

Jaarstukken 2014

Jaarstukken 2014

Concept jaarstukken ten behoeve voor
Accountantscontrole (05-06-2015)



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	Inleiding	3
2	Bestuurlijke verantwoording	5
2.1	Bestuur	5
	Jaarverslag	7
3	Resultaat jaarrekening GR Dienst Gezondheid & Jeugd	7
3.1	Resultaat jaarrekening	7
3.2	Analyse begroting en exploitatie 2014	8
3.3	Voorstel resultaatbestemming jaarrekening	9
4	Programmaverantwoording	10
4.1	De GR Dienst Gezondheid & Jeugd	10
4.2	Programma 1 Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg	11
4.3	Programma 2 Onderwijs en werk	17
4.4	Programma 3 Jeugd en aansluiting passend onderwijs	20
4.5	Serviceorganisatie Jeugd	22
4.6	Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	24
5	Sociaal jaarverslag	33
6	Paragrafen	34
6.1	Risicomanagement en weerstandvermogen	34
6.2	Rechtmatigheid	35
6.3	Verbonden partijen	36
6.4	Onderhoud kapitaalgoederen	36
6.5	Financiering en treasury	36
7	Bedrijfsvoering	40
	Jaarrekening	42
8	Jaarrekening 2014	42
8.1	Balans GR Dienst Gezondheid & Jeugd	43
8.2	Programmarekening GR Dienst Gezondheid & Jeugd	44
8.3	Grondslagen, waardering en resultaatbepaling	44
8.4	Toelichting op de balans - activa	45
8.5	Toelichting op de balans - passiva	50
8.6	Toelichting op de programmarekening	56
8.7	Vermogensvergelijking	59
8.8	Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)	61
8.9	Subsidierelaties	62
9	Bijlagen	64
9.1	Bijlage 1. Overzicht inwonerbijdrage	65
9.2	Bijlage 2. Verantwoording subsidie gemeente Dordrecht 2014	66
9.3	Bijlage 3. Verantwoording subsidie gemeente Spijkenisse 2014	67
10	Vaststelling	68

1 Inleiding

1.1 Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2014 van de Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid. Het jaarverslag is geïntegreerd in deze verantwoording en wordt niet apart voorgelegd.

Het jaar 2014 is in veel opzichten een bewogen jaar geweest. In juni is door het bestuur een aantal ingrijpende besluiten genomen om de financiën op orde te krijgen en de bedrijfsvoering en financiële informatievoorziening te verbeteren. De uitgebreide toelichting hierop is opgenomen in dit jaarverslag. Eén van de besluiten was het vroegtijdiger gereed hebben van de jaarstukken. Ondanks de verkorte wettelijke termijnen en complicerende organisatorische ontwikkelingen van o.a. invoering van de Serviceorganisatie Jeugd ZHZ (SOJ), het toch niet uitplaatsen van de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) en de samenwerking met het Consortium, zijn wij erin geslaagd een stap in de goede richting te zetten. Het zo snel mogelijk in een normaal ritme van de planning & control cyclus komen, is met deze jaarrekening gerealiseerd.

Financiën

De verantwoording in deze jaarrekening heeft afwijkingen ten opzichte van de begroting. Dit komt omdat de voorgestelde begrotingswijzigingen in de twee Bestuursrapportages (Burap) niet tot formele besluitvorming hebben geleid en dus niet zijn verwerkt. Het uiteindelijke resultaat over 2014 van de Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid (GR Dienst Gezondheid & Jeugd) is € 84.000 positief en is als volgt opgebouwd:

GR Dienst Gezondheid & Jeugd In € x1.000	Begroting & Resultaat		
	Begroting	Bestuursrapportage	Resultaat
Dienst Gezondheid & Jeugd	0	-2.584	-1.246
Serviceorganisatie Jeugd	0	-	755
Regionale Ambulance Voorziening	0	46	575
Totaal GR Dienst Gezondheid & Jeugd	0	-2.538	84

Organisatie

In 2013 is gestart met het identiteitstraject als gevolg van de nieuwe Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd. Of we nu Bureau voor Vaccinatie (1854), Gemeentelijke Geneeskundige Dienst (1918), Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zuid-Holland Zuid (1994), Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten (2009) of Dienst Gezondheid & Jeugd (2013) heten, de naam van onze organisatie is eigenlijk van secundair belang. Wat telt is wat door de jaren heen altijd hetzelfde is gebleven: de betrokkenheid. Naast Betrokkenheid zijn Ondernemend, Vakbekwaam en Resultaatgericht onze kernwaarden. In 2014 is gestart met invulling te geven aan deze kernwaarden en in het bijzonder resultaatgerichtheid kreeg (en krijgt in 2015) extra aandacht.

Bedrijfsvoering

In 2014 is de basis gelegd voor verbetering van de bedrijfsvoering. Er zijn twee Bestuursrapportages opgeleverd en de planning & control cyclus is geanalyseerd en aangepast. Verder zijn er meerdere concrete maatregelen genomen om de bedrijfsvoering te verbeteren, zoals het vaststellen van een nieuwe budgethoudersregeling, het inrichten van een verplichtingenadministratie, het operationaliseren van het contract- en subsidieregister, het herinrichten van het besluitvormingsproces en het vaststellen van het interne controleplan. Ook is periodiek gerapporteerd over de uitvoering van het stappenplan en het verbeterplan Financiën. Hiermee zijn de eerste stappen gezet in een langdurig (meerjarig) proces om duurzaam

de bedrijfsvoering en financiële informatievoorziening te verbeteren. Tot slot is er gewerkt aan een dekkingsplan voor de definitieve begroting 2015 en is een nieuwe productenraming opgesteld die, na vaststelling van de begroting 2015, de basis vormt voor de sturing van de organisatie en het nieuwe tarievenbeleid.

Personeel

In 2014 is besloten tot een aantal personeelswisselingen en tot een veranderde topstructuur. Deze organisatiewijziging kenmerkt zich op hoofdlijnen door vereenvoudiging, vermindering van het management en een evenwichtiger organisatorische inbedding van de bedrijfsvoeringsfunctie. De afstand tussen directie en het managementteam is reeds in de zomer verkleind. In de aanloop naar de definitieve begroting 2015 is een vacaturestop van kracht geweest.

Niet onvermeld mag blijven dat in het 2^{de} halfjaar 2014 de relatie en de structuur in de werkwijze met de Ondernemingsraad sterk zijn verbeterd en daardoor de achterstanden op dit vlak zijn weggewerkt.

Programma's & doelen

De Dienst Gezondheid & Jeugd (Dienst G&J) heeft 3 programma's; Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg, Onderwijs en werk, en Jeugd en aansluiting passend onderwijs. In de begroting 2014 is opgenomen wat we willen bereiken, wat we er voor gaan doen en wat het mag kosten. Deze jaarrekening is de verantwoording over de gemaakte afspraken in de begroting en onze resultaten over 2014.

In 2014 is extra aandacht geweest voor:

- infectieziektebestrijding naar aanleiding van een kritische inspectierapport;
- inrichtingsplan van Advies- en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (AMHK / Veilig Thuis);
- nota van uitgangspunten (voorloper nota gezondheidsbeleid 2016 – 2019);
- de Toekomstverkenning.

Serviceorganisatie Jeugd Zuid-Holland Zuid

Per 1 januari 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de jeugdzorg. De regio Zuid-Holland Zuid heeft besloten om gezamenlijk één Serviceorganisatie Jeugd (SOJ) in te richten als zelfstandig onderdeel van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd, waarbij de uitvoering van het zorgproces door jeugdteams, sociale wijkteams en zorgaanbieders gebeurt. In 2014 is er een kwartiermakers project gestart voor dit nieuwe organisatieonderdeel. Het project is gestopt op 31 december 2014 en is overgegaan in het nieuwe organisatieonderdeel Serviceorganisatie Jeugd Zuid-Holland Zuid.

Regionale Ambulance Voorziening Zuid-Holland Zuid (RAV)

Tijdens het begrotingsproces 2014 is formeel besloten dat de RAV als zelfstandige entiteit per januari 2014 van start zou gaan. Dit besluit is ingetrokken en de uitvoering ervan heeft niet plaatsgevonden. Het terugdraaien van het eerste besluit is niet verwerkt in de begroting van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd. De begroting van de RAV is wel vastgesteld door het bestuur. Op grond van de juridische entiteit is het verplicht de balans en de exploitatie van de RAV toe te voegen aan die van de Dienst G&J. Om die reden is, naast de verantwoording over de begroting, de RAV ook opgenomen in de toelichting op de jaarrekening en in de programmaverantwoording van de Dienst G&J als geheel.

Het afgelopen jaar hebben alle betrokkenen hard gewerkt en zijn de eerste stappen naar vertrouwen & herstel gezet. Alles is erop gericht om deze positieve lijn ook in 2015 door te zetten.

C.M.L. Lambrechts

Voorzitter

A. Wijten

Directeur GR Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid

2 Bestuurlijke verantwoording

2.1 Bestuur

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

Doel en taken

De GR Dienst Gezondheid & Jeugd heeft conform de Regeling 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 middel van sturing, ordening, integratie en in voorkomende gevallen uitvoering op het terrein van publieke gezondheid en onderwijs.

De Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid bestaat uit:

- de Dienst Gezondheid & Jeugd (voormalig GGD en BLVS);
- het project kwartiermaken Serviceorganisatie jeugd (SOJ);
- de Regionale Ambulance Voorziening (RAV).

Bestuurlijke organisatie

De Dienst G&J kent conform de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) drie, in de Wet voorgeschreven, bestuursorganen:

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

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur is het hoogste orgaan van de gemeenschappelijke regeling. Elk college vaardigt één van zijn leden af in het algemeen bestuur.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter van het algemeen bestuur en daarnaast uit vier leden die door het algemeen bestuur uit zijn midden worden aangewezen. De leden van het dagelijks bestuur hebben de portefeuilles onderling verdeeld. Het algemeen bestuur heeft op 16 juni 2014 besloten om wethouder P. Verheij als financieel adviseur tijdelijk toe te voegen aan het dagelijks bestuur.

De leden van het dagelijks bestuur in 2014 zijn:

Naam	Functie	Periode	Portefeuille
C.M.L. Lambrechts	Voorzitter	Vanaf 15-5-2014	Governance/Cultuur, Maatschappelijke zorg
H.P.A. Wagemakers	Voorzitter	Tot 15-5-2014	Bedrijfsvoering, financiën, Veiligheid & Gezondheid, Maatschappelijke zorg
M. van der Vlies	Vicevoorzitter	Hele jaar lid	Jeugd en Zorg
B. van de Burgt	Vicevoorzitter	Hele jaar lid	Jeugd, School en werk
W. Tempel	Lid	Tot 15-5-2014	P&O, kenniscentrum, ambulancedienst
D.M. van der Werf-Weeda	Lid	Vanaf 15-5-2014	Publieke Gezondheid
P. Vat	Lid	Vanaf 16-6-2014	Bedrijfsvoering, financiën, P&O, ambulancedienst

Voorzitter

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

Adviescommissies

Er is conform de Wgr de mogelijkheid om adviescommissies in te stellen. Bij het inwerkingtreden van de regeling is de verplichting opgenomen een auditcommissie in te stellen. Andere adviescommissies zijn er vooralsnog niet.

Auditcommissie

De leden van de auditcommissie zijn de wethouders:

- A. Flach (voorzitter);
- T. Boerman;
- W.F. Reijnierse (tot maart 2014); en
- J.G. van Buuren (vanaf augustus 2014).

In 2014 is op verschillende momenten geadviseerd aan het algemeen bestuur. De werkwijze zal in 2015 gelijktijdig met het bestuurlijk onderzoek naar de gewenste governance geëvalueerd worden.

Kernteam

Het bestuur wordt over de toekomstige voorstellen, behalve door de ambtelijke advisering van de Dienst G&J, de RAV en de Auditcommissie, ook geadviseerd door een ambtelijk kernteam. Dit kernteam bestaat uit een subregionale vertegenwoordiging van negen gemeentelijke adviseurs.

Regiobijeenkomsten

Vanwege de bijzondere omstandigheden op financieel gebied zijn in 2014 meerdere regiobijeenkomsten georganiseerd. Die bijeenkomsten hadden niet alleen als doel om vanuit de Dienst G&J informatie te verstrekken, maar ook om informatie op te halen. Ook de veelvuldige aanwezigheid bij raads- en commissievergaderingen hadden dat tweeledige doel. Het voorziet wederzijds in een behoefte en bestuur en directie zullen een (aangepaste) vorm van deze werkwijze voortzetten.

Jaarverslag

3 Resultaat jaarrekening GR Dienst Gezondheid & Jeugd

In dit hoofdstuk staat het resultaat op hoofdlijnen van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd.

3.1 Resultaat jaarrekening

Het resultaat van de baten en lasten ten opzichte van de begroting 2014 in de jaarrekening 2014 is:

GR Dienst Gezondheid & Jeugd In € x1.000	Begroting & Resultaat		
	Begroting	Bestuursrapportage	Resultaat
Dienst Gezondheid & Jeugd	0	-2.584	-1.246
Serviceorganisatie Jeugd	0	-	755
Regionale Ambulance Voorziening	0	46	575
Totaal GR Dienst Gezondheid & Jeugd	0	-2.538	84

Het resultaat van de baten en lasten ten opzichte van de begroting 2014 in de jaarrekening 2014, per organisatie onderdeel, is:

GR Dienst Gezondheid & Jeugd In € x1.000	Vergelijking begroting met het werkelijke resultaat		
	Voor bestemming	Reserves	Na bestemming
Dienst Gezondheid & Jeugd	-1.273	27	-1.246
Serviceorganisatie Jeugd	755	-	755
Regionale Ambulance Voorziening	575	-	575
Totaal GR Dienst Gezondheid & Jeugd	57	27	84

Het resultaat van de baten en lasten ten opzichte van de begroting 2014 in de jaarrekening 2014, per programma onderdeel, is:

GR Dienst Gezondheid & Jeugd In € x1.000	Vergelijking begroting met het werkelijke resultaat		
	Voor bestemming	Reserves	Na bestemming
Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg	-1.072	27	-1.045
Onderwijs en werk	-526	-	-526
Jeugd en aansluiting passend onderwijs	325	-	325
Serviceorganisatie Jeugd	755	-	755
Regionale Ambulance Voorziening	575	-	575
Totaal GR Dienst Gezondheid & Jeugd	57	27	84

Het resultaat van de baten en lasten ten opzichte van de begroting 2014, per programma onderdeel onderverdeeld in structureel en incidenteel, is:

GR Dienst Gezondheid & Jeugd In € x1.000	Vergelijking begroting met het werkelijke resultaat		
	Na bestemming	Resultaatanalyse	
		Incidenteel	Structureel
Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg	-1.045	1.835	-2.880
Onderwijs en werk	-526	131	-657
Jeugd en aansluiting passend onderwijs	325	746	-421
Serviceorganisatie Jeugd	755	755	-

Regionale Ambulance Voorziening	575	560	15
Totaal GR Dienst Gezondheid & Jeugd	84	4.027	-3.943

Het totale resultaat voor de GR Dienst Gezondheid & Jeugd is € 84.000 overschot en wordt in de volgende paragrafen toegelicht per programma per product.

3.2 Analyse begroting en exploitatie 2014

Dienst Gezondheid & Jeugd

De primaire begroting is opgesteld op basis van bestaand beleid. Bij de Bestuursrapportage zijn afwijkingen gemeld ten opzichte van de begroting. Een belangrijk deel van deze afwijkingen heeft te maken met verplichtingen uit de periode van voor de oprichting van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd. De Bestuursrapportage is niet formeel vastgesteld met als gevolg dat er geen begrotingswijziging is geweest.

Het resultaat is een optelsom van mee- en tegenvallers van zowel structurele als incidentele aard. Dit resultaat wordt veroorzaakt doordat de wijzigingen, zoals voorgesteld in de Bestuursrapportage, niet zijn vastgesteld en niet zijn verwerkt.

De grootste afwijkingen zijn:

- € 1.300.000 Niet gerealiseerde bezuiniging van 10% op de inwonerbijdrage uit 2012.
- € 829.000 Afrekening subsidie Jeugdgezondheidszorg Consortium.
- € 693.000 Hogere kosten door een hogere bezetting dan formatie.
- € 554.000 Salariskosten van het personeel bovenformatief die niet begroot zijn.
- € 438.000 Structurele hogere kosten van het Service Centrum Drechtsteden.
- € 115.000 Extra kosten voor ondersteuning TBC bestrijding.

De meeste tegenvallers zitten met name in de overheadkosten en zijn verdeeld over de drie programma's op basis van fte's en leiden daar tot een begrotingstekort.

Serviceorganisatie Jeugd

Voor het project kwartiermaken hebben de gemeenten een voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld van € 2,5 miljoen. In 2014 is daarvan € 1,75 miljoen besteed. Met de komst van de directeur per 1 oktober 2014 is gestart met het inrichten van de Serviceorganisatie en is vooral bespaard op de kosten van de externen.

Regionale Ambulance Voorziening Zuid-Holland Zuid (RAV)

De verantwoording van de RAV is, omdat het een juridische entiteit van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd is, opgenomen in deze jaarrekening.

In 2014 is het resultaat € 575.000 positief. Dit bestaat uit het begrotingsoverschot van de Ambulancehulpverlening van € 541.000 en een begrotingsoverschot van de Meldkamer Ambulancezorg (MKA) van € 34.000.

Het resultaat van de Regionale Ambulance Voorziening wordt met name bepaald door de structurele onderbezetting bij de RAV van 4 fte (€ 300.000) op operationeel gebied. In 2014 is landelijk een nieuwe financieringssysteem voor ambulancezorg ingevoerd. Met de zorgverzekeraars is een structurele budgetverhoging van € 460.000 overeengekomen voor de uitbreiding van de paraatheid. Deze afspraken met de zorgverzekeraars zijn gerealiseerd en ingevuld met eigen medewerkers en (beperkt) met uitzendkrachten, omdat het opleiden van chauffeurs en verpleegkundigen respectievelijk 6 tot 8 maanden duurt.

Het overige resultaat bestaat uit een positief resultaat op rente en afschrijving (€ 82.000) en overige algemene bedrijfskosten van totaal € 80.000.

Het resultaat van de Meldkamer Ambulancezorg is een saldo van mee- en tegenvallers en wordt positief beïnvloed door de voordelige afrekening van de bijdrage die de RAV betaalt voor de exploitatie van de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMC) over 2014.

3.3 Voorstel resultaatbestemming jaarrekening

Het resultaat in de jaarrekening van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd 2014 per organisatie onderdeel ten opzichte van de begroting 2014 is een overschot van € 84.000.

GR Dienst Gezondheid & Jeugd In € x1.000	Resultaat voor Bestemming	Resultaat reserves	Resultaat na bestemming
Dienst G&J	-1.273	27	-1.246
Serviceorganisatie Jeugd	755	-	755
Regionale Ambulance Voorziening	575	-	575
Totaal GR Dienst Gezondheid & Jeugd	57	27	84

De Dienst G&J beschikt niet over een weerstandsvermogen. Het totale tekort van de Dienst G&J van € 1.246.000 moet conform de GR Dienst Gezondheid & Jeugd bij de 17 gemeenten in rekening worden gebracht op basis van een extra inwonerbijdrage.

Het project kwartiermaken Serviceorganisatie jeugd is een onderdeel van de Dienst G&J en hiervoor gelden dezelfde uitgangspunten. Het totale resultaat van € 755.000 moet in principe volgens de GR Dienst Gezondheid & Jeugd aan de 17 gemeenten worden terugbetaald.

De Regionale Ambulance Voorziening beschikt niet over een eigen vermogen. De activiteiten worden gefinancierd door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) op basis van voorgeschreven tarieven en beleidsregels. Over begrotingsoverschotten (maar ook de tekorten) is afgesproken dat deze worden verantwoord in de bestemmingsreserve "reserve aanvaardbare kosten" (RAK). Dit heeft als gevolg dat het gerealiseerde begrotingsoverschot van € 575.000 in 2014 niet gebruikt kan worden om het tekort van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd te dekken.

Conform de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit wordt voorgesteld:

- € 541.000 begrotingsoverschot Ambulancezorg doteren aan de bestemmingsreserve RAK Ambulancezorg;
- € 34.000 begrotingsoverschot Centrale Post Ambulancevoer doteren aan de bestemmingsreserve RAK CPA.

4 Programmaverantwoording

4.1 De GR Dienst Gezondheid & Jeugd

De GR Dienst Gezondheid & Jeugd is er primair voor de uitvoering van de wettelijke en de afgesproken taken. Daarnaast richt zij zich op het inbrengen van expertise en advies in de samenwerkende ketens binnen de publieke gezondheidszorg.

Er is daarbij sprake van drie onderscheidende taakgebieden:

- Individuele dienstverlening;
- Regie en partnership;
- Onderzoek en Beleidsadvisering.

Deze taakgebieden zijn integraal onderdeel van de GR, binnen de organisatieonderdelen Serviceorganisatie Jeugd, Regionale Ambulance Voorziening en bij de Dienst Gezondheid & Jeugd onderverdeeld in drie programma's, zijnde:

1. Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg;
2. Onderwijs en werk;
3. Jeugd en aansluiting passend onderwijs.

In de volgende alinea's wordt per programma besproken:

1. *Wat hebben wij in 2014 gedaan en bereikt?*
In de begroting 2014 zijn doelstellingen en taken opgenomen. Om onze doelstellingen te behalen voeren we allerlei activiteiten uit. In dit onderdeel wordt een nadere toelichting gegeven op deze activiteiten, de stand van zaken gemeld en laten we zien hoe we hebben gemeten met behulp van prestatie-indicatoren;
2. *Wat heeft het gekost?* Hier beschrijven we schematisch wat de uitvoering van het programma in 2014 heeft gekost en geven we een resultaatsanalyse.

Resultaatanalyse overhead

De overhead is het deel van een budget dat een organisatie aan de eigen organisatie besteed. Dit zijn kosten die verband houden met het functioneren van de organisatie, zoals huisvestingskosten, verwarming, verlichting, en dergelijke. Met andere woorden: kosten die geen direct verband houden met de productie.

De totale overheadkosten van €3.688.000 betreffen enerzijds een vervuiling uit eerder begrotingsjaren en anderzijds te laag of niet begrote posten en is in totaal een begrotingstekort. Deze bedragen zijn gemeld in de Bestuursrapportage of gecommuniceerd via afzonderlijke brieven, maar niet vastgesteld en dus ook niet verwerkt in de begroting 2014. Dit bedrag is zoveel mogelijk geanalyseerd en in de tabel hieronder toegelicht. Het is niet doelmatig om het bedrag toe te rekenen aan de programma's en/of producten en er is gekozen voor een verdeling op basis van het aantal fte's. In het resultaat per product is de toerekening zichtbaar met de omschrijving "Te kort overhead" verdeeld over de producten en aangegeven door middel van een *.

Lasten	Begrotingstekort € 4.236.000	Karakter
€ 310.000 tekort	De baten voor het Jeugd Preventie Team zijn –per abuis- twee keer opgenomen in de begroting.	Incidenteel
€ 58.000 tekort	Inwonerbijdrage REO niet geïnd wel begroot vanwege opheffing REO.	Incidenteel
€ 1.300.000 tekort	Niet gerealiseerde taakstelling van 10% op de inwonersbijdrage uit 2012.	Structureel
€ 438.000 tekort	Hogere overheadkosten SCD dan begroot. Op jaarbasis wordt afgerekend op werkelijk gemaakte kosten.	Structureel
€ 28.000 tekort	Dit is een saldo van de inhuur van de niet begrote tijdelijk directeur en met de minder gemaakte kosten op andere wel begrote externe inhuur.	Incidenteel
€ 554.000 tekort	De niet begrote salariskosten van het personeel bovenformatief.	Incidenteel
€ 157.000 tekort	De Dienst G&J is hoofdhuurder van Noordendijk 250, maar zit zelf niet meer in het pand en er is afgesproken met de gemeente Dordrecht dat de werkelijke servicekosten worden verrekend.	Incidenteel
€ 58.000 tekort	Accountantskosten voor de extra kosten controle jaarrekening 2013.	Incidenteel
€ 292.000 tekort	Geen prijs- en looncompensatie van 1,75% op de totale inwonersbijdrage van 16 miljoen, zoals de overige gemeenschappelijke regelingen van de regio en is dus een verkapte taakstelling.	Structureel
€ 114.000 tekort	De werkelijke kosten van de JGZ-accountmanager zijn hoger dan begroot en er is een beperkte verrekening met het consortium Rivas en Careyn mogelijk.	Structureel
€ 51.000 tekort	Door het vertrek van twee artsen kan er geen Medische Milieukunde arts vanuit de Dienst G&J geleverd worden en is de samenwerking met de GGD RR geïntensiveerd.	Incidenteel
€ 142.000 tekort	Op basis van de 2% salariscompensatie conform de uitwerking van het CAO akkoord.	Structureel
€ 693.000 tekort	De Dienst G&J hebben 9,9 fte meer bezetting dan de toegestane formatie.	Incidenteel
€ 41.000 tekort	Niet nader te verklaren.	Divers
Baten	Begrotingsoverschot € 548.000	Karakter
€ 441.000 overschot	Dit is een vervuiling uit de begroting hierin is de post "Oude Regio Staf" twee keer verantwoord als baten en één keer als lasten. Bij salderen van de oudere posten blijft er een begrotingsoverschot over.	Incidenteel
€ 107.000 overschot	Detachering inkomsten door het detacheren van bovenformatief personeel.	Incidenteel

4.2 Programma 1 Publieke gezondheid en maatschappelijke zorg

Algemeen

De Dienst G&J heeft in 2014 de taken op de terreinen Publieke gezondheid 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 G&J 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.

Wat hebben wij in 2014 gedaan en bereikt?

Een aantal kenmerkende prestaties van de Dienst G&J in 2014:

Infectieziektebestrijding

- De mazelenepidemie is in mei 2013 gestart in Zuid-Holland Zuid, maar ook de start van deze epidemie lag in Zuid-Holland Zuid. Tot aan de zomer van 2014 is de Dienst G&J hiervoor actief geweest;
- De ebola-verdachte op 4 oktober 2014 bij de huisartsenpost te Dordrecht. De Dienst G&J heeft in de afhandeling van deze verdenking een coördinerende rol gespeeld;
- Het regionale Incidentenbestrijdingsplan Infectieziekten-A is in nauw overleg met de Veiligheidsregio/GHOR opgesteld;
- In 2014 deed de Dienst G&J 412 meldingen van infectieziekten aan het Landelijke Coördinatie Infectieziektebestrijding (LCI). De meldingen werden gemiddeld 3,7 dagen na binnenkomst bij de Dienst G&J aan het LCI gedaan. 94,7 procent van de meldingen werd gedaan binnen de door het LCI gehanteerde norm voor de meldingstermijn van de desbetreffende infectieziekte;
- Naar aanleiding van een kritisch rapport van de Inspectie voor Gezondheidszorg (IGZ) zijn verbeteringen doorgevoerd in de uitvoering. Dit zal doorlopen in 2015;
- Plus minus 7500 reizigers kwamen voor advies en vaccinatie naar de Dienst G&J. In samenwerking met GGD reisvaccinaties versterkten we de e-marketing;
- Ongeveer 1400 klanten kwamen met vragen en/of klachten naar het SOA spreekuur. Onder regie van het Regionaal Centrum Seksuele Gezondheid werd de invoering van het landelijke nieuwe testbeleid voorbereid. Met het Regionaal Laboratorium Medische Microbiologie (RLM) werd een nieuw contract afgesloten voor het uitvoeren van diagnostische testen;
- In 2014 hebben 1.568 TBC-consulten plaatsgevonden, 19 personen bleken de ziekte ook daadwerkelijk te hebben. In samenwerking met de overige 3 GGD-en in Zuid-Holland werden voorbereidingen gestart voor de vorming van een regionaal expertisecentrum TBC.

Maatschappelijke zorg & Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

De maatschappelijke agenda in 2014 is grotendeels bepaald door de decentralisaties WMO en Jeugdhulp. Vanuit de Dienst G&J is een actieve bijdrage geleverd aan de vormgeving en herontwerp van de lokale en regionale infrastructuur rondom eigen kracht en (complexe) multi-problematiek en de vorming van Advies- en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (AMHK / Veilig Thuis).

Andere ontwikkelingen zijn:

- Het invoegen en/of samenwerken van de Lokale zorgnetwerken in het stelsel van Sociale Wijkteams;
- Procesregisseurs tafel Volwassenen en Huiselijk Geweld zijn aangesteld t.b.v. het Veiligheidshuis ZHZ;
- Coördinatie van Team Toeleiding & Bemoeizorg.

Tegelijkertijd zijn de volgende activiteiten geleverd:

- Functionerend Meldpunt Zorg & Overlast en Steunpunt Huiselijk Geweld;
- Procesregie m.b.t. wet tijdelijk huisverbod, extreme woningvervuilingen en speciale zorgcontracten in opdracht van woningcorporaties.

Met iedere centrumgemeente en regiogemeente zijn subsidieafspraken gemaakt. Iedere gemeente krijgt een afzonderlijke inhoudelijke en financiële verantwoording 2014 toegestuurd. In bijlage 2 en 3 staat alvast de financiële verantwoording van de centrumgemeenten. Inhoudelijk gezien zijn de meeste prestaties nagekomen. Uitgebreide toelichting op de afwijkingen volgt in de inhoudelijke verantwoordingen per gemeente.

De voorbereidingen op het nieuw te vormen AMHK / Veilig Thuis per 1 januari 2015 zijn gestart. Op basis van het adviesrapport Veilig Thuis is gekomen tot de vorming van een projectorganisatie (voor een periode van twee jaar) en een inrichtingsplan Veilig Thuis ZHZ. Jeugdbescherming West (voorheen Bureau Jeugdzorg) en de Dienst G&J zijn samen verantwoordelijk voor Veilig Thuis. Het inrichtingsplan is gemaakt in nauwe samenwerking met de medewerkers van beide organisaties. Bestuurlijk valt Veilig Thuis

de komende twee jaar onder de verantwoordelijkheid van het bestuur van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd.

In 2014 heeft de Dienst G&J in het kader van de dienstverleningsovereenkomst met de woningcorporaties Drechtsteden contracten en preadviezen uitgevoerd. Daarnaast is de Dienst G&J betrokken geweest bij de overleggen met de woningcorporaties en gemeenten in de Drechtsteden m.b.t. samenwerking en verantwoordelijkheden. Dit heeft geresulteerd in heldere afspraken, verwachtingen en financiële afspraken voor 2014 en 2015.

Opgeschaalde Zorg

In 2014 is verder gewerkt aan de implementatie van de crisisorganisatie. Hiervoor is volgens de planvorming het opleiden, trainen en oefenen (OTO) van medewerkers in de crisisorganisatie gewerkt. Zo goed als alle geplande activiteiten zijn uitgevoerd en medewerkers in de crisisorganisatie zijn daarmee beter voorbereid op hun rol.

Naast het OTO-plan voor de eigen medewerkers is er ook een OTO-plan voor partners in de psychosociale hulpverlening (PSH). In 2014 is gewerkt aan inrichting van het PSH-proces. Dit heeft geleid tot een inrichtingsplan en bijbehorend werkproces. Hierop heeft echter nog geen besluitvorming plaatsgevonden door het bestuur. Het OTO-plan voor partners in de PSH heeft daarom geen uitvoering gekregen.

In december 2014 heeft een collegiale visitatie plaatsgevonden van de crisisorganisatie. Deze visitatie heeft plaatsgevonden op basis van het landelijke normenkader (OTO kwaliteitskader). Deze eerste terugkoppeling was positief, maar er is ook een aantal aandachtspunten meegegeven. Op basis van de definitieve rapportage wordt in 2015 de planvorming verder geactualiseerd.

Het crisisteam is in 2014 drie keer (gedeeltelijk) actief geweest. Het gaat om het incident bij Shell-Moerdijk, drie gelijktijdige verspreidingen van asbest in Dordrecht, Papendrecht en Binnenmaas en het incident bij de huisartsenpost in Dordrecht waarbij het vermoeden was dat een patiënt besmet was met Ebola. Dit incident onderstreept het belang van een goedwerkende crisisorganisatie.

Gezondheidsbevordering & onderzoek:

Vanuit gezondheidsbevordering wordt gewerkt met vier regionale uitvoeringsprogramma's:

1. Gezond Gewicht (Doe ff Gezond is een onderdeel);
2. Mentale Weerbaarheid;
3. Verzuip jij je Toekomst?!
4. Prenatale Voorlichting.

Voor de periode 2012-2015 heeft de Dienst G&J de regisseursrol over de uitvoering van deze programma's gekregen van de gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid. De programma's sluiten goed aan bij de landelijke nota gezondheidsbeleid "Gezondheid dichtbij" en bij het "Nationaal Programma Preventie". Daarnaast leveren de uitvoeringsprogramma's een bijdrage aan het realiseren van andere gemeentelijke doelstellingen zoals participatie, activering en maatschappelijke integratie. Enkele resultaten zijn:

De Doe ff Gezond-aanpak lijkt zijn vruchten af te werpen:

- De resultaten van de jaarlijks terugkerende fittesten wijzen namelijk op een daling van overgewicht onder de basisschooljeugd (groep 3 t/m 8) in Dordrecht-West, van 42% in 2011 naar 33% in 2014. Elders in Dordrecht is deze daling niet merkbaar;
- In 2014 zijn in de regio Zuid-Holland Zuid 40 scholen aan de slag gegaan met het structureel vormgeven van gezondheid in het curriculum van het basisonderwijs;

- Steeds minder ouders bieden hun kind(eren) thuis alcohol aan om te laten proeven (8% in 2013; 10% in 2009). In maart 2015 komen de gegevens van 2014 beschikbaar.

De Toekomstverkenning

In de Toekomstverkenning wordt alle beschikbare informatie en gegevens uit de praktijk samengebracht. De verschillende monitoren en onderzoeksprogramma's die de Dienst G&J uitvoert – samen met de gegevens uit de praktijk – leiden tot belangrijke kennis en inzicht in de gezondheidsstatus van de inwoners in Zuid-Holland Zuid. De Dienst G&J verzamelt informatie vanuit eigen registraties, onderzoek en praktijk, ontsluit deze en zorgt voor duiding. Daarnaast draagt zij zorg voor de verbinding met informatie van derden voor o.a. het zorgkantoor en zorggroepen (zoals Drechtzorg).

De toegevoegde waarde van de Toekomstverkenning ligt in het combineren van gegevens uit verschillende domeinen, namelijk: Jeugd, Onderwijs, Maatschappelijke zorg en Publieke gezondheid. Dit levert belangrijke informatie op ten behoeve van beleidsadvisering, het ontwikkelen van effectieve interventies en het identificeren van belangrijke opgaven in de lokale situatie. De relevantie van de informatie hangt mede af van tijdige actualisatie. Hiertoe is een actualisatieplan ontwikkeld voor vanaf 2015.

Opstellen Lokaal gezondheidsbeleid

Het Nationale Programma Preventie geeft de uitgangspunten aan waar de gemeente(n) zich het beste op kan richten binnen de Publieke gezondheid voor de komende jaren. Voor de gemeenten in Zuid-Holland Zuid is hiervan een vertaling gemaakt in de vorm van de 'nota van uitgangspunten', de voorloper van de nieuwe nota gezondheidsbeleid 2016-2020. Het algemeen bestuur heeft in november 2014 ingestemd met de 'nota van uitgangspunten' en de Dienst G&J de opdracht gegeven de nota gezondheidsbeleid 2016-2020 voor de gemeenten te maken. In maart 2015 wordt deze aan het algemeen bestuur voorgelegd.

Medische Milieukunde

Vanaf 1 oktober 2014 is de samenwerking met GGD Rotterdam Rijnmond (GGD RR) geïntensiveerd betreffende de advisering op het terrein van Medische Milieukunde, zodat kwaliteit en continuïteit geborgd is. Vanaf 1 januari 2015 verzorgt GGD RR alle zogenaamde tweedelijns advisering.

De kritische succesfactoren

Kritische succesfactor	Prestatie-indicator	Normering	Realisatie 2013	Realisatie 2014
Meldingssnelheid meldingsplichtige infectieziekten aan het LCI	Doorlooptijd datum melding aan GGD tot aan melding LCI	90% van de meldingen binnen de norm	66,7%	94,7%
Geen Kindcentra zonder inspectierapport	Alle Kindcentra hebben een inspectierapport dat niet ouder is dan 1 jaar.	100%	100%	100%
Geoefende medewerkers weten wat ze moeten doen bij opgeschaalde publieke gezondheid	Directie/ crisis-coördinatoren/ procesleiders voldoen aan OTO-vereisten	OTO-eis	Voldaan	Voldaan
Gemeentelijke tevredenheid	Gebruik van adviezen in gemeentelijke beleidsnota's	Gemeentelijke tevredenheid	Onbekend	Onbekend
Klanttevredenheid uitvoeringsprogramma's	Mate van tevredenheid bij burgers en ketenpartners	Klant tevredenheid 2013	Rapport cijfer 8.1	Niet in 2014 uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Programma 1 Publieke gezondheidszorg en maatschappelijke zorg
(bedragen in € 1.000,-)

Omschrijving Afwijking: + = voordeel -/- = nadeel	Begroting 2014			Realisatie 2014			Afwijking 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten									
Infectieziekten	4.269	4.396	128	5.214	4.652	-562	-946	256	-690
WMO	2.929	2.643	-286	3.696	4.213	516	-768	1.570	802
Technische Hygienische zorg	274	425	151	285	597	312	-12	172	161
Opgeschaalde Publieke Gezondheid	42	52	9	115	130	15	-72	78	6
Gezondheidsbevordering	5.856	5.490	-366	6.986	5.589	-1.396	-1.130	99	-1.030
Medische Milieukunde	1.214	1.296	81	1.538	1.296	-243	-324	-	-324
Algemene baten en lasten	-399	-254	145	-399	-281	118	-	-27	-27
Rente-omslag	-	-	-	30	60	30	-30	60	30
Totaal voor bestemming	14.185	14.048	-137	17.466	16.256	-1.209	-3.281	2.208	-1.073
Mutaties reserves									
Algemene reserve	-	-	-	-	28	28	-	28	28
Algemene reserve bureau Leerplicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algeme reserve frictiekosten JGZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algeme reserve frictiekosten SCD	274	-	-274	274	-	-274	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting	125	254	129	125	253	128	-	-	-
Totaal mutaties reserves	399	254	-145	399	281	-118	-	28	28
Resultaat na bestemming	14.584	14.302	-282	17.865	16.537	-1.327	-3.281	2.236	-1.045

Resultaatanalyse programma 1

Product Infectieziekten bestrijding

Het product Infectieziekten bestrijding heeft een begrotingstekort van € 690.000.

Lasten	Totaal begrotingstekort € 946.000	Gemeld	Karakter
€ 115.000 Tekort	Extra kosten ondersteuning GGD Rotterdam TBC-bestrijding. In de begroting is er geen rekening gehouden met de ondersteuning van de GGD Rotterdam bij de TBC-bestrijding.	Burap	Structureel
€ 44.000 Overshot	De kosten voor de reizigerspoli en de laboratoriumkosten SOA zijn te hoog begroot. De kosten voor de Hepatitispoli zijn te laag begroot.	Burap	Structureel
€ 875.000 Tekort	Te kort overhead* verdeeld over de producten.	Burap	Divers
Baten	Totaal Begrotingsovershot € 256.000	Gemeld	Karakter
€ 48.000 Overshot	Inwonerbijdrage (totaal € 166.000) voor verbeterplan Infectieziekte bestrijding 2014-2015 naar aanleiding van het rapport van de inspectie voor de gezondheidszorg. De uitvoer van het verbeterplan wordt begin 2015 afgerond.	Besluit AB	Incidenteel
€ 147.000 Overshot	De inkomsten van de Reizigerspoli zijn te laag begroot. De inkomsten van de Hepatitispoli zijn niet begroot.	Burap	Structureel
€ 100.000 Overshot	Inkomsten voor de Pilots Innovatieagenda AWBZ WMO Drechtsteden, in samenwerking met het Onderzoekcentrum Drechtsteden.	Nieuws brief	Incidenteel
€ 80.000 Tekort	Er zijn onjuist begrote baten voor detachering op dit product.	-	Structureel
€ 41.000 Overshot	Nagekomen inkomsten voor de Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers. Incidenteel want het Asielzoekers centrum is gesloten.	Brief	Incidenteel

Product Maatschappelijke zorg WMO

Het product Maatschappelijke zorg WMO heeft een begrotingsovershot van € 802.000.

Lasten	Begrotingstekort € 768.000	Gemeld	Karakter
€ 107.000 Tekort	Advies kosten en software. De externe advies kosten voor "tijdelijk huisverbod" en kosten van "gezinscoaching" zijn niet begroot.	Burap	Incidenteel
€ 661.000 Tekort	Te kort overhead* verdeeld over de producten.	Burap	Divers
Baten	Begrotingsovershot € 1.570.000		

€ 194.000 Overschot	Extra subsidie Regievoering Openbare Geestelijke Gezondheidszorg voor een extra taak en dus extra bezetting. Deze is niet begroot.	Burap	Incidenteel
€ 185.000 Overschot	Extra subsidie platform woning coöperaties voor het verstrekken van woon- en zorgadvies en wordt op verzoek van de coöperaties uitgevoerd. Financiering vervalt in 2015.	Burap	Incidenteel
€ 1.160.000 Overschot	Subsidie inkomsten zijn hoger omdat de subsidie rechtstreeks op het product is verantwoord en bij de overhead is begroot.	Burap	N.v.t. foutief geboekt
€ 31.000 Overschot	Overig.	-	

Product Technische Hygiënische Zorg

Het product Technische hygiënische zorg heeft een begrotingsoverschot van € 161.000.

Lasten	Begrotingstekort € 12.000	Gemeld	Karakter
€ 12.000 tekort	Niet nader te specificeren kleine overschrijdingen.	-	Incidenteel
Baten	Begrotingsoverschot € 172.000	Gemeld	Karakter
€ 172.000 Overschot	Te laag begrote baten.	Burap	Structureel
€ 72.000 Overschot	Er zijn extra inspecties uitgevoerd van kinderopvangcentra welke zijn doorgestart na faillissement (nieuwe klanten).	Burap	Incidenteel

Product Opgeschaalde Publieke Gezondheid (GROP/OTO)

Het product Opgeschaalde Publieke Gezondheid heeft een begrotingsoverschot van € 6.000.

Lasten	Begrotingstekort € 72.000	Gemeld	Karakter
€ 13.000 Tekort	Te kort overhead* verdeeld over de producten.	Burap	Divers
€ 59.000 Tekort	Bij de begroting is geen rekening gehouden met de noodzakelijke kosten van opleiding en training.	Burap	Structureel
Baten	Begrotingsoverschot € 78.000	Gemeld	Karakter
€ 78.000 Overschot	Subsidie voor vergoeding inzet crisis, GHOR en GAGS voor de verplichte opleidingskosten.	Burap	Structureel

Product Gezondheidsbevordering

Het product Gezondheidsbevordering heeft een begrotingstekort van € 1.030.000.

Lasten	Begrotingstekort € 1.130.000	Gemeld	Karakter
€ 1.231.000 Tekort	Te kort overhead* verdeeld over de producten.	Burap	Divers
€ 101.000 Overschot	Minder projectkosten dan begroot voor alle uitvoeringsprogramma's.	Burap	Incidenteel
Baten	Begrotingsoverschot € 100.000	Gemeld	Karakter
€ 35.000 Overschot	De gemeente Dordrecht heeft subsidie beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de taken van de gezondheidsmakelaar Dordrecht West.	Burap	Incidenteel
€ 65.000 Overschot	Extra inkomsten eenmalige projecten en pilots.	Burap	Incidenteel

Product Medische Milieukunde

Het product Medische Milieukunde heeft een begrotingstekort van € 324.000.

Lasten	Begrotingstekort € 324.000	Gemeld	Karakter
€ 324.000 Tekort	Te kort overhead* verdeeld over de producten.	Burap	Divers
Baten	€ 0	Gemeld	Karakter

4.3 Programma 2 Onderwijs en werk

Algemeen

De kans op werk, als belangrijke factor om (te leren) zelfstandig te functioneren in de maatschappij, 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 schakelen. Uit recente studies blijkt eens te meer het belang van een startkwalificatie¹: van de jongeren mét een startkwalificatie heeft na één jaar 72% een baan, van de jongeren zonder startkwalificatie is dat 42%.

De Dienst G&J voert hiervoor de leerplichtwet, de kwalificatieplicht en de Regionale Meld en Coördinatie (RMC) -functie in samenhang uit en combineert dit met opdrachten en projecten die samenhangen met het voorkomen en terugdringen van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten. De zichtbare aanwezigheid in het onderwijsveld van de Dienst G&J is in het afgelopen jaar verder versterkt. Dit resulteerde onder andere in meer verzuimmeldingen en minder voortijdig schoolverlaters.

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 Wajong & 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 en met name zij die ouder dan 18 jaar zijn, is een aandachtspunt van de Dienst G&J.

Wat hebben wij in 2014 gedaan en bereikt?

Een aantal kenmerkende resultaten van de Dienst Gezondheid & Jeugd in 2014:

Leerplicht en kwalificatieplicht.

In februari 2014 hebben consultants in het leerlingvolgsysteem (LVS) de actie 'luxé verzuim' gevoerd. Daarmee werd gehoor gegeven aan een verzoek van de basisscholen in de Drechtsteden. Zij hadden specifiek verzocht extra aandacht te hebben luxe verzuim in de voorjaarsvakanties. 'Luxe verzuim' is schoolverzuim gekoppeld aan vakanties. Ouders laten kinderen dan van school verzuimen om eerder op vakantie te kunnen gaan of later terug te komen. De medewerkers LVS hebben 36 basisscholen in de gemeenten Alblasserdam, Hendrik-Ido-Ambacht, Papendrecht, Sliedrecht en Zwijndrecht bezocht. In de klassen werden leerlingen door de medewerkers geïnformeerd over de actie. Afwezige leerlingen werden genoteerd.

In de regio waren in totaal 135 leerlingen afwezig. De ouders & verzorgers van afwezige leerlingen werden in de middag vanuit het kantoor van de Dienst G&J door de medewerkers van de Leerplicht en Voortijdig schoolverlaten telefonisch benaderd. In 77 gevallen bleken de leerlingen daadwerkelijk ziek thuis te zijn. De ouders & verzorgers van 56 leerlingen hebben vanwege ongeoorloofd verzuim een officiële waarschuwing gekregen en tegen de ouders/verzorgers van 2 kinderen is na de vakantie wegens recidive een proces-verbaal opgemaakt.

Passend onderwijs

In 2014 is passend onderwijs ingevoerd. Passend onderwijs moet ervoor zorgen dat leerlingen in de toekomst een zo passend mogelijke plek in het onderwijs krijgen. De schoolbesturen en samenwerkingsverbanden zijn verantwoordelijk voor de realisatie van passend onderwijs.

Rondom Passend onderwijs wordt in samenwerking met scholen en andere organisaties zoals Jeugdzorg, Jeugdreclassering en Centrum voor Jeugd Gezin, en Zorg Advies teams

¹ VSV-ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie (diploma) het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo- of vwo diploma of minimaal een mbo-diploma niveau 2.

gewerkt aan het borgen van recht op onderwijs. Hierbij heeft de Dienst G&J een adviserende en monitorende rol.

De Dienst G&J heeft initiatief genomen de samenwerkingsverbanden te bezoeken om de dienstverlening van de Dienst G&J te bespreken. Immers, zowel de jeugdgezondheidszorg als gezondheidsprogramma's als de bij de Dienst G&J beschikbare cijfers kunnen helpen het onderwijs passende te maken. In de Drechtsteden is actief geparticipeerd in de ontwikkeling van Passend Verbinden en de aanwezigheid bij de Regionale Educatieve Agenda.

18+ aanpak VSV.

Steeds meer jongeren in het VO en het MBO halen hun diploma. Het aantal VSV-ers is – landelijk- in tien jaar tijd bijna gehalveerd. De doelstelling van het kabinet Rutte II is maximaal 25.000 nieuwe voortijdig schoolverlaters (2.1%) in 2016. Om die doelstelling te halen zullen gemeenten, VO scholen en ROC's goed met elkaar samenwerken. Die samenwerking is in alle 39 RMC-regio's formeel vastgelegd in een convenant. De afspraken en maatregelen die in het convenant zijn vastgelegd gaan over betere aansluiting van VO op MBO, verzuimbegeleiding, begeleiding tijdens de schoolloopbaan en zogenaamde plusvoorzieningen. Hiervoor heeft de regio ook additionele middelen ontvangen van het Rijk. De maatregelen moeten er toe leiden dat ook in deze regio het aantal VSV-ers tot onder de 2.1% is gedaald in 2016. De aanpak in onze regio blijkt effectief. Bij de presentatie van het definitieve cijfer over 2012/2013 was het aantal VSV-ers met 29.5% gedaald ten opzichte van een jaar eerder. Ook de voorlopige cijfers 2013/2014 laten (weer) een verdere daling zien.

Een van de maatregelen is de pilot met de zogenaamde 'buitenleerlingen'. Dit zijn jongeren die in de regio Zuid-Holland Zuid woonachtig zijn, maar in een andere regio naar school gaan (en uitvallen). Vanwege het woonplaatscriterium is deze RMC regio voor de begeleiding van deze leerlingen verantwoordelijk. In de pilot werkt de Dienst G&J samen met de ROC's Albeda en Zadkine. De Dienst G&J heeft het project gelijktijdig aangegrepen om ervaring op te doen met een andere werkwijze van de consulenten LVS, waarbij een vroegtijdige signalering van verzuim en (dreigende) uitval door het ROC, wordt gecombineerd met een 'outreachinge aanpak' door de consulent.

In de pilot periode zijn 189 jongeren voor verzuim of VSV benaderd. Deze leerlingen/jongeren zijn voornamelijk thuis door de consulenten opgezocht. In totaal zijn 142 jongeren door de interventie van de consulent op school gebleven of geplaatst of hebben werk verkregen. Dit komt overeen met een positieve score van 75%. Een ander opvallend element in de pilot was de hoge bereikbaarheid van de jongeren (95%). In verreweg de meeste gevallen lukt het om de consulenten de leerlingen (en/of ouders) te bereiken. Tot slot was het aantal recidive verzuimers laag (2.5%). Slechts in 5 gevallen was sprake van een recidive nadat een consulent LVS contact met hen heeft gehad.

Platform Benutting Talent

In 2014 is besloten te stoppen met het Platform Benutting Talent. Dit platform was een bestuurlijk platform in de regio Zuid-Holland Zuid met vertegenwoordigers uit het onderwijs (VSO, PRO, VMBO, MBO), bedrijfsleven (zorg en metaal), overheid (gemeente, UWV) en zorg (Triviumlinden Hof, Jeugdzorg). Met het Platform Benutting Talent werd de samenhang en coördinatie tussen onderwijs, zorg en werk versterkt. Agendapunten van het platform waren onder meer het tekort aan stages en leerbanen en arbeidstoeleiding van kwetsbare groepen zoals leerlingen uit het praktijkonderwijs of voorgezet speciaal onderwijs. Eind 2014 is besloten het platform te beëindigen. Hierdoor kan meer focus worden gebracht op de ontwikkelingen in de eigen arbeidsmarktregio. De ontwikkelingen die daar spelen zoals de ontwikkeling van het werkbedrijf in het kader van de Participatiewet vragen daar ook om. Inmiddels is de RMC met beide arbeidsmarktregio's in gesprek over de afstemming tussen onderwijs en werk voor de hiervoor genoemde kwetsbare doelgroepen.

Organisatieontwikkeling Leerlingvolgsysteem (LVS)

De organisatie van LVS sluit aan op de samenwerkingsverbanden voor het primair en voortgezet onderwijs. Er zijn drie teams die ieder bestaan uit een aantal consultants en een coördinator. De coördinator is verantwoordelijk voor de dagelijkse coördinatie van het team en de afstemming er tussen. Elk team heeft een identieke, integrale, taak. In de portefeuille van de consultants zijn alle schoolsoorten vertegenwoordigd. Consultants werken voor alle leeftijden (5-23 jaar) en zijn verantwoordelijk voor alle meldingen van de scholen die in zijn of haar portefeuille worden gemeld.

De context waarbinnen de Dienst G&J functioneert is veranderd. Focus op vakmanschap, passend onderwijs en de decentralisaties op het gebied van (jeugd)zorg, werk en inkomen, maken dat de Dienst G&J zich bewust moet zijn van haar omgeving en moet anticiperen. Begin 2014 is (intern) advies uitgebracht over de organisatieontwikkeling. Geadviseerd is om meer verdieping en focus in de functie van consultant LVS aan te brengen, omdat de veranderende omgeving meer focus vereist van de consultant om de taken ook in de toekomst goed te kunnen (blijven) uitvoeren.

Kritische succesfactoren

Onderstaande tabel geeft inzicht in de belangrijkste van deze taken afgeleide kritische succesfactoren.

Kritische succesfactor	Prestatie indicator	Normering	Realisatie 2013	Realisatie 2014	Bron
Absoluut verzuim	Aantal	Daling t.o.v. 2013	Geen info	175	Jaarverslag LVS 2013-2014
Relatief verzuim	Aantal	Daling t.o.v. 2013	3030	2619	Jaarverslag LVS 2013-2014
VSV	%	2,1 % in 2016	2,4%	2,1%	Voorlopige cijfers

Wat heeft het gekost?

Programma 2 Onderwijs en aanpassing arbeidsmarkt (bedragen in €1.000,-)

Omschrijving Afwijking: + = voordeel -/- = nadeel	Begroting 2014			Realisatie 2014			Afwijking 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten									
Leerplicht	2.521	2.751	230	3.017	1.735	-1.283	-497	-1.016	-1.513
Voortijdig schoolverlaten	-	-	-	139	1.126	987	-139	1.126	987
Projecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	2.521	2.751	230	3.156	2.860	-296	-635	110	-526
Mutaties reserves									
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve bureau Leerplicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algeme reserve frictiekosten JGZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algeme reserve frictiekosten SCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	2.521	2.751	230	3.156	2.860	-296	-635	110	-526

Resultaatanalyse programma 2

Product Leerplicht

Het product leerplicht heeft een begrotingstekort van € 1.513.000.

Lasten	Begrotingstekort € 497.000	Gemeld	Karakter
€ 68.000 Tekort	Er zijn extra kosten voor de software LBA door uitbreiding en aanpassingen.		Structureel
€ 429.000 Tekort	Te kort overhead* verdeeld over de producten.	Burap	Divers
Baten	Begrotingstekort € 1.015.000	Gemeld	Karakter

€ 935.000 Tekort	RMC middelen van de Rijksoverheid zijn –per abuis- verantwoord bij Voortijdig Schoolverlaten.		N.v.t. foutief geboekt
€ 25.000 Tekort	Van de RMC middelen Rijksoverheid is € 25.000 door de Gemeente Dordrecht ingehouden voor de coördinatiefunctie.		Incidenteel
€ 54.000 Tekort	In de begroting staan nog inkomsten die niet meer gerealiseerd worden, deze wijziging is niet verwerkt.	Burap	Structureel

Product Voortijdig School Verlaten

Het product Voortijdig School Verlaten heeft een begrotingsoverschot van € 987.000.

Lasten	Begrotingstekort € 139.000	Gemeld	Karakter
€ 84.000 Tekort	Extra uitgaven Projecten Strategische agenda VSV voor Software Intergrip.	Burap	Structureel
€ 33.000 Tekort	Kosten uit de regionale projecten VSV in samenwerking met Da Vinci o.a. Buitenleerling , Zomeractie en Overstap. Deze regionale samenwerking loopt in 2015 af.	Burap	Incidenteel
€ 22.000 Tekort	Overige kosten	-	
Baten	Begrotingsoverschot € 1.126.000	Gemeld	Karakter
€ 936.000 Overschot	RMC middelen € 935.000, deze inkomsten zijn begroot bij Leerplicht, maar verantwoord bij VSV.	-	N.v.t. foutief geboekt
€ 185.000 Overschot	Extra inkomsten Projecten Strategische agenda VSV (kostendekkend doorbelasten).	Burap	Incidenteel
€ 5.000 Overschot	Overige eenmalige subsidie Rijksoverheid	-	Incidenteel

4.4 Programma 3 Jeugd en aansluiting passend onderwijs

Algemeen

Gedurende 2014 heeft de Dienst G&J geïnvesteerd in de opbouw van een professioneel contractmanagement en het organiseren van de verbinding met de gemeenten op het beleid voor de jeugdgezondheidszorg (JGZ) in de regio Zuid-Holland Zuid. Het Consortium van Rivas en Careyn (hierna: het Consortium) voert voor de regio de JGZ uit. De Dienst G&J heeft tevens meegewerkt aan de voorbereiding van de invoering van de Wet op het passend onderwijs, terwijl anderzijds er directe operationele inzet vanuit LVS is geweest bij Permanente Commissie Leerling zorg (PCL) en Zorg adviesteams.

Wat hebben wij in 2014 gedaan en bereikt?

Een aantal kenmerkende resultaten van de Dienst Gezondheid & Jeugd in 2014:

Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

De laagdrempeligheid van de 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 werkt de Dienst G&J aan het vergroten van de kansen voor jongeren op een toekomst, het bevorderen van een gezonde ontwikkeling en terugdringen van schoolziekteverzuim. Zo dragen we bij aan participatie, veiligheid en grotere onderwijsdeelname.

Invoering Digitaal Dossier

In 2014 is het Digitaal Dossier JGZ operationeel geworden. Ieder kind dat zorg geniet wordt bijgehouden in het digitaal dossier bij het Consortium. De digitale omgeving biedt de mogelijkheden om collectieve gegevens te genereren. Vanaf 2015 moet dit leiden tot relevante informatie ten behoeve van beleid en besluitvorming. De versterkte adviesfunctie is vastgelegd in het nieuwe Basistakenpakket JGZ.

JGZ en Passend Onderwijs

Er is een gezamenlijke inzet vanuit de Dienst G&J en de JGZ op schoolziekteverzuim, de thuiszitters en voortijdig schoolverlaten. In de evaluatie basistakenpakket is de inhoudelijke verbinding tussen de JGZ en Passend Onderwijs opgenomen in de thema's voor de komende jaren. De factsheet onderwijs van 2014 wordt hierop doorontwikkeld en aangeboden aan de gemeenten en het onderwijsveld. Hiermee is tevens de verbinding gelegd met de nieuwe Jeugdwet.

Invoering extra contactmoment adolescenten

In 2014 is een extra contactmoment voor adolescenten met de JGZ professionals ingevoerd. Vanaf de start van het schooljaar 2014-2015 (in september) wordt dit extra contactmoment aangeboden aan alle leerlingen in het Voortgezet Onderwijs in de regio Zuid-Holland Zuid. In 2014 heeft de Dienst G&J twee themabijeenkomsten georganiseerd over onderwerpen zoals het digitaal dossier JGZ, extra contactmoment adolescenten en de nieuwe werkwijze binnen de JGZ.

Rol en taken Dienst Gezondheid & Jeugd

De Dienst G&J analyseert op epidemiologische wetenschappelijke wijze gezondheidsgegevens en signaleert trends waardoor bruikbare beleidsinformatie wordt verkregen die gemeenten in staat stelt (beleids)keuzes te maken. Ook op basis van de door de JGZ-professionals verzamelde gegevens, maakt de Dienst G&J dergelijke analyses en adviezen.

De Dienst G&J is tot de conclusie gekomen dat het account JGZ meer is dan het onderhouden van een subsidierelatie. De doorontwikkeling van het accountmanagement heeft geleid tot een herijking van de inzet van accountmanagement, epidemiologie, beleid en bestuursondersteuning.

De Dienst G&J beoordeelt voor de gemeenten of de dienstverlening door het Consortium voldoet aan de doelstellingen en of er kostenefficiënt wordt gewerkt. De uitvoering van het basistakenpakket JGZ is gericht op het handhaven van gezondheid en het voorkomen van ziekte. Het uniform deel van het basistakenpakket moet in heel Nederland op dezelfde wijze worden aangeboden.

De Dienst G&J stuurt op flexibilisering en digitalisering van de contactmomenten door invoering van het digitaal dossier JGZ. De kinderen die extra ondersteuning nodig hebben om hun kansen te vergroten zijn hierdoor eerder in beeld. In 2014 is ingezet op een groep jongeren waar nog veel gezondheidswinst valt te behalen, de groep adolescenten rond de 15 jaar.

Tussentijdse evaluatie 2012-2014

De Dienst G&J heeft in 2014 onderzocht of de doelstellingen van de JGZ over de periode 2012-2014 voldoende zijn behaald. Dit heeft geresulteerd in een evaluatierapport met aanbevelingen over het functioneren van de JGZ. De evaluatie is de basis geweest voor bestuurlijke besluitvorming over de voortzetting van de uitvoeringsovereenkomst JGZ voor de jaren 2016 en 2017.

Jeugdpreventieteam (JPT)

In dit begrotingsprogramma is ook de coördinatie- en regiefunctie voor het Jeugdpreventieteam (JPT) opgenomen. De inzet van jeugdhulp op het politiebureau is een succesvolle werkwijze. Juist ook omdat alle zorgmeldingen van de politie in de toekomst aan Veilig Thuis gemeld worden.

Kritische succesfactoren

In 2014 is het Digitaal Dossier volledig geïmplementeerd door het Consortium, waardoor vanaf eind 2014 inhoudelijke gegevens ingevoerd worden in de digitale dossiers. In de loop van 2015 en 2016 kunnen gefaseerd betrouwbare gegevens worden opgeleverd over een langere periode en kunnen trends worden geanalyseerd.

Wat heeft het gekost?

Programma 3 Jeugd en aansluiting passend onderwijs
(bedragen in €1.000,-)

Omschrijving Afwijking: + = voordeel -/- = nadeel	Begroting 2014			Realisatie 2014			Afwijking 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten									
JGZ	10.346	10.397	52	13.013	13.390	376	-2.668	2.992	325
Algemene baten en lasten	-1.129	-236	893	-1.129	-236	893	-	-	-
Totaal voor bestemming	9.217	10.161	945	11.884	13.154	1.269	-2.668	2.992	325
Mutaties reserves									
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve bureau Leerplicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algeme reserve frictiekosten JGZ	1.129	236	-893	1.129	236	-893	-	-	-
Algeme reserve frictiekosten SCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	1.129	236	-893	1.129	236	-893	-	-	-
Resultaat na bestemming	10.346	10.397	52	13.013	13.390	376	-2.668	2.992	325

In 2014 is er overeenkomstig de begroting € 1.129.000 toegevoegd en verantwoord in de tabel als negatieve lasten. Dit betreft een efficiencyvoordeel op de overhead en een besparing op formatie door het overplaatsen van werknemers naar het Consortium. De afspraken uit de begroting zijn leidend en is dus conform begroting geboekt.

Resultaatanalyse programma 3

Product Jeugdgezondheidszorg

Het product Jeugdgezondheidszorg heeft een begrotingsoverschot van € 325.000.

Lasten	Begrotingstekort € 2.668.000	Gemeld	Karakter
€ 2.569.000 Tekort	Digitaal dossier en extra contactmomenten adolescenten.	AB besluit & Burap	Structureel
€ 71.000 Tekort	Te kort overhead* verdeeld over de producten.	Burap	Divers
Baten	Begrotingsoverschot € 2.163.000	Gemeld	Karakter
€ 2.648.000 Overschot	Digitaal dossier en extra contactmomenten adolescenten.	AB besluit & Burap	Structureel
€ 829.000 Overschot	Afrekening subsidie JGZ met het Consortium over 2014	DB besluit	Incidenteel
€ 118.000 Overschot	De bijdrage van de gemeenten voor prenatale voorlichting is niet begroot.	Burap	Structureel
€ 547.000 Tekort	Ten onrechte opgenomen baat in de bijlage van de begroting (besparing JGZ van 11 fte op GGD ZHZ) en is een vermindering van de personele lasten. Het is dus eigenlijk geen baat, maar de bezuiniging is wel gerealiseerd.	Burap	Structureel

4.5 Serviceorganisatie Jeugd

Algemeen

Per 1 januari 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de ondersteuning, begeleiding en verzorging van burgers en de gehele zorg voor de jeugd. De 17 gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid hebben besloten om daartoe gezamenlijk één Serviceorganisatie Jeugd in te richten. De gemeentelijke verantwoordelijkheid voor de jeugdhulp wordt geregeld via de nieuwe Jeugdwet. Gemeenten worden geacht jeugdhulp sneller, meer op maat en in onderlinge samenhang te kunnen bieden.

Wat hebben wij in 2014 gedaan en bereikt?

In 2014 is er een kwartiermakers project gestart voor het nieuwe organisatieonderdeel Serviceorganisatie Jeugd Zuid-Holland Zuid. Het project kwartiermaken

Serviceorganisatie Jeugd is onder verantwoording van de Dienst G&J uitgevoerd en het project is gestopt op 31 december 2014.

De nieuwe Serviceorganisatie Jeugd Zuid-Holland Zuid is operationeel per 1 januari 2015. De Serviceorganisatie is als apart organisatieonderdeel gepositioneerd binnen de GR Dienst Gezondheid & Jeugd. Het doel van de Serviceorganisatie is de gemeenten maximale ondersteuning te bieden in de uitvoering van taken op het gebied van jeugdhulp en moet voordelen leveren op het gebied van kosten, kwaliteit en slagkracht. In het vastgestelde inrichtingsplan zijn missie, taken en rollen van de Serviceorganisatie vastgelegd, inclusief het ketenproces jeugdhulp Zuid-Holland Zuid zoals dat met ingang van 1 januari 2015 functioneert.

Het uitvoeren van het zorgproces gebeurt daarbij door jeugdteams, sociale wijkteams en zorgaanbieders. Zij voorzien de Serviceorganisatie van informatie over het type jeugdhulp en –zorg dat wordt ingeschakeld, de voortgang en afronding van hulp en zorg. De Serviceorganisatie is verantwoordelijk voor het verwerken en analyseren van deze informatie en vertaalt die informatie vervolgens naar beleids- en stuurinformatie voor de gemeenten en het bestuur van de GR. Tegelijkertijd kan de Serviceorganisatie met behulp van deze informatie direct sturen op de ketenpartners als zij afwijkingen op de gemaakte contractafspraken en risico's signaleert.

Wat heeft het gekost?

Voor het project kwartiermaken hebben de gemeenten een voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld van € 2,5 miljoen. In 2014 is daarvan € 1,75 miljoen besteed. Het voorbereidingsbudget is bedoeld en gebruikt voor de feitelijke inrichting en bemensing van de Serviceorganisatie, de inkooptrajecten met zorgaanbieders, het opzetten van de financiële en administratieve processen, ICT-strategie en –implementatie, en de organisatie van en communicatie over het project.

Serviceorganisatie Jeugd
(bedragen in €1.000,-)

Omschrijving Afwijking: + = voordeel -/- = nadeel	Begroting 2014			Realisatie 2014			Afwijking 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten									
Project Kwartiermaken SO	2.500	2.500	-	1.745	2.500	755	755	-	755
Algemene baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	2.500	2.500	-	1.745	2.500	755	755	-	755
Mutaties reserves									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	2.500	2.500	-	1.745	2.500	755	755	-	755

Toelichting

Het ontwerpen van een organisatie in 2014 ten behoeve van een complexe operatie als de decentralisatie jeugdzorg, maakte het opstellen van een begroting 2014 eveneens tot een complex geheel. Het is in de aanloop vooral een grove inschatting geweest en, op basis van de ontwikkelingen in het jaar, heeft er vervolgens bijstelling plaatsgevonden.

Op advies van de kwartiermaker en veelal gebaseerd op ervaring en inschatting, zijn begrotingscijfers tot stand gekomen. Dit laatste is gedaan in afstemming met het programmateam en na overleg met de bestuurlijke portefeuillehouder en de ambtelijke opdrachtgever. Met de komst van de directeur per 1 oktober 2014 is tegelijkertijd gestart met het inrichten (van bedenken naar doen) van de organisatie en is een begin gemaakt met het terugdringen van de ingehuurd externe expertise. Hierbij is een sterke focus op nut en noodzaak versus de kosten geweest. Dit heeft geleid tot een besparing op de kosten van de externe inhuur.

Ten slotte zijn de kosten van de datamigratie aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot.

4.6 Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Algemeen

Tijdens het begrotingsproces 2014 is formeel besloten dat de RAV als zelfstandige entiteit per januari 2014 van start zou gaan. De uitvoering van dit besluit is, na een uitgebreide rapportage en pas na het vaststellen van de begroting, ingetrokken en dus niet uitgevoerd. De RAV maakt om die reden dan ook geen deel uit van de begroting 2014 van de Dienst G&J. De begroting van de RAV is wel vastgesteld door het bestuur.

De inhoud van de jaarrekening volgt altijd de begroting. Het is immers de verantwoording over de vastgestelde plannen en budgetten. Echter, op grond van de juridische entiteit is het verplicht om de balans, de exploitatie en bijbehorende toelichtingen van de RAV toe te voegen aan die van de Dienst G&J. Om die reden is de RAV ook opgenomen in de jaarrekening en in de programmaverantwoording van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd.

Wat hebben wij in 2014 gedaan en bereikt?

Het afgelopen jaar is de productie van het aantal ritten door de ambulances van de RAV fors verhoogd en dit is grotendeels toe te wijzen aan de toegenomen verwijzingen via de huisartsen en heeft effect gehad op de personele inzet. Door het centraliseringsbeleid van de overheid en de ziektekostenverzekeraars wordt de RAV geconfronteerd met tijdelijke opnamestops van ziekenhuizen in de regio, waardoor ambulances steeds vaker moeten uitwijken naar verder gelegen spoedeisende hulp (SEH) posten buiten de Zuid-Holland Zuid regio.

Ook heeft de RAV financiële goedkeuring gekregen om in 2015 enkele onderzoeksopdrachten te mogen uitvoeren, zijnde Signalering Huiselijk Geweld, Intensivering Samenwerking Huisartsen, Duurzame Inzetbaarheid en enkele andere.

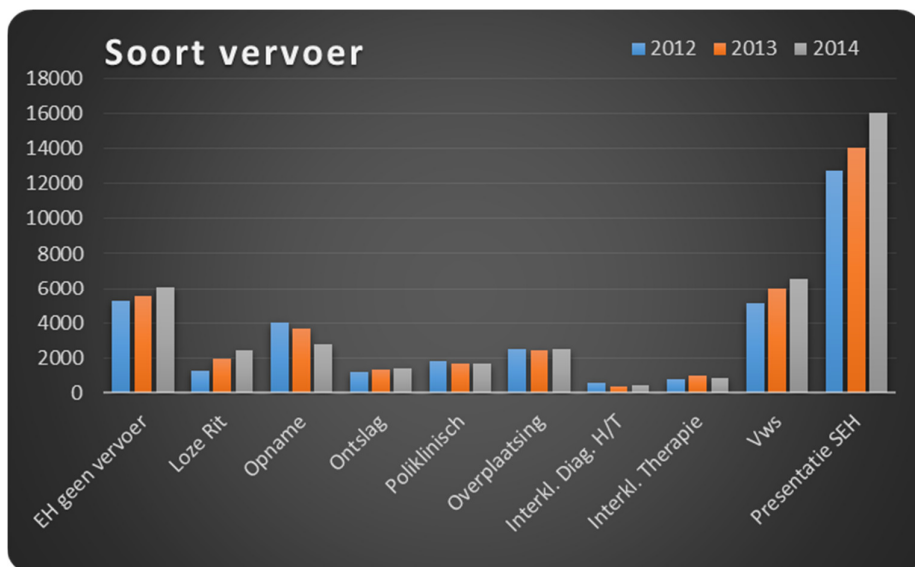
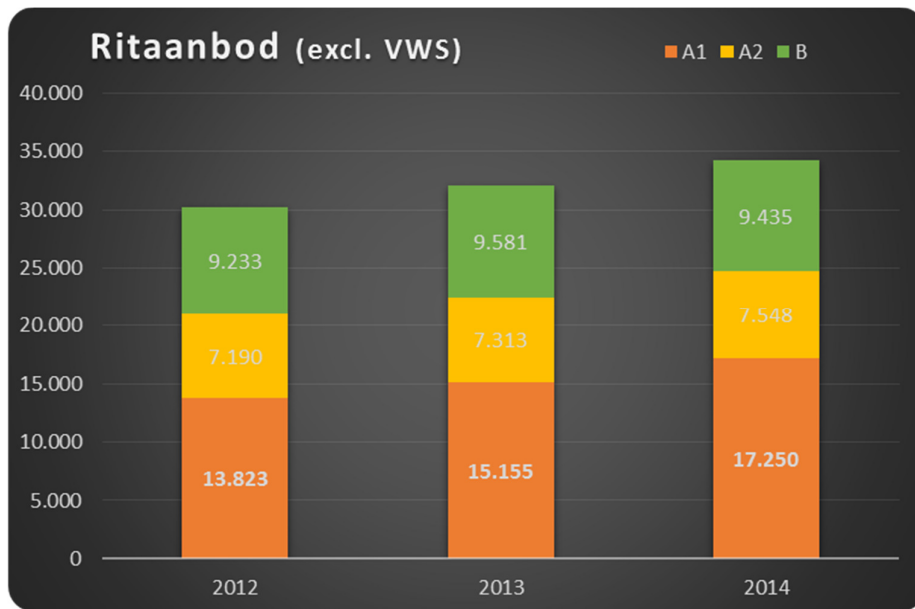
Het samengaan tussen de meldkamers Zuid-Holland Zuid en Rotterdam Rijnmond loopt achter op schema. Deze complexe operatie vergt veel voorbereiding en organisatorische afstemming. Digitale infrastructuur, ICT / informatiemanagement, maar ook de intrinsieke samenwerking tussen "rood, wit en blauw" en het eigenaarschap van de geprotocolleerde werkprocessen zijn ingewikkelde onderwerpen die lastig blijken te harmoniseren. Niettemin is er vooruitgang geboekt en is de verwachting dat de nieuwe geïntegreerde meldkamer in het World Port Center in Rotterdam, eind 2017 gerealiseerd is.

De jaarlijkse onderhandelingen en budgetafspraken met de zorgverzekeraars zijn positief verlopen. In het vergelijkende perspectief scoort de RAV nog steeds als een van de betere; zowel kwalitatief als qua financieel management zijn onze zaken goed op orde.

De samenwerking met het Albert Schweitzerziekenhuis is verder uitgebreid op het terrein van externe communicatie en op gebied van calamiteitenonderzoek. Daarnaast is het nieuwe Landelijke Ambulance Protocol eind 2014 ingevoerd.

Bedrijfsvoering

De RAV heeft de balans gevonden tussen patiëntenzorg (kwaliteit van zorg, responstijden), personele zorg en financiën zonder Functioneel Leeftijd Ontslag (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.

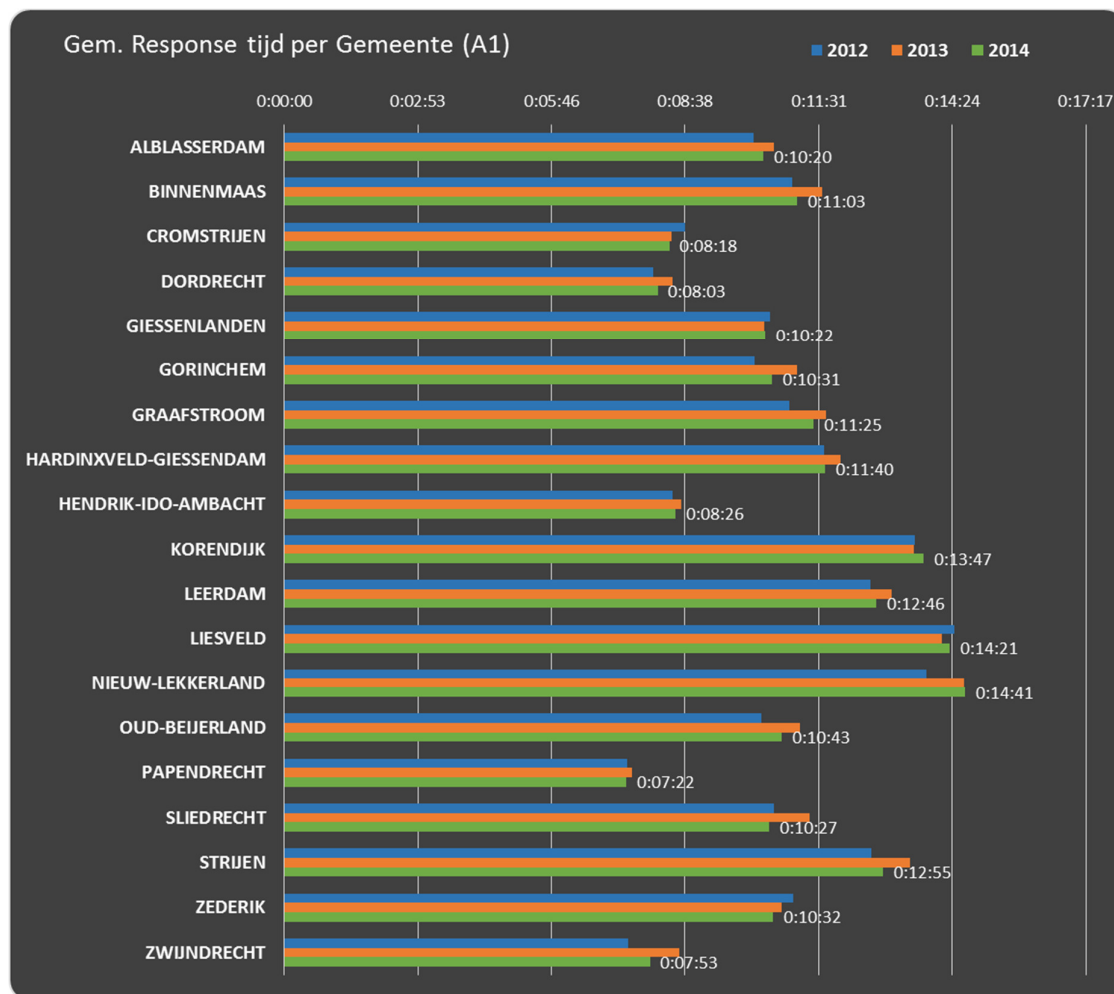


Het bruto aantal ritten 2014 (40.766) was 7,2% hoger dan in 2013 (38.026). Het spoedvervoer (A1 en A2) is ten opzichte van 2013 gestegen met respectievelijk 13,8% A1 en 3,0% A2. Het aantal B-ritten steeg ten opzichte van 2013 met 2,7% (allen bruto). Het aantal declarabele ritten is ten opzichte van 2013 gestegen met 4,6% (2014: 30.860 en in 2013: 29.495).

De RAV zag zich in 2014 geconfronteerd met een aanzienlijke stijging in productie, welke de bestaande trend oversteeg en zich vrij onverwacht manifesteerde. Een eerste onderzoek laat zien dat de stijging vooral ten laste komt van de eerstelijnszorg. Voor de RAV zijn dit met name de huisartsen. Deze categorie ritten steeg t.o.v. 2013 met 24% en geeft daarmee invulling aan ongeveer 90% van de totale stijging. Ook de verwijzingen vanuit de GGZ zijn meer dan verdubbeld, al blijft dat in volume een relatief laag aantal. De ziekenhuizen merken dezelfde trend en hebben toenemend moeite om alle patiënten te ontvangen en op te nemen, waardoor er ook een toename is te zien in de

overplaatsingen tussen ziekenhuizen. De RAV rijdt hierdoor meer en steeds regelmatig naar instellingen verder weg, waardoor de werkdruk is toegenomen. Een mogelijke oorzaak hiervoor is te zoeken in het veranderde zorglandschap, waarbinnen de overheid en de zorgverzekeraars streven naar kostenefficiëntie en kwaliteit, waardoor zelfverwijzers niet langer worden getolereerd en de focus ligt op de eerstelijnszorg.

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



Kritische succesfactoren

Kritische succesfactor	Prestatie-indicator	Normering 2014	Realisatie 2014	Normering 2013	Realisatie 2013
Productie	Aantal declarabele ritten	29.495	30.860	28.074	29.495
Kwaliteit ambulancevervoer	Spoedvervoer A1 < 15 min (landelijke norm)	95%	93,8%	95%	93,1%
	Spoedvervoer A1 < 15 min (norm zorgverzekeraars)	93,75%	93,8%	94,5%	93,1%
	Spoedvervoer A2 < 30 min (landelijke norm)	95%	98,6%	95%	98,2%
	Spoedvervoer A2 < 30 min (norm zorgverzekeraars)	98,2%	98,6%	95%	98,2%
	Intake AMPDS ProQA	75%	85,4%	-	-

Kritische succesfactor	Prestatie-indicator	Normering 2014	Realisatie 2014	Normering 2013	Realisatie 2013
	Afwikkeling formele klachten zonder tussenkomst klachtencommissie	95%	88,9%	-	-
	Calamiteiten (IGZ-melding)	0	8	0	5
Veiligheids Management Systeem	Verbetervoorstellen	100	33	100	66
	Incidentmeldingen	150	83	150	128
Betrokkenheid personeel	Ziekteverzuim	< 5%	4,13%	4%	4,45%
	Kennisniveau personeel (selectieve profcheck)	100% score 5-jaarlijkse profcheck	100% score 5-jaarlijkse profcheck	100% score 5-jaarlijkse profcheck	92% score 5 jaarlijkse profcheck

Wat heeft het gekost

Het jaar 2014 is afgesloten met een positief resultaat van € 575.000 onderverdeeld in Ambulancehulpverlening van € 541.000 en Meldkamer Ambulancezorg van € 34.000.

Regionale Ambulancevoorziening

(bedragen in €1.000,-)

Omschrijving Afwijking: + = voordeel -/- = nadeel	Begroting 2014			Realisatie 2014			Afwijking 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten									
Ambulancezorg	14.396	14.396	-	13.690	14.231	541	706	-165	541
Meldkamer Ambulancezorg	1.209	1.209	-	1.154	1.188	34	55	-21	34
Totaal voor bestemming	15.605	15.605	-	14.844	15.419	575	761	-186	575
Mutaties reserves									
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	15.605	15.605	-	14.844	15.419	575	761	-186	575

Resultaatanalyse RAV

Het resultaat over 2014 bedraagt € 575.000 voordelig. 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 begrote resultaat volgens de raming 2014 na wijziging. Dit is de wijziging zoals aan het bestuur voorgelegd in de Bestuursrapportage 2014.

Bedragen x € 1.000	Voordelen		Nadelen		Totaal	Analyse verwijzing	Onrecht- matig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.			
LASTEN							
Lasten ambulancedienst							
Personeelslasten	559		-103		456	A	nee
Rente en afschrijvingen	82				82	B	nee
Huisvestingskosten	32		-31		1	C	nee
Overige algemene bedrijfskosten	52	66	-34	-4	80	D	nee
Sectorspecifieke kosten	42	11	-15	-58	-20	E	nee
Stortingen in reserves / voorzieningen	107				107	F	nee
Subtotaal	874	77	-183	-62	706		
Lasten MKA							
Personeelslasten	11				11	J	nee
Personeel van derden	52				52	K	nee
Overige algemene bedrijfskosten			-8		-8		
Subtotaal	63	0	-8	0	55		
Totaal lasten	937	77	-191	-62	761		
BATEN							
Baten ambulancedienst							
Overige baten	9				9		nee
Gedetacheerd personeel			-19		-19	G	nee
Vergoeding FLO/VOP			-111		-111	H	nee
Vrijval reserves / aanwending voorzieningen			-44		-44	I	nee
Subtotaal	9	0	-174	0	-165		
Baten MKA							
Gedetacheerd personeel			-5		-5		nee
Vrijval reserves / aanwending voorzieningen			-16		-16	L	nee
Subtotaal	0	0	-21	0	-21		
Totaal baten	9	0	-195	0	-186		
TOTAAL GENERAAL	946	77	-386	-62	575		
Nagekomen baten en lasten ambulancedienst	0	0	0	0	0		
Nagekomen baten en lasten MKA	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	946	77	-386	-62	575		

Regionale Ambulance Voorziening

A. Personeelslasten

De post Personeelslasten heeft een begrotingsoverschot van € 456.000.

Lasten	Begrotingsoverschot € 456.000	Gemeld	Karakter
€ 300.000 Overschot	De salariskosten zijn € 300.000 lager dan begroot. In de Bestuursrapportage is een tijdelijke onderbezetting op operationeel gebied van ongeveer 4 fte (€ 300.000) gemeld. Dit is een momentopname en er is nieuw personeel is aangetrokken. Een aantal Ambulancemedewerkers hebben er voor gekozen om met 55 jaar met FLO te gaan en hier is onvoldoende op geanticipeerd. De incidentele onderbezetting gedurende 2014 is daardoor uiteindelijk structureel geworden. Het invullen van deze onderbezetting vergt een aangepaste systematiek van werving van nieuwe medewerkers en inroostering van medewerkers. Er wordt zo spoedig mogelijk een traject gestart in samenwerking met de ondernemingsraad.	Burap	Incidenteel / structureel
€ 61.000 Overschot	In 2014 is een incidenteel voordeel ontvangen met betrekking tot een eenmalige uitkering WAO/WIA 2013, welke bij Dienst G&J was verantwoord; € 41.000 incidenteel voordeel. Tevens is sprake van diverse kleinere afwijkingen voor in totaal € 20.000 incidenteel voordeel.	-	Incidenteel
€ 117.000 Overschot	De kosten FLO/VOP zijn incidenteel € 117.000 lager. De FLO loopt maandelijks via het salaris. Het VOP (Versterkt Ouderdoms Pensioen) dient eenmalig afzonderlijk te worden berekend en gestort. Van de totale kosten FLO/VOP wordt 95% door het Ministerie van VWS vergoed (zie vergoedingen 'H').	Burap	Incidenteel
€ 30.000 Overschot	De ontvangen uitkeringen ZW kent incidenteel een voordeel van € 30.000. De ontvangst bestaat voor 50% uit uitkeringen 2013. Na	-	Incidenteel

	het splitsen van de administraties DG&J en RAV zijn deze bij de RAV verantwoord.		
€ 59.000 Tekort	De kosten personeel derden zijn incidenteel € 59.000 hoger dan begroot. Er zijn zes chauffeurs langdurig ziek. Vervanging heeft zoveel mogelijk uit eigen bezetting plaatsgevonden, maar er is ook extern ingehuurd. Daarnaast is de paraatheid uitgebreid met een extra nachtdienst in Gorinchem. Deze is geheel extern ingevuld, want vanwege de duur van de opleiding was dat met eigen bemensing nog niet mogelijk.	Burap	Incidenteel
€ 10.000 Overschot	Er is sprake van een voordeel op de overige personeelskosten van € 10.000 incidenteel. Dit betreft een groot aantal kleinere positieve en negatieve verschillen. In 2014 zijn de overige personeelskosten geboekt conform de Werkkostenregeling (WKR) en bij het opmaken van de begroting 2014 was beperkt zicht op de geraamde kosten voor de diverse WKR-componenten.	Burap	divers

B. Rente en afschrijving

De post Rente en afschrijvingen heeft een begrotingsoverschot van € 82.000.

Lasten	Begrotingsoverschot € 82.000	Gemeld	Karakter
€ 82.000 Overschot	Ingaande 2014 wordt vanuit de Dienst G&J 2% rente doorberekend aan de boekwaarde van de investeringen per begin boekjaar (was 4%). Naast de aanschaf van een viertal ambulances, zijn in 2014 een viertal investeringsprojecten gestart, die in 2015 zullen worden afgerond.	Burap	Incidenteel

C. Huisvestingskosten

De post Huisvestingskosten is een begrotingsoverschot van € 1.000.

Lasten	Begrotingsoverschot € 1.000	Gemeld	Karakter
€ 16.000 Overschot	In oktober 2014 is met de VR ZHZ overeenstemming bereikt over de afrekening servicekosten 2012/2013 voor het pand aan de Romboutslaan. Hierdoor zijn de voorschotten 2014 verlaagd en dit heeft een voordeel opgeleverd van € 16.000.	Burap	Incidenteel
€ 30.000 Tekort	De overige huisvestingskosten zijn € 30.000 incidenteel hoger.	Burap	Incidenteel
€ 15.000 Overschot	De kleinere over-en onderschrijvingen op de huisvestingskosten geven een incidenteel voordeel van € 15.000.	-	Incidenteel

D. Overige algemene bedrijfskosten

De post Overige algemene bedrijfskosten heeft een begrotingsoverschot van € 80.000.

Lasten	Begrotingsoverschot 80.000	Gemeld	Karakter
€ 36.000 Overschot	De kosten software zijn structureel € 36.000 lager. Voor 2014 was extra budget opgenomen (€ 60.000) vanwege een te maken inhaalslag op automatiseringsgebied. Dit budget, bestemd voor incidentele kleinere opdrachten, is niet volledig ingezet.	-	Structureel
€ 23.000 Overschot	De telefoonkosten zijn incidenteel € 23.000 lager. 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. In 2014 werd een naheffing van kosten mobiele telefonie vanuit het SCD van € 45.100 ontvangen. Hierop is de begroting 2014 bijgesteld.	Burap	Incidenteel
€ 11.000 Overschot	De kosten voorlichting en communicatie zijn € 11.000 incidenteel lager. Bij het opmaken van de Bestuursrapportage was voorzien dat op korte termijn een DVO zou worden afgesloten met het Albert Schweitzerziekenhuis (Asz) ter ondersteuning op het gebied van voorlichting en communicatie. Vanwege andere prioritering bij het Asz is deze DVO pas ultimo januari 2015 afgesloten.	Burap	Incidenteel

€ 28.000 Overschot	De representatiekosten zijn structureel € 28.000 lager. Dit wordt met name veroorzaakt door het afronden van het reorganisatie- en overgangstraject van de RAV, wat zeker in 2013 heeft geresulteerd in extra kosten zaalhuur voor diverse medewerkers bijeenkomsten. Ook in 2014 heeft een viertal bijeenkomsten plaatsgevonden voor de medewerkers.	-	Structureel
€ 23.000 Tekort	De externe advieskosten zijn incidenteel € 23.000 hoger. Dit wordt met name veroorzaakt door het afronden van het reorganisatie- en overgangstraject van de RAV, het onderzoek van dhr. Goodijk en de kosten verband houdende met de liquidatie van de BV.	Burap	Incidenteel
€ 5.000 Overschot	De kleinere over-en onderschrijdingen op de overige algemene bedrijfskosten geven een incidenteel voordeel van € 5.000.	-	Incidenteel

E. Sectorspecifieke kosten

De post Sectorspecifieke kosten heeft een begrotingstekort van € 20.000.

Lasten	Begrotingstekort € 20.000	Gemeld	Karakter
€ 11.000 Overschot	De verzekeringskosten zijn € 11.000 structureel lager. In de begroting is rekening gehouden met een premiestijging ten opzichte van 2013. Deze is minder groot dan voorzien, mede doordat een herijking van de verzekeringsportefeuille heeft plaatsgevonden door het SCD.	Burap	Structureel
€ 47.000 Tekort	De kosten onderhoud voertuigen zijn € 47.000 hoger structureel. Dit wordt veroorzaakt door een aantal grote reparaties aan de Volkswagen ambulances.	-	Structureel
€ 11.000 Tekort	De schadekosten zijn € 11.000 incidenteel hoger. Dit wordt veroorzaakt door een tweetal grotere schades.	-	Incidenteel
€ 11.000 Overschot	De kosten afhijsingen zijn incidenteel € 11.000 lager dan begroot. De kosten worden door de VR ZHZ aan het eind van het jaar in rekening gebracht. Hierdoor is het niet mogelijk tussentijds een adequate inschatting te maken.	Burap	Incidenteel
€ 11.000 Tekort	De kosten van de onderhoud medische inventarissen zijn incidenteel € 11.000 hoger dan begroot. Dit betreft de kosten van een tweetal onderhoudscontracten voor het controleren van alle medische apparatuur en de eventuele noodzakelijke kosten voor herstel.	Burap	Incidenteel
€ 27.000 Overschot	De kleinere over-en onderschrijdingen op de sectorspecifieke kosten geven een incidenteel voordeel van € 27.000.	-	Incidenteel

F. Stortingen in reserves en voorzieningen

De post Stortingen in reserves en voorzieningen heeft een begrotingsoverschot van € 107.000.

Lasten	Begrotingsoverschot € 107.000	Gemeld	Karakter
€ 61.000 Overschot	De storting in de reserve is € 61.000 incidenteel lager. De begrote storting in de reserve ad ruim € 61.000 betreft het verwachte voordelige resultaat volgens de 2e Burap 2014. In de jaarrekening staat dit op 0. Het daadwerkelijke resultaat 2014 zal, via een resultaatbestemmingsvoorstel voorgelegd aan het bestuur, worden gedoteerd aan de Bestemmingsreserve ambulancezorg.	Burap	Incidenteel
€ 20.000 Overschot	De dotatie aan de voorziening onderhoud gebouwen in eigendom is € 20.000 incidenteel lager. In 2014 zijn door een extern bureau nieuwe meerjarenonderhoudsplanningen opgesteld voor de ambulanceposten in eigendom (Klaaswaal, Meerkerk en Zwijndrecht). Dit heeft er toe geleid dat er een herrekening heeft plaatsgevonden van de benodigde voorziening ultimo 2014. Begroot was een dotatie van € 60.000,-; de dotatie 2014 bedraagt ruim € 40.000.	Burap	Incidenteel

€ 20.000 Overschot	De dotatie aan de voorziening PLB-uren is € 20.000 incidenteel lager. De Voorziening Persoonlijk Levensfase Budget. In de nieuwe CAO ambulancezorg wordt aan medewerkers jaarlijks een Persoonlijk Levensfase Budget toegekend.	Burap	Incidenteel
€ 6.000 overschot	De overige dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen en reserves zijn € 6.000 en toegelicht in de analyse van de balans.		Incidenteel

G. Gedetacheerd personeel

De post Gedetacheerd personeel heeft een begrotingstekort van € 19.000.

Baten	Begrotingstekort € 19.000	Gemeld	Karakter
€ 19.000 Tekort	De opbrengsten gedetacheerd personeel zijn € 19.000 incidenteel lager. Dit wordt o.a. veroorzaakt door een hogere doorbelasting aan het traumacentrum Rotterdam en lagere detacheringsofbrengsten DG&J.	Burap	Incidenteel

H. Vergoeding FLO/VOP

De post Vergoeding FLO/VOP heeft een begrotingstekort van € 111.000.

Baten	Begrotingstekort € 111.000	Gemeld	Karakter
€ 111.000 Tekort	De FLO-lasten zijn incidenteel € 117.000 lager dan begroot; waarvan 95% wordt terugontvangen (zie ook A). De ontvangst van het Ministerie is derhalve € 111.000 lager incidenteel. De lasten FLO en VOP zijn in 2014 € 117.000 lager dan begroot. Conform de overeenkomst met VWS wordt 95% van de werkelijke kosten vergoed. De geraamde ontvangst is derhalve evenredig lager. De verwachting is dat de jaarlijkse FLO/VOP lasten en de daarmee samenhangende uitkering van VWS, de komende jaren zullen dalen gelet op de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand.	Burap	Incidenteel

I. Vrijval reserves / aanwending voorzieningen

De post Vrijval reserves / aanwending voorzieningen heeft een begrotingstekort van € 44.000.

Baten	Begrotingstekort € 44.000	Gemeld	Karakter
€ 59.000 Tekort	Geen vrijval voorziening fiscaliteiten ad € 59.000 incidenteel nadeel. De voorziening dient ter dekking van de afwikkeling fiscaliteiten van de kosten van een vaststellingsovereenkomst met een medewerker. In de begroting is er van uitgegaan dat de op de overeenkomst van toepassing zijnde eindheffing in 2014 kon worden voldaan. De belastingdienst Rotterdam heeft echter aangegeven dat pas tot daadwerkelijke afrekening kan worden overgaan op het genietingsmoment.	Burap	Incidenteel
€ 15.000 Overschot	De vrijval voorziening onderhoud gebouwen in eigendom is € 15.000 incidenteel hoger. In 2014 zijn door een extern bureau nieuwe meerjarenonderhoudsplanningen opgesteld voor de ambulanceposten in eigendom. Begroot was een vrijval van € 25.000 de daadwerkelijke vrijval 2014 bedraagt € 40.000.	Burap	Incidenteel

Meldkamer Ambulancezorg

J. Personeelslasten

De post Personeelslasten heeft een begrotingsoverschot van € 11.000.

Lasten	Begrotingsoverschot € 11.000	Gemeld	Karakter
€ 11.000 Overschot	Het voordeel op de personeelskosten van € 11.000 de 3 fte die in 2014 zouden worden aangesteld zijn later dan begroot in dienst getreden.	Burap	Incidenteel

K. Personeel van derden

De post personeel van derden heeft een begrotingsoverschot van € 52.000.

Lasten	Begrotingsoverschot € 52.000	Gemeld	Karakter
€ 52.000 Overschot	De RAV draagt 20% van de exploitatiekosten van de GMC. De voorlopige jaarrekening 2014 van de GMC laat voor de RAV een voordeel zien van € 52.770. Dit voordeel wordt veroorzaakt door diverse correcties van voorgaande jaren op het gebied van gereserveerde OVW-bedragen, noodnet en functioneel beheer.		Incidenteel

L. Gedetacheerd personeel

De post Gedetacheerde personeel heeft een begrotingstekort van € 16.000

Baten	Begrotingstekort € 16.000	Gemeld	Karakter
€ 16.000 tekort	Bij het opmaken van de Bestuursrapportage werd uitgegaan van een verwacht tekort 2014 van € 16.000. Het resultaat 2014 bedraagt, vanwege de lagere bijdrage aan de GMC, ruim € 34.000 voordelig. Gevolg is dat de onttrekking aan de reserve van € 16.000 niet nodig is en als kenmerk een nadeel heeft.	Burap	Incidenteel

5 Sociaal jaarverslag

In deze paragraaf wordt ingegaan op de sociale kerngegevens.

Dienst Gezondheid en Jeugd

Formatie en bezetting

In 2014 had de Dienst G&J een toegestane formatie van 110 fte en een bezetting van 118 fte. Van deze bezetting is 81% vrouw en 19% man. De bezetting inclusief inhuur is 128 fte.

De grootste afwijking tussen formatie en bezetting is binnen het cluster Regie, door het hogere aantal tijdelijke dienstverbanden. In dit cluster zitten de uitvoeringsprogramma's, zoals "prenatale voorlichting" en "gezonde school", die worden gedekt door subsidies van de gemeenten. Dit betreft dus incidenteel geld, waarvoor geen vaste formatie is.

Ook binnen de staf is de bezetting hoger dan de toegestane formatie. Het verschil is veroorzaakt door de tijdelijke aanstelling van een communicatieadviseur ten behoeve van de programma's en de tijdelijke vervanging in verband met zwangerschapsverlof.

Instroom en uitstroom

In het jaar 2014 hebben 18 medewerkers de Dienst G&J verlaten waarvan 3 als gevolg van pensionering. Er zijn 20 nieuwe medewerkers aangesteld waarvan 6 met een vast dienstverband en 6 met een tijdelijke dienstverband, 8 mensen werden ingehuurd.

Ziekteverzuim

In 2014 lag het ziekteverzuimcijfer van de Dienst G&J hoger dan het meerjarige gemiddelde bij Drechtsteden-gemeenten, respectievelijk 5,8% om 5,4 %. Dit cijfer is exclusief zwangerschapsverlof.

Een verklaring voor dit relatief hoge cijfer ligt in het aantal langdurig zieken.

In 2014 lag de meldingsfrequentie, het gemiddelde aantal keer dat iemand zich ziek meldt in een jaar, op 1,26. Dit cijfer ligt op het gemiddelde.

SOJ

De Serviceorganisatie Jeugd heeft in 2014 een formatie van 5 fte. Deze is ingevuld door 6 personen die een tijdelijk contract hebben, dan wel zijn ingehuurd.

RAV

In 2014 heeft de RAV een toegestane formatie van 136 fte en een bezetting van 127 fte.

Het ziekteverzuimpercentage bij de RAV ZHZ bedroeg in 2014 4,13%.

In de vaststelling van de personele formatie en het aantal effectieve uren per jaar is rekening gehouden met een ziekteverzuim van 5%.

Binnen de GR Dienst Gezondheid en Jeugd wordt ingezet op het reduceren van de verzuimcijfers en aandacht op verzuim te behouden. Zo wordt door het managementteam periodiek gesproken met de Arbo-arts middels een zogenoemde verzuimanalyse.

6 Paragrafen

6.1 Risicomanagement en weerstandvermogen

Inleiding

De Dienst G&J loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandvermogen gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de Dienst G&J toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de Dienst G&J loopt op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen.

Relevante beleidskaders

Artikel 11 van het BBV schrijft onder meer voor dat de begroting en jaarrekening een paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat waarin wordt ingegaan op:

- de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie;
- de weerstandscapaciteit, dat wil zeggen de middelen die de Dienst G&J beschikbaar heeft of kan maken om financiële gevolgen van niet-begrote lasten op te kunnen vangen;
- het weerstandvermogen.

Tegenover het benodigde weerstandvermogen staat de beschikbare weerstandscapaciteit. Om te voorkomen dat de Dienst G&J bij het voordoen van een niet afgedekt risico ingrijpende beleidswijzigingen moet doorvoeren, dient de Dienst G&J weerstandscapaciteit te bezitten om deze financiële tegenvallers op te vangen. De beschikbare weerstandscapaciteit van de Dienst G&J is de optelsom van alle elementen uit de begroting en balans die kunnen worden ingezet om niet-begrote tegenvallers te dekken waaronder de reserves en eventueel de post onvoorzien, mits begroot.

Voorzieningen worden niet tot de weerstandscapaciteit gerekend, want voorzieningen zijn geormerkt geld waarover niet vrij kan worden beschikt.

Benodigde weerstandscapaciteit de Dienst Gezondheid & Jeugd

Op basis van de risico-inventarisatie en genomen beheersmaatregelen was de benodigde weerstandscapaciteit in 2013 € 843.760. In 2014 is geen sprake van een positief eigen vermogen, toereikende reserves of een positief exploitatieresultaat. Vanwege de extra financiële bijdrages in het verleden heeft de Dienst G&J besloten om het weerstandvermogen niet aan te vullen door middel van extra inwonerbijdrage te vragen.

Om tot een toereikend weerstandvermogen te komen zal de nota weerstandvermogen worden herzien in 2015.

Benodigde weerstandscapaciteit RAV

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

- Contract Service Centrum Drechtsteden
- Meldkamer Ambulancezorg
- Landelijke Meldkamer Organisatie
- Claims door het niet adequaat uitvoeren van activiteiten richting patiënten

Contract Service Centrum Drechtsteden (SCD)

Vanwege de overgang naar de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VR) heeft de RAV per 1 januari 2014 een eigenstandig contract met het SCD tot en met december 2021.

Tussentijds maar na 4^e jaar kan het contract worden beëindigd. Hiervoor worden frictiekosten in rekening gebracht.

Meldkamer Ambulancezorg

De directeur ambulancedienst is verantwoordelijk voor het in stand houden van de Meldkamer Ambulancezorg, in Zuid-Holland Zuid ondergebracht in de Gemeenschappelijke Meldcentrale (GMC). De Meldkamer Ambulancezorg dient te voldoen aan wettelijke en branche specifieke eisen.

Landelijke Meldkamer Organisatie

Er zijn in Nederland thans 26 zelfstandige meldkamers. Het kabinet heeft besloten dat er in de plaats van deze meldkamers één Landelijke Meldkamer Organisatie (hierna: LMO) komt. Hiervoor is een budget nodig van €90 miljoen verdeeld over de deelnemende partijen. De hoogte van de bijdrage van de RAV is nog onzekerheid.

Claims door het niet adequaat uitvoeren van activiteiten richting patiënten

Dit risico is moeilijk kwantificeerbaar en wordt via verzekeringen voor een groot deel afgedekt.

De zorgverzekeraars houden, conform het advies van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ), een weerstandsvermogen aan van 15% van de structurele omzet. Voor de RAV is dit een benodigd weerstandsvermogen van € 2,3 miljoen. Het aanwezige weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2014 na verwerking van het resultaat 2014 bijna € 2,9 miljoen.

6.2 Rechtmatigheid

Als het gevolg van het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) moet de Dienst G&J expliciet verantwoording afleggen over de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen. De rechtmatigheid is een expliciet onderdeel van de accountantscontrole.

Begrotingsrechtmatigheid

In de vergadering van het algemeen bestuur van 6 juni 2013 is de begroting 2014 voorgelegd aan het bestuur. De begroting 2014 is op 20 juni 2013 vastgesteld door het algemeen bestuur.

Volgens artikel 28 BBV moeten begrotingsoverschotten en te korten goed herkenbaar in de jaarrekening worden verantwoord. De Dienst G&J heeft er voor gekozen deze verantwoording op te nemen bij de negen producten in het Hoofdstuk Programmaverantwoording.

De (materiele) afwijkingen van de verantwoording ten opzichte van de begroting 2014 zijn gemeld aan het bestuur via de Bestuursrapportage of afzonderlijke brieven. De begrotingsoverschrijdingen zijn getoetst aan de kadernota rechtmatigheid en zijn niet onrechtmatig.

Controleverordening

De Dienst G&J beschikt over een controleverordening. Deze is vastgesteld in 2004 en zal in de komende periode geactualiseerd worden.

Controleprotocol

De Dienst G&J beschikt over een controleprotocol. Deze is vastgesteld in op 5 december 2013.

Misbruik & Oneigenlijk gebruik

De Dienst G&J beschikt niet over Misbruik en Oneigenlijk gebruik beleid. Dit M&O beleid zal spoedig worden opgesteld.

HKZ-certificaat

Het Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling (HKZ) Certificaat in de Zorgsector geeft aan dat de organisatie voldoet aan vooraf vastgestelde kwaliteitsnormen van de geleverde zorg. Dit wordt getoetst door een externe organisatie. In april 2014 heeft LROA Lloyds bij de Dienst G&J een audit uitgevoerd. De Dienst G&J heeft het HKZ-certificaat ontvangen, met daarbij twee opmerkingen, één bij reizigers en een bij JGZ. Beide verbeterpunten zijn inmiddels opgepakt en worden in 2015 nogmaals beoordeeld.

6.3 Verbonden partijen

De GR Dienst Gezondheid & Jeugd heeft geen verbonden partijen.

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR Dienst Gezondheid & Jeugd heeft een aantal type kapitaalgoederen, zoals gebouwen. Deze gebouwen maken deel uit van de RAV zoals ambulanceposten en kantoorpanden. De overige kantoorpanden worden gehuurd.

6.5 Financiering en treasury

Inleiding

De treasury paragraaf is voor de begroting en de jaarrekening conform Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) verplicht gesteld.

Om overmatige renterisico's te voorkomen wil de Dienst G&J inzicht hebben in de lange termijn ontwikkeling van de financieringsbehoefte. De kaders hiervoor zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De Dienst G&J beschikt momenteel over een verouderd statuut, het huidige treasurystatuut stamt uit 2005, maar bij de uitvoering van onze financieringsactiviteiten is wel gebruik gemaakt van de 'nieuwe' normeringen als kasgeldlimiet en de renterisiconorm uit de Wet Fido. Daarnaast is er ook sprake van een regelmatig contact met verschillende financiële instellingen, zoals de BNG. Ook in 2014 is de Dienst G&J hierin bijgestaan en geïnformeerd over externe ontwikkelingen die van invloed op de renteontwikkeling zijn geweest. Tevens vindt er structureel vertaling plaats naar de risico's en onzekerheden omtrent het verloop van de rente in de toekomst.

In de Bestuursrapportage 2014 is aangegeven dat in het tweede kwartaal van 2015 een Nota Risicomanagement en Weerstandvermogen aan het bestuur zal worden voorgelegd. Om de toekomstige kaders bij het treasurybeheer vast te stellen, zal op korte termijn tevens een treasurystatuut aan het bestuur worden voorgelegd. Deze documenten zullen gezamenlijk worden aangeboden.

Hieronder is het verloop in 2014 van de leningenportefeuille en de realisatie van kasgeldlimiet en renterisiconorm beschreven.

Renteontwikkeling

Gezien de beschikbare liquiditeit over geheel 2014 is de renteontwikkeling voor tijdelijke beleggingen van overtollige geldmiddelen niet relevant geweest.

Renteresultaat - Interne financiering

De financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door de beschikbare interne financieringsmiddelen te gebruiken. De (bespaarde) rente over de reserves en voorzieningen (in 2014 op 4% vastgesteld) wordt voor een deel ten gunste van de exploitatie gebracht. Hierdoor had aanwending (en toevoeging), in het kader van rentebaten, gevolgen voor de exploitatie. Het renteresultaat over 2014 was een gering voordeel ten opzichte van de begroting.

Renterisico korte termijn - Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop lagere overheden haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen mogen financieren. Wanneer de gemiddelde liquiditeitspositie drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt moet dit worden gemeld bij de toezichthouder.

Onderstaand overzicht laat per kwartaal zien hoe de gemiddelde netto vlottende schuld van de Dienst G&J, dat zijn de kortlopende leningen minus de kortlopende uitstaande gelden, zich verhoudt ten opzichte van de kasgeldlimiet. Dit is in 2014 met de kortlopende leningen binnen het kasgeldlimiet gebleven.

(Bedragen x EUR 1.000)

Berekening kasgeldlimiet 2014	
1. Begrotingstotaal (lasten)	27.500
2. Wettelijk percentage	8,5%
3. Kasgeldlimiet (1 x 2)	2.338

Netto vlottende schuld tot kasgeldlimiet	Q1	Q2	Q3	Q4
4. Gemiddelde vlottende schuld	2.129	1.561	511	0
5. Gem. vlottende middelen	0	0	0	0
6. Gem. netto vlottende schuld (4 - 5)	2.129	1.561	511	0
3. Kasgeldlimiet	2.338	2.338	2.338	2.338
Ruimte (+) of Overschrijding (-) van norm (3-6)	209	777	1.827	2.338

Renterisico lange termijn - Langlopende leningen

In 2014 is de enige lening met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar, die van de GR Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid, bijna volledig afgelost. De laatste aflossing ter waarde van € 280.000 wordt in januari 2015 gedaan. Vanwege de financieringsbehoefte in 2014 zijn geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

De ontwikkeling van de leningenportefeuille over 2014 ziet er als volgt uit:

Lening	Stand Ultimo 2013	Vermeerderingen	aflossingen	Restant Ultimo 2014
GR Veiligheidsregio ZHZ	1.560.000	0	1.280.000	280.000
TOTAAL VAN DE VASTE SCHULD	1.560.000	0	1.280.000	280.000

Renterisiconorm

Het renterisiconorm is ingevoerd om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen, en zodoende het renterisico bij herfinanciering van de vaste schuld te beheersen. Deze norm bedraagt 20% van het begrotingstotaal per 1 januari, met een minimum van € 2,5 miljoen. De Dienst G&J blijft met haar financiering in 2014 binnen deze renterisiconorm.

(Bedragen x EUR 1.000)

Berekening renterisiconorm	2014
	budget
1. Begrotingstotaal (lasten)	27.500
2. Wettelijk percentage	20%
3. Renterisiconorm (1 x 2)	5.500
Toets renterisiconorm	
4. Renteherzieningen	0
5. Aflossingen	1.280
6. Renterisico (4 + 5)	1.280
3. Renterisiconorm	5.500
Ruimte (+) of Overschrijding (-) van norm (3-6)	4.220

Kredietrisico uitzettingen

De Dienst G&J heeft geen uitzettingenportefeuille, waardoor er zich in 2014 geen kredietrisico heeft voorgedaan.

Kasmanagement

Het betalingsverkeer van de Dienst G&J vindt volledig plaats vanuit het Service Centrum Drechtsteden (SCD). Dit betreft het beheer van de rekeningen, het coördineren van bevoegdheden en het verrichten van feitelijke betalingen. De Dienst G&J was, is en blijft daarbij overigens eigenaar van de betreffende bank- en girorekeningen. De Bank Nederlandse Gemeenten is huisbankier van de Dienst G&J.

Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 zijn decentrale overheden verplichte deelnemers aan schatkistbankieren. Schatkistbankieren is het aanhouden van middelen bij het ministerie van Financiën (de schatkist). Decentrale overheden zijn boven een bepaald grensbedrag verplicht alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak in de schatkist aan te houden. Het grensbedrag voor de Dienst G&J om buiten de schatkist te houden is €250.000.

In 2014 was er over het algemeen een positief saldo op de bankrekening en de Dienst G&J over meer liquide middelen beschikte dan het eerdergenoemde drempelbedrag van € 250.000. Dit betekent dat de Dienst G&J niet voldaan heeft aan de norm en in financiële zin er sprake is van "renteeverlies".

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjr					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Q1	Q2	Q3	Q4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.591	1.479	3.780	1.068
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	1.341	1.229	3.530	818
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjr					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	27.500			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	27.500			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	143.199	134.627	347.801	98.293
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.591	1.479	3.780	1.068

7 Bedrijfsvoering

Organisatie

In 2014 is besloten om de hulpstructuur van coördinatoren en senioren voor de inhoudelijke functies uit te lijnen. De coördinatorenfuncties zijn geen extra managementlaag: de Dienst G&J kent alleen managers op directie- en clusterniveau. Een van de bestuursbesluiten van 16 juni 2014 is dat aan de interim-directeur advies gevraagd zou worden over de topstructuur van de Dienst G&J. Eind 2014 is de topstructuur onderzocht en nader uitgewerkt in een organisatie- en formatievoorstel.

In 2014 is een start gemaakt met de regionalisering van TBC-bestrijding. Dit wordt medio 2015 nader uitgewerkt en geformaliseerd (cluster Dienstverlening). Binnen het cluster Regie is de samenwerking met bureau Jeugdzorg verder vormgegeven in het kader van het project Veilig Thuis. Startdatum van deze samenwerking: 1 januari 2015.

Gelet op de financiële situatie is in oktober door het dagelijks bestuur besloten tot een vacature- en investeringsstop. Deze stop duurt tot het vaststellen van de definitieve begroting 2015.

Financiën

In 2014 zijn twee Bestuursrapportages samengesteld. Deze hebben het bestuurlijk traject doorlopen, maar hebben niet geleid tot formele besluitvorming met betrekking tot een begrotingswijziging naar aanleiding van deze Bestuursrapportages.

Eind 2014 is er een "voorlopige" begroting 2015 behandeld en is een begin gemaakt met een productenbegroting 2015. Deze productenbegroting heeft als basis gediend voor het samenstellen van een dekkingsplan om uiteindelijk begin 2015 de voorlopige begroting 2015 de status definitief te kunnen geven.

Administratie

Het beheer van de contracten heeft in 2014 een hoge prioriteit gekregen. Dit geldt met name voor de registratie en dossiervorming. De in de begroting opgenomen inkomsten zijn volledig nagelopen en waar sprake was van onderliggende contractafspraken zijn deze gedocumenteerd en geadministreerd. Hiermee is een belangrijke verbetering in het kader van volledigheid van de administratie bewerkstelligd en tevens is hiermee een belangrijk deel van de onvoorspelbaarheid van de financiële informatievoorziening aanzienlijk verbeterd.

Tevens is in 2014 veel aandacht besteed aan het verder opschonen en documenteren van de administratie. Met name de begrotingsadministratie is gecompleteerd met formele besluitvorming, zodat over de begrotingskant van de jaarrekening geen onzekerheid bestaat. Ook hiermee is een belangrijk deel van de financiële informatievoorziening verder verbeterd.

Informatiemanagement

In 2014 zijn op het gebied van informatiemanagement investeringen gedaan voor:

1. Grid 2.0, de werkomgeving die wordt geleverd door het SCD, is in december 2014 doorgevoerd binnen de Dienst G&J ;
2. Decos, het Document Management Systeem (DMS) van de Dienst G&J. De investering bedroeg € 14.000 en is gericht op de contractenmodule waardoor alle verplichtingen met termijnen in het DMS kunnen worden gezet. Deze investering is een uitwerking van het advies van de accountant uit 2013 om de verplichtingenadministratie verder te implementeren. Nu de uitrol van Grid 2.0 gereed is, wordt in het eerste kwartaal 2015 dit nog verder ontwikkeld en verbeterd;

3. De website Dienst G&J. De investering in de website is om de klant en onze partners van meer en betere informatie te voorzien. De investering bedroeg € 5.000.

Communicatie

In 2014 is verder invulling gegeven aan het ondersteunen van de drie functionele clusters vanuit communicatie. Hierdoor hebben de adviseurs hun eigen inhoudelijke aandachtsgebieden. De communicatiecapaciteit was in 2014 lager, waardoor niet alle activiteiten uit de vastgestelde communicatiestrategie uit het jaarplan zijn uitgevoerd.

Huisvesting

De huurovereenkomst voor het pand in Papendrecht is per april 2014 beëindigd. Dit pand werd gebruikt door JGZ, maar na de uitplaatsing JGZ is dit pand opgezegd. Ook de huur van de locatie aan de Prof. Gunninglaan is opgezegd. Het onderdeel Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten was gehuisvest in dit pand, maar uit kostenoverwegingen is dit onderdeel naar de Karel Lotsyweg verhuisd. Zowel voor het pand in Papendrecht als dat aan de Prof. Gunninglaan geldt dat deze financieel zijn afgerond; hier komen geen kosten meer voor.

In 2014 zijn noodzakelijke investeringen gedaan in het pand aan de Karel Lotsyweg om de komst van LVS mogelijk te maken. Op de begane grond is er een spreekkamer voor risicovolle gesprekken gecreëerd. De kosten voor deze aanpassing zijn gedekt uit de huisvestingskosten die al voor LVS waren opgenomen in de begroting. Er is geen overschrijding van het budget.

De Dienst G&J is hoofdhuurder van het pand Noordendijk maar zit er zelf niet meer. Met de gemeente Dordrecht is afgesproken dat de werkelijke servicekosten worden verrekend. Het contract met betrekking tot de huur loopt af per 1 april 2015.

Jaarrekening

8 Jaarrekening 2014

Balans GR Dienst Gezondheid & Jeugd per 31 december 2014 (bedragen x € 1,00)				
ACTIVA	2014		2013	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		4.897.333		4.963.666
Investerings met economisch nut				
Overige investeringen met een economisch nut	4.897.332		4.963.666	
TOTAAL VASTE ACTIVA		4.897.333		4.963.666
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		24.756		28.039
Gereed product en handelsgoederen	24.756		28.039	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		3.609.331		4.595.964
Vorderingen op openbare lichamen	1.610.903		1.827.220	
Uitzettingen in 's				
Rijks schatkist	-		-	
Overige vorderingen	1.998.428		2.768.744	
Liquide middelen		1.686.314		954.429
Kas	4.037		3.264	
Banken	1.682.277		951.165	
Overlopende activa		1.158.248		762.875
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		6.478.649		6.341.307
TOTAAL ACTIVA		11.375.982		11.304.973

8.1 Balans GR Dienst Gezondheid & Jeugd

Balans GR Dienst Gezondheid & Jeugd per 31 december 2014 (bedragen x € 1,00)				
PASSIVA	2014		2013	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		720.636		-1.047.779
Reserves:				
Algemene reserve	638.887		300.125	
Overige bestemmingsreserves	-1.935		149.334	
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	83.684		-1.497.238	
Voorzieningen		771.530		863.275
Overige voorzieningen	771.530		863.275	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		280.000		2.750.281
Onderhandse leningen van:				
Overige binnenlandse sectoren	280.000		1.560.000	
Overige vaste schulden			1.190.281	
TOTAAL VASTE PASSIVA		1.772.166		2.565.777
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		1.655.398		3.069.250
Overige kasgeldleningen				
Banksaldi			1.169.920	
Overige schulden	1.655.398		1.899.330	
Overlopende passiva		7.948.418		5.669.946
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		9.603.816		8.739.196
TOTAAL PASSIVA		11.375.982		11.304.973

8.2 Programmarekening GR Dienst Gezondheid & Jeugd

Het resultaat in 2014 per programma en organisatie onderdeel is:

Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ

(bedragen in €1.000,-)

Omschrijving Afwijking: + = voordeel -/- = nadeel	Realisatie 2013			Begroting 2014			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onderdelen									
1. Publieke gezondheid en maatsch. Zorg	10.163	7.560	-2.603	14.185	14.717	532	17.465	16.925	-539
2. Onderwijs en aanpassing arbeidsmarkt	10.917	11.219	302	2.521	2.751	230	3.156	2.860	-296
3. Jeugd en aansluiting passend onderwijs	3.167	3.499	332	9.217	10.161	945	11.884	13.154	1.269
Regionale Ambulance Voorziening	15.609	14.973	-636	15.605	15.605	-	14.844	15.419	575
Serviceorganisatie Jeugd	-	-	-	2.500	2.500	-	1.745	2.500	755
Rente-omslag	110	210	100	-	-	-	-	-	-
Regiostaf	2.691	4.017	1.326	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	42.657	41.478	-1.179	44.027	45.734	1.707	49.094	50.858	1.764
Mutaties reserves									
1. Publieke gezondheid en maatsch. Zorg	397	486	89	1.132	318	-814	1.132	345	-787
2. Onderwijs en aanpassing arbeidsmarkt	-	-	-	128	128	-	128	128	-
3. Jeugd en aansluiting passend onderwijs	-	-	-	1.129	236	-893	1.129	236	-893
Regionale Ambulance Voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviceorganisatie Jeugd	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rente-omslag	5	-	-5	-	-	-	-	-	-
Regiostaf	402	-	-402	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	804	486	-318	2.389	682	-1.707	2.389	709	-1.680
Resultaat na bestemming	43.461	41.964	-1.497	46.416	46.416	-	51.483	51.568	84

8.3 Grondslagen, waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt conform de voorschriften uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). 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 arbeidskosten gerelateerde 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. verwaardigingspijs 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 2014 was er geen boekwaarde voor immateriële activa.

Materiële vaste activa

De Dienst G&J 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. Aan slijtage onderhevige 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. 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.

Flottende activa

Voorraden

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen. De als 'onderhanden werken' opgenomen producten zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs 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 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 rentetoerekening aan reserves maar exclusief de resultaatbestemming over 2013.

8.4 Toelichting op de balans - activa

Algemeen

Tijdens het begrotingsproces 2014 is formeel besloten dat de Regionale Ambulance Voorziening als zelfstandige entiteit per januari 2014 van start zou gaan. Dit besluit is ingetrokken en de uitvoering heeft niet plaatsgevonden. Het terugdraaien van het eerste besluit is niet verwerkt in de begroting van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd. De begroting van de RAV is wel vastgesteld door het bestuur. Op grond van de juridische entiteit is het verplicht de balans en de exploitatie van de RAV toe te voegen aan die van de Dienst G&J. Om die reden is, naast de verantwoording over de begroting, de RAV ook opgenomen in de toelichting op de jaarrekening en in de programmaverantwoording van de Dienst G&J als geheel.

Voorheen voerde de Dienst G&J taken uit omtrent het Besluit Woning gebonden Subsidies (BWS). Deze taken maakten toen dus ook onderdeel uit van de begroting en jaarrekening van de Dienst G&J. In 2013 is besloten dat per 2014 de uitvoering van het BWS niet meer door de Dienst G&J wordt gedaan. In de balans bij de jaarrekening 2013 werd nog wel rekening gehouden met taken voor BWS, die nu dus niet meer aan de orde zijn. In de toelichting is per balanspost de mutatie zichtbaar met de omschrijving "afrondding BWS 2013*"

Materiële vaste activa

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

Overzicht verloop materiële vaste activa met economisch nut							
Dienst Gezondheid en Jeugd		Waarde	investering	des-	af-	bijdrage	Waarde
		ultimo 2013		investering	schrijvingen	derden	ultimo 2014
gronden en terreinen		-	-	-	-	-	-
bedrijfsgebouwen		-	-	-	-	-	-
vervoermiddelen		7.353	-	-	4.644	-	2.709
machines, apparaten en installaties		1.298.537	-	-	81.834	-	1.216.703
overige materiële vaste activa		81.006	-	-	29.436	-	51.570
		1.386.896	-	-	115.914	-	1.270.982
Regionale Ambulancevoorziening		Waarde	investering	des-	af-	bijdrage	Waarde
		ultimo 2013		investering	schrijvingen	derden	ultimo 2014
gronden en terreinen (algemene dienst)		85.505	-	-	-	-	85.505
bedrijfsgebouwen		1.207.282	15.125	-	42.275	-	1.180.131
vervoermiddelen		1.263.055	633.931	-	459.909	-	1.437.077
machines, apparaten en installaties		798.007	57.764	-	142.025	-	713.746
overige materiële vaste activa		222.922	55.206	-	68.236	-	209.892
		3.576.771	762.026	-	712.445	-	3.626.351
Totaal		4.963.666	762.026	0	828.359	0	4.897.332

Dienst Gezondheid & Jeugd

Op materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven. In 2014 zijn geen nieuwe investeringen gedaan.

RAV

Na de inhaalslag op de investeringen van het wagenpark in 2013 en 2014 kan in 2015 weer volgens het reguliere vervangingsschema worden vervangen.

Een van de belangrijkste investeringen in 2014 betreft het nieuwe intranet dat de nieuwe organisatiestructuur ondersteunt. Daarnaast zijn er samenhangend twee nieuwe projecten gestart namelijk het roosterpakket en een digitaal opleidingsdossier.

De investeringen zijn gedaan op basis van verleende kredieten en hieronder weergegeven.

Dienst Gezondheid en Jeugd	Niet van toepassing				
Regionale Ambulancevoorziening	Beschikbaar krediet in 2014	Uitgaven 2014	Onder-/overschrijding	Handhaven / afsluiten	Over te brengen krediet
Ambulance 18-172 2-TJF-22	127.610	126.285	1.325	Afsluiten	
Ambulance 18-175 6-XXL-13	130.000	128.790	1.210	Afsluiten	
Ambulance 18-195 2-TJF-19	130.000	126.285	3.715	Afsluiten	
Ambulance 18-196 2-TJF-21	127.610	126.285	1.325	Afsluiten	
Ambulance 18-197 2-TJF-23	130.000	126.285	3.715	Afsluiten	
Brancards 2014	18.000	16.724	1.276	Afsluiten	
Herinrichting 18-174	9.000	7.573	1.427	Afsluiten	
Herinrichting magazijnen Kw,Mk,Ppd 2013	60.000	15.125	44.875	Handhaven	44.875
Inrichting skillslab 2013	18.583	18.493	90	Afsluiten	
Intranet RAV ZHZ	60.000	55.206	4.794	Afsluiten	
Opleidingsmodule RAV ZHZ	60.000	0	60.000	Handhaven	60.000
Perfusoren 2014	30.000	14.974	15.026	Afsluiten	
Roosterpakket RAV ZHZ	10.000	0	10.000	Handhaven	10.000
Trainingscentrum 2014	15.000	0	15.000	Handhaven	15.000
	925.803	762.026	163.777		129.875

Voorraden

De Dienst G&J heeft een voorraad reizigersvaccin in de volgende hoeveelheid:

						ultimo 2014	ultimo 2013
Voorraad reizigersvaccin						24.756	28.039
Gereed product en handelsgoederen				totaal		24.756	28.039

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

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

Dienst Gezondheid en Jeugd							
Soort vordering				Saldo	Voorziening	Gecorrigeerd	Gecorrigeerd
				31-12-2014	oninbaarheid	31-12-2014	31-12-2013
a. Vorderingen op openbare lichamen				1.533.066	-	1.533.066	1.711.818
b. Uitzettingen in 's Rijks schatkist				-	-	-	-
c. Overige vorderingen				234.213	-	234.213	454.438
				1.767.279	-	1.767.279	2.166.256
Regionale Ambulancevoorziening							
Soort vordering				Saldo	Voorziening	Gecorrigeerd	Gecorrigeerd
				31-12-2014	oninbaarheid	31-12-2014	31-12-2013
a. Vorderingen op openbare lichamen				77.837	-	77.837	35.830
b. Uitzettingen in 's Rijks schatkist				-	-	-	-
c. Overige vorderingen				1.783.251	19.036	1.764.215	2.393.878
				1.861.088	19.036	1.842.052	2.429.708
Totaal							
Vorderingen openbare lichamen				1.610.903	0	1.610.903	1.747.648
Overige vorderingen				2.017.464	19.036	1.998.428	2.848.316
Totaal generaal				3.628.367	19.036	3.609.331	4.595.964

Dienst Gezondheid & Jeugd

Het saldo van € 1,7 miljoen bestaat voornamelijk uit (1) vorderingen op overige openbare lichamen (BTW-compensatiefonds, IZB-verbetertraject bijdrage, THZ inspecties vierde kwartaal, Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid piketvergoedingen) en (2) overige vorderingen (detacheringsgelden, project VSV en Project Woningcorporaties). Ultimo februari 2015 staat van het totaalbedrag van € 1.767.000 nog € 300.000 open.

RAV

De vorderingen op openbare lichamen hebben betrekking op BTW afrekeningen. In de post overige vorderingen is de facturering van ambulanceritten opgenomen. Op basis van risicobeoordeling is vastgesteld dat de stand op het niveau van 2013 van de voorziening kan worden gehandhaafd. Van het saldo overige vorderingen op 31-12-2014 van € 1.783.000 betreft een bedrag van € 1.706.000 vorderingen welke korter dan 30 dagen ontstaan. Ultimo februari 2015 staat nog een bedrag open van € 270.500.

Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 zijn decentrale overheden verplichte deelnemers aan schatkistbankieren. Het grensbedrag voor de Dienst G&J om buiten de schatkist te houden is €250.000. In 2014 beschikte de Dienst G&J over meer liquide middelen dan € 250.000. Dit betekent dat de Dienst G&J niet voldaan heeft aan de norm en in financiële zin er sprake is van "rente-verlies".

Kwartaalcijfers op dagbasis x € 1.000	Q1	Q2	Q3	Q4
Buiten s 'Rijksschatkist aangehouden middelen	1.591	1.479	3.780	1.068

Liquide middelen

Dit betreft de kas en banksaldi per jaareinde.

Dienst Gezondheid en Jeugd					
Specificatie				ultimo 2014	ultimo 2013
a. Kas				1.989	1.116
b. Banken				19.303	951.130
c. Kruisposten				1.864	-6.000
				23.156	946.246
Regionale Ambulancevoorziening					
Specificatie				ultimo 2014	ultimo 2013
a. Kas				2.048	2.148
b. Banken				1.661.075	0
c. Kruisposten				35	6.035
				1.663.158	8.183
Totaal				1.686.314	954.429

Dienst G&J

Het banksaldo is gewijzigd als gevolg van de afronding BWS 2013*, ultimo 2013 ter grootte van € 951.000. Deze middelen zijn geen onderdeel meer van de administratie van de Dienst G&J. Het saldo banken 2014 van € 19.000 bestaat uit het positieve saldo op de BNG-rekening van de Dienst G&J, ultimo 2013 was geen sprake van een positief saldo.

RAV

Door de toename van de aantal ritten zijn er ook meer ritten gefactureerd. Dit heeft geen invloