeraars op basis van door de Nederlandse Zorgautoriteit (hierna: NZA) voorgeschreven tarieven en beleidsregels. Indien er in enig jaar een overschot of tekort ontstaat wordt dit verantwoord in een zogenaamde 'reserve aanvaardbare kosten' (hierna: RAK). De beleidsregel RAK zegt hierover in artikel 5.3: "Indien de werkelijke kosten in het jaar (t) minder bedragen dan de aanvaardbare kosten in het jaar (t), dient het orgaan voor gezondheidszorg het verschil aan de bestemmingsreserve "Reserve Aanvaardbare Kosten" toe te voegen. De ambulancediensten mogen de Reserve aanvaardbare kosten niet als uitkeerbare winst ten gunste van eigenaars / aandeelhouders beschouwen."

Resultaatanalyse

Het resultaat over 2013 bedraagt € 636.000,- nadelig. De financiële realisatie wijkt af van de begroting. In de volgende tabel wordt de cijfermatige analyse gegeven. In de tabel wordt tevens weergegeven of er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid.

Onderstaande analyse betreft een analyse ten opzichte van het geprognosticeerde resultaat volgens de raming 2013 na wijziging. Dit is de wijziging zoals aan het bestuur voorgelegd bij de tweede bestuursrapportage 2013.

Bedragen x € 1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Lasten ambulancedienst								
Personeelslasten	41	190	124-	55-		52	A	nee
Rente en afschrijvingen	14					14	B	nee
Huisvestingskosten	24		169-			145-	C	nee
Overige algemene bedrijfskosten	75		167-	42-		134-	D	nee
Sectorspecifieke kosten	18	22	44-			4-	E	nee
Dotatie reserves en voorzieningen			6-	42-		48-	F	nee
Subtotaal	172	212	510-	139-	-	265-		
Lasten CPA								
Personeelslasten	14					14	K	nee
Overige algemene bedrijfskosten	22					22	L	nee
Dotatie reserves en voorzieningen			20-			20-	M	nee
Subtotaal	36	-	20-	-	-	16		
Totaal lasten	208	212	530-	139-	-	249-		
BATEN								
Baten ambulancedienst								
Overige baten	-					-		
Gedetacheerd personeel	82					82	G	nee
Budget	367					367	H	nee
Vergoeding FLO via Ministerie				156-		156-	I	nee
Onttrekking voorzieningen	112					112	J	nee
Subtotaal	561	-	-	156-	-	405		
Baten CPA								
Budget CPA		33				33	N	nee
Vrijval voorziening						-		
Subtotaal	-	33	-	-	-	33		
Totaal baten	561	33	-	156-	-	438		
TOTAAL GENERAAL	769	245	530-	295-	-	189		
Nagekomen baten en lasten ambulancedienst						-		
Nagekomen baten en lasten MKA						-		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	769		530-			189		

8.5.3 Ambulancedienst

A. Personeelskosten € 52.000, positief

Oorzaak De salariskosten zijn € 156.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een niet begrote uitbetaling verlofuren per 31 december 2013 boven de norm voor in totaal € 101.000,-. Dit vanwege de transitie naar de Veiligheidsregio ZHZ. De restantoverschrijding ad € 55.000 is, gelet op de marginale afwijking ten opzichte van de begroting (0,6%), niet nader geanalyseerd.

Gevolg De salarislasteren blijven hierdoor € 41.000 achter bij de begroting incidenteel.

Oorzaak De lasten FLO en VOP zijn € 165.000 lager dan begroot. Conform de overeenkomst met VWS wordt 95% van de werkelijke kosten vergoed. De geraamde ontvangst is derhalve evenredig lager.

Gevolg De FLO-lasten zijn incidenteel € 165.000 lager dan begroot; waarvan 95% wordt terugontvangen (zie ook I), structureel.

Oorzaak De opleidingskosten zijn € 14.000 lager dan begroot. In 2013 is een opleidingsbeleid vastgesteld, met daarbij behorend vastgestelde vergoedingen per

categorie opleiding (bijv. noodzakelijk voor functie, in belang van de organisatie maar niet verplicht en overig). Ervaringscijfers hoeveel medewerkers hiervan gebruik maken waren niet beschikbaar bij het opstellen van de raming.

Gevolg De opleidingskosten zijn € 14.000 lager dan begroot, *incidenteel*.

Oorzaak De kosten bedrijfsgezondheidsdienst zijn € 25.000 lager dan begroot. Ingaande 2013 heeft de RAV een eigenstandig contract met Arbo Unie afgesloten. Dit heeft geleid tot een aanmerkelijke kostenbesparing.

Gevolg De kosten bedrijfsgezondheidsdienst zijn € 25.000 lager dan begroot, *structureel*.

B. Kapitaallasten € 14.000 positief

Oorzaak In 2013 zijn een 6-tal nieuwe ambulances in gebruik genomen. Ultimo 2013 zouden nog 2 ambulances in gebruik worden genomen. Deze zijn in februari 2014 in gebruik genomen. Het feit dat een aantal investeringen beperkt later in gebruik is genomen gedurende 2013 heeft tot lagere kapitaallasten geleid.

Gevolg De kapitaallasten zijn € 14.000 *incidenteel* lager.

C. Huisvestingskosten € 145.000 negatief

Oorzaak Voor wat betreft de huurlasten en de kosten verwarming en verlichting heeft in 2013 een afrekening plaatsgevonden van de Maasplaza Dordrecht. Dit heeft geleid tot een incidentele extra huurlast van € 7.300 en een afrekening servicekosten van € 14.800,-. Voor de post Gorinchem was de huur van het 2^e halfjaar 2012 ten onrechte verrekend. Per saldo zijn de huurlasten van de panden € 6.500 lager dan begroot. Deze kosten zijn nacalculatorisch (werkelijke kosten 1:1 in budget). Dit heeft derhalve geen invloed op het resultaat. Het voordeel op de kosten verwarming en verlichting bedraagt € 6.400,-.

Gevolg De huurlasten en kosten verwarming en verlichting zijn € 12.900 *incidenteel* lager.

Oorzaak De overige huisvestingskosten zijn € 131.400 hoger dan begroot. Hierop kunnen de onderhoudslasten, welke ten laste van de voorziening groot onderhoud worden gebracht ad € 76.500 in mindering worden gebracht. Per saldo resteert aan overige huisvestingskosten €104.900,-. Een overschrijding van € 54.900 ten opzichte van de begrote overige huisvestingskosten 2013 van € 50.000,-.

Deze overschrijding van € 54.900,- wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door: reparaties en schades aan garagedeuren ambulanceposten (€ 8.400,-), meubilair diverse posten (€ 20.700,-) en lichtbakken op de posten met het nieuwe logo (€ 3.200,-). Daarnaast is sprake van een aanzienlijk aantal incidentele uitgaven met een geringe omvang.

D. Overige algemene bedrijfskosten € 134.000 negatief

Oorzaak De kosten onderhoud en vervanging software zijn € 46.000 hoger dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door aanschaf / licentie HartslagNu (€ 24.000,-) en Cognos (€ 17.000,-).

Gevolg De kosten software zijn € 46.000 hoger *incidenteel*.

Oorzaak In 2013 zijn alle abonnementen van mobiele telefoons overgedragen aan het SCD. De verwachting was, dat dit tot een aanzienlijke reductie van de telefoonkosten zou leiden. De begroting is hierop naar beneden bijgesteld. Ultimo 2013 is er een aanzienlijke naheffing van kosten mobiele telefonie vanuit het SCD van € 45.100 ontvangen, welke niet voorzien is.

Gevolg De telefoonkosten zijn € 41.800 *structureel* hoger.

Oorzaak De representatiekosten zijn €12.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door het reorganisatie- en overgangstraject van de RAV, wat heeft geresulteerd in extra kosten zaalhuur voor diverse bijeenkomsten.

Gevolg De representatiekosten zijn € 12.000,- *incidenteel* hoger.

Oorzaak De kosten afboeking oninbare vorderingen zijn € 15.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een positief verschil in de afstemming tussen rittenadministratie en financiële administratie, waarbij de rittenadministratie leidend is. Doordat het voordeel in mindering wordt gebracht op het budget oninbare vorderingen (een nacalculatorische budgetregel) komt het ten gunste van de zorgverzekeraars.

Gevolg De kosten afboeking oninbare vorderingen zijn € 15.000,- *incidenteel* lager.

Oorzaak De kosten contributies zijn € 40.000 lager dan begroot. Dit omdat in 2013 nog geen formele aansluiting bij Axira (coöperatie van ambulancediensten) heeft plaatsgevonden. Dit zal in 2014 plaatsvinden.

Gevolg De kosten contributies zijn € 40.000,- *incidenteel* lager.

Oorzaak De transitiekosten overgang naar de VR ZHZ zijn bijna € 99.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in december 2013 zich problemen aandienen met de BV vorming, welke niet voorzien waren. Daarnaast heeft een doorberekening vanuit de Dienst plaatsgevonden van aan de RAV bestede uren van ruim € 58.000,- welke eveneens niet voorzien was en welke doorberekening in voorgaande jaren niet heeft plaatsgevonden.

Gevolg De externe advieskosten zijn € 99.000,- *incidenteel* hoger.

E. Sectorspecifieke kosten € 4.000 negatief

Oorzaak De kosten onderhoud voertuigen zijn bijna € 34.000 hoger dan begroot. In 2013 is van een drietal voertuigen de motor vervangen. In november moest van één voertuig zowel de motor als de versnellingsbak worden vervangen. De kosten hiervan bedragen bijna € 15.000,-. Naast incidenteel onderhoud heeft dit de stijging veroorzaakt. Overigens wordt met de importeur gesproken over de problematiek (en de daarmee verband houdende kosten) rond het moeten vervangen van de motor van een ambulance bij kilometerstanden < 150.000km. Het betreft hier de Volkswagen ambulances, waarvan er ultimo 2014 nog zeven operationeel zijn. Het overige deel van het wagenpark heeft deze problematiek niet.

Gevolg De kosten onderhoud voertuigen zijn € 34.000,- hoger *incidenteel*.

8.6 Wet Normering Inkomens Topfunctionarissen

Ingevolge de wet normering inkomens topfunctionarissen dienen de inkomens van topfunctionarissen te worden gepubliceerd in de jaarrekening.

In onderstaande tabel zijn de inkomens van deze functionarissen weergegeven.

Tabel inkomens conform wet Topfunctionarissen		Brutoloon	kosten	Beloningen	
		kosten	vergoeding	op termijn	Totaal
	Naam				
Algemeen bestuur					
Voorzitter	H.P.A. Wagemakers	€ -			€ -
lid	A.L. Cardon	€ -			€ -
lid	A. Mol	€ -			€ -
lid	A.J. Herweijer	€ -			€ -
lid	E. van de Burgt	€ -			€ -
lid	H. Akkerman	€ -			€ -
lid	J. Oostrum	€ -			€ -
lid	E. Kraaijeveld	€ -			€ -
lid	M. van der Vlies	€ -			€ -
lid (tot 20-9)	J. van Driel	€ -			€ -
lid (vanaf 5-12)	W. Tempel	€ -			€ -
lid	P.J. Groeneweg	€ -			€ -
lid	P. Vat	€ -			€ -
lid	D.M. van der Werf-We	€ -			€ -
lid	J.R. Reuwer-Verheij	€ -			€ -
lid	J.A. Lavooi	€ -			€ -
lid	A.J. Moerkerke	€ -			€ -
lid	J. Freije	€ -			€ -
lid	G. Slotema	€ -			€ -
Dagelijks bestuur					
Voorzitter	H.P.A. Wagemakers	€ -			€ -
Vice Voorzitter (tot 20-9)	J. van Driel	€ -			€ -
lid (vanaf 5-12)	W. Tempel	€ -			€ -
Lid	A., Van de Vlies	€ -			€ -
Lid	B. van de Burgt	€ -			€ -
Lid	J. Oostrum	€ -			€ -
Dienstbetrekking:					
Directeur	J.N. van de Poel	€ 113.720		€ 27.797	€ 141.517

Uit deze tabel blijkt dat de inkomens van deze functionarissen binnen de normen blijven. Binnen de organisatie zijn geen andere functionarissen in dienst waarvan het norminkomen wordt overschreden.

8.7 Subsidierelaties

De Dienst onderhoudt met een aantal partijen een subsidierelaties. De Dienst voert werkzaamheden uit waarvoor een subsidie wordt verstrekt. De verantwoording van deze subsidies verloopt via de jaarstukken van de Dienst en de daarbij behorende verklaring. Deze manier van verantwoorden is afgestemd met de centrumgemeenten Dordrecht en Spijkenisse (Hoekse Waard). Specifiek moeten daarvoor worden vermeld;

Van de door de gemeente Spijkenisse verleende subsidie (kenmerk IWIBP/SUB1200149) is € 158.478,00 benut voor het doel waarvoor het bestemd was.

Met betrekking tot de subsidieverstreking van de gemeente Dordrecht geldt ook dat de verantwoording van de besteding van de subsidies via de jaarstukken verloopt. Voor de gemeente Dordrecht betreft dit de volgende subsidies en bestedingen in 2013;

Subsidienummer 876212
Subsidienummer 1048517
Subsidienummer 972369.

Het totaal van de toegezegde subsidie is € 1052.756,00. De werkelijke inzet is € 1.224.165,00. Deze middelen zijn volledig ingezet voor het doel waarvoor ze bestemd waren.

De gemeenten ontvangen separaat van de jaarrekening een uitgebreide inhoudelijke verantwoording.

In bijlage 3 en 4 zijn de specificaties van de subsidies opgenomen.

8.8 Inwonerbijdragen en dekkingsmiddelen

Kerngegevens (De Dienst en RAV)

Gegevens per 1 januari/ 31 december		Rekening 2010	Rekening 2011	Rekening 2012	Rekening 2013
Aantal inwoners		477.228	478.885	480.310	481794
Oppervlakte regio in ha		87.985	87.985	87.985	87985
Exploitatielasten (excl. mutaties reserves)		68.718.000	47.306.000	49.105.000	42.168.000
Netto personeelslasten (eigen personeel)		29.892.000	19.740.000	18.870.000	
Investeringen Boekwaarde investeringen	immateriële vaste activa	2.656.000	939.000	914.000	830.000
		0	0	0	0
	materiële vaste activa	5.575.000	5.017.000	5102000	4.964.000
	financiële vaste activa	22.000	17.000	8000	0
Algemene reserves		2.905.000	2.081.000	-232.000	234.000
Bestemmingsreserves		1.826.000	435.000	191.000	149.000
BWS-reserves		0	0	0	Nvt
Voorzieningen		557.000	946.000	1.120.000	863.000
BWS-voorzieningen		144.000	0	0	Nvt
Langlopende schulden		14.857.000	8.410.000	6.117.000	1.560.000
Waarvan BWS		5.333.000	3.410.000	2.277.000	Nvt
Rentepercentage financiering		7 %	4 %	4 %	4%
Formatie op 31-12 (fte's)		446	282	277	245

Inwonerbijdragen

Bij de financiering van de regioactiviteiten door middel van inwonerbijdragen, wordt het relevante budget jaarlijks verhoogd met het afgesproken accrespercentage van het Gemeentefonds. Vervolgens wordt het budget uitgedrukt in een bedrag per inwoner. Voor een nieuw begrotingsjaar wordt als volgt gehandeld; Het budget algemene inwonerbijdrage van vorig jaar wordt verhoogd of verlaagd met de financiële gevolgen van bestuursbesluiten (maraps, meerjarenbegroting etcetera). Er ontstaat dan een nieuwe basis, die wordt verhoogd met het accrespercentage. Daaruit volgt dan het inwonerbijdragen budget voor de nieuwe begroting. Op basis van diezelfde aantallen wordt ook afgerekend.

Omdat de inwoneraantallen van de aangesloten gemeenten jaarlijks muteren, verandert ook de gemiddelde bijdrage per inwoner elk jaar. De algemene inwonerbijdrage heeft zich de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

	2013	2012	2011	2010	2009
Programmaaad en REO	0,21	0,21	0,23	0,23	0,24
Regiostaf toezicht en advisering	2,63	2,63	2,72	2,88	3,34
Extra voor ICT	2,02	2,03	2,00		
Milieu	3,33	3,34	3,41	3,79	3,79
GGD	13,26	13,45	13,52	14,35	14,04
GHOR					2,05
Brandweer(inclusief brandweerwet en interim regeling					8,99
Sub-totaal	21,45	21,66	21,88	21,25	32,46
Sub regio Hoeksche Waard				11,35	11,08
Totaal	21,45	21,66	21,88	32,60	43,53

In 2013 zijn de inwonerbijdragen niet aangepast ten opzichte van 2012. De kleine afwijkingen per inwoner zijn het gevolg van de geschetste methodiek van berekening.

In de begroting 2013 waren de aan de gemeenten te restitueren rentebaten geraamd op nihil. De werkelijke rentebaten bedragen € 95.000,-

Overzicht inwonerbijdrage

NB: niet alle kosten zijn op basis van inwoneraantallen verdeeld

Overzicht inwonerbijdragen 2013 Totaal Dienst Gezondheid en Jeugd												
Gemeenten	Inwoners	Totaal	Regio Staf	VGZ	BLVS	JPT	JGZ Consortium	Maatwerk	Uitvoerings-programma	Prenatale zorg	Adolescenten	Digitaal Dossier JGZ
Alblasserdam	19.330	776.292	92.127	124.297	60.477	8.831	390.908	3.234	16.044	7.965	21.126	51.28
Dordrecht	118.803	4.845.522	580.211	763.933	323.846	116.358	2.471.459	20.447	102.171	49.885	93.030	324.18
H.I. Ambacht	28.012	1.125.728	133.505	180.124	86.353	15.577	556.771	4.607	33.334	10.083	32.325	73.04
Papendrecht	31.950	1.252.601	156.038	205.447	92.052	18.296	614.755	5.088	38.021	12.617	29.620	80.66
Sliedrecht	24.187	942.338	118.125	155.529	67.743	13.796	462.082	3.824	28.783	9.400	22.420	60.63
Zwijndrecht	44.433	1.735.891	217.002	285.716	115.862	25.536	863.450	7.146	52.875	17.916	37.090	113.29
Drechtsteden	266.715	10.678.373	1.297.007	1.715.046	746.333	198.394	5.359.425	44.346	271.227	107.866	235.611	703.118
Giessenlanden	14.487	559.483	69.045	93.155	46.035	6.707	269.614	2.232	17.240	5.727	14.343	35.38
Gorinchem	34.926	1.417.030	166.457	224.583	100.422	19.904	718.219	5.942	41.562	13.919	31.807	94.21
Hardinxveld-G'dam	17.590	696.655	85.906	113.108	56.809	8.122	338.356	2.800	20.932	7.311	18.911	44.40
Leerdam	20.705	841.240	101.119	133.139	62.579	11.878	425.586	-	24.639	9.156	17.316	55.82
Molenwaard	29.071	1.198.015	141.977	186.935	106.942	13.490	587.280	4.859	34.594	13.116	31.776	77.04
Zederik	13.393	522.315	65.409	86.120	43.737	6.196	252.870	2.093	15.938	5.538	11.229	33.18
Alblasserwaard & Vijfheerenlanden	130.172	5.234.737	629.914	837.040	416.524	66.297	2.591.925	17.926	154.904	54.768	125.382	340.057
Binnenmaas	28.949	1.071.499	141.381	186.150	76.861	16.615	511.609	4.235	34.449	9.841	23.193	67.16
Cromstrijen	12.743	471.427	62.234	81.941	35.403	5.939	224.068	1.855	15.164	4.335	11.071	29.41
Korendijk	10.845	410.833	52.965	69.736	32.607	5.040	196.663	1.627	12.906	4.364	9.111	25.81
Oud-Beijerland	23.532	920.334	114.926	151.317	72.676	13.523	447.946	3.707	28.003	8.857	20.596	58.78
Strijen	8.838	331.215	43.163	56.830	26.125	4.121	157.522	1.304	10.517	3.260	7.694	20.67
Hoeksche Waard	84.907	3.205.308	414.669	545.974	243.672	45.238	1.537.808	12.728	101.039	30.657	71.665	201.858
Totaal	481.794	19.118.418	2.341.590	3.098.060	1.406.529	309.929	9.489.158	75.000	527.171	193.291	432.658	1.245.033

Bijlage 2

Frictiekosten JGZ

	beginstand 1 januari.	€ 0,00	€ 2.703.097	€ 2.703.097	€ 1.740.475	€ 2.334.475	€ 847.853	€ 1.495.133
						verwachte		verwachte
	BATEN	realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie
	2012	2012	2013	2013	2014	2014	2015	
1	efficiency voordeel 3,6% van initieel subsidiebedrag (9,4 mln), vanaf	€ 170.811	€ 200.000	€ 341.622	€ 141.622	€ 341.622	€ 341.622	€ 341.622
2	besparing 11 fte op GGD ZHZ		0	€ 547.000	€ 0	€ 547.000	€ 0	€ 547.000
	Totaal baten	€ 170.811	€ 200.000	€ 888.622	€ 141.622	€ 888.622	€ 341.622	€ 888.622
3	verhuur etage Karel Lotsyweg aan Careyn	€ 86.213	0	€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	tegemoetkoming consortium in frictiekosten	€ 0	€ 70.000	€ 147.018	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	tegemoetkoming consortium projectleider	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	tegemoetkoming afkoop huurcontract Noordendijk door OZHZ	€ 0	€ 40.000	€ 42.000	€ 40.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 0
7	Besparing lasten regiostaf middelen	€ 0	€ 200.000	€ 0	€ 200.000	€ 477.720	€ 200.000	€ 1.153.511
8	Exploitatie resultaat 2012	€ 0	€ 0	€ 229.000		€ 0		
	Subtotaal tegemoetkoming in de lasten	€ 86.213	€ 310.000	€ 458.018	€ 240.000	€ 497.720	€ 220.000	€ 1.153.511
	de oorspronkelijke frictiebijdrage consortium	€ 0	€ 420.000		€ 140.000		€ 0	
	afkoopfrictie			€ 154.000		€ 0		€ 0
	Totaal baten	€ 286.213	€ 1.198.622	€ 599.640	€ 1.128.622	€ 839.342	€ 1.108.622	€ 1.495.133
	LASTEN							
	2012		2013		2014		2015	
3	huisvestingslasten GGD deels ongedekt	€ 68.000	€ 190.448	€ 136.000	€ 136.000	€ 136.000	€ 0	€ 136.000
4	bijzondere lasten: boeteclausule SCD a.g.v. afbouw overhead ICT/P&S	€ 1.145.847	€ 1.146.429	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	BTW frictiekosten SCD € 240.628	€ 240.628	€ 237.887	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Afkoop huurcontract Noordendijk	€ 200.000	€ 280.670	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	personele lasten: afbouw overhead GGD ZHZ	€ 0	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	€ 100.000
8	personele lasten: afbouw directie en control GGD	€ 115.000	€ 553.896	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9	personele lasten: JGZ-gerelateerd personeel dat bij GGD blijft	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
10	personele lasten: financiële consequenties sociaal plan voor GGD	€ 233.500	€ 115.872	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
11	Kosten overloopkosten ABP	€ 134.000	€ 133.842	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
12	kosten projectmanagement ontvlechting, advies, migratie ICT, comm	€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
13	Maatwerk 2012	€ 150.000	€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
14	Extra inhuur kosten JGZ 1e halfjaar 2012	€ 150.000	€ 80.266	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal lasten	€ 2.611.975	€ 2.989.310	€ 236.000	€ 236.000	€ 236.000	€ 0	€ 236.000
	totale lasten	€ 2.540.975	€ 2.989.310	€ 236.000	€ 236.000	€ 236.000	€ 0	€ 236.000
	totale baten	€ 170.811	€ 286.213	€ 1.198.622	€ 599.640	€ 1.128.622	€ 839.342	€ 1.495.133
		€ 2.370.164	€ 2.703.097	€ 1.740.475	€ 2.339.457	€ 847.853	€ 1.495.133	€ 24.769-

Bijlage 3

Subsidie gemeente Dordrecht

Subsidie gemeente Dordrecht 2013								
subsidienummers: 876212+1048517+ 972370								
subsidieonderdeel	Omschrijving	prestatieafspraken	tarief	trajecten	prijs	werkelijk	beschikt	verschil
Steunpunt Huiselijk Geweld	personele inzet SHG, casusoverleg, coordinatie plaatsing crisisopvang	dagelijkse personele bezetting, incl advies en consultfunctie voor burgers en professionals	€ 75,64			245729	350377	
		voorzitten/coördinatie regionaal hulpverleningsteam casusoverleg en administratie en registratie	€ 80,70			58026		
			€ 62,67			138000		-91.378
	procescoördinatie op trajecten WTH	trajecten inclusief pleger				85316	87760	
		44 trajecten plegerhulpverlening uitgevoerd voor uithuisgeplaatsten ism DOK				22000		-19556
		5 trajecten met verlenging				1344	1344	0
		bezwaar WTH	€ 80,70			9684	0	-9.684
Aanpak ouderenmishandeling	Ouderenmishandeling in veilige handen, ook in Zuid-Holland Zuid'	uren DG&J procescoördinator	€ 80,70			14104	14104	0
Persoonsgerichte aanpak	ketenregie weegploeg	procescoördinator	€ 88,35			42432	43201	598
	nazorg ex-gedetineerden	procesregie	€ 88,35			75892	109062	22.767
		administratie	€ 62,67			10403		
Lokaal zorgnetwerk	coördinatie lokale zorgnetwerken	coördinatie 3 lokale zorgnetwerken	€ 80,70			123761	80000	-73.767
		administratie	€ 62,67			30006		
	Kerngroep Dordt West (972369)	coördinatie Kerngroep Dordt West	€ 80,70			46628	41437	€ 5.191-
Bemoezorg	voorkomen huisuitzettingen / waterafsluitingen/ extreme		€ 80,70			25000	25000	0
woningvervuiling (1048517)	exterme woningvervuiling	10 trajecten extra ingekocht		10	€ 706,40	7064	7064	0
		20 extra trajecten				14120	11452*	2668
Risicotaxatie Tijdelijk Huisverbod	Risicotaxatie WTH	38 risicotaxaties		38	€ 482,00	18316	19800	1484
2Gethere	trajecten gezinscoaching	44 trajectcoördinatie		44	€ 2.850,00	114.524	€ 125.976,00	*11452
doe ff gezond	programma	zie separate				€ 141.816,86	€ 147.631,00	€ 5.814,14
totaal						€ 1.224.165,86	€ 1.052.756,00	-166.245
* € 11.452 is vanuit 2Gethere ingezet voor woningvervuilingstrajecten								

Bijlage 4

Subsidie gemeente Spijkenisse

Subsidie gemeente Spijkenisse						
subsidieonderdeel	prestatie afspraken	traject	prijs	werkelijk	beschikt	verschil
Meldpunt zorg en overlast	dagelijkse personele bezetting, incl advies en consultfunctie voor burgers en professionals. <i>Volgens afspraak inhoudelijk anders ingevuld.</i>			€ 23.830,00	€ 23.830,00	0
Steunpunt Huiselijk Geweld	dagelijkse personele bezetting, incl advies en consultfunctie voor burgers en professionals			€ 42.800,00	42.800	0
	voorzitten/coördinatie regionaal hulpverleningsteam, casusoverleg en screeningsoverleg			€ 31.800,00	31.800	0
	tijdelijk huisverbod	casemanagement voortrajecten WTH (15)	€ 518 per traject	€ 8.823,00	7.785	€ 1.038,00-
		procescoördinatie WTH (10)		€ 8.847,00	9.830	€ 983,00
		plegerhulpverlening (10)		€ 4.500,00	5.000	€ 500,00
		verlenging WTH 1 traject		€ -	424	€ 424,00
	extra budget voor huiselijk geweld	overige activiteiten		17.665		
		vivenz crisisdienst		1.274	18.939	0
	extra activiteiten in het kader van huiselijk geweld			18.939		
					18.939	
	Totaal			€ 158.478,00	€ 159.347,00	869

8.9 Controle en vaststelling



VASTSTELLING

Dagelijks bestuur

Als ontwerpjaarrekening vastgesteld en aangeboden aan het algemeen bestuur
op
XX september 2013

Het dagelijks bestuur van de Regio Zuid-Holland Zuid

de secretaris a.i.,

de voorzitter,

A.J.A. Wijten

Mevr. C.M.L. Lambrechts

Algemeen bestuur

De jaarrekening 2013, waarin begrepen het voorstel tot resultaatbestemming en
de overbrenging van restantkredieten naar de begroting 2014, vastgesteld door
het
algemeen bestuur van Regio Zuid-Holland Zuid in de openbare vergadering van
XX november 2013.

de secretaris a.i.,

de voorzitter,

A.J.A. Wijten

Mevr. C.M.L. Lambrechts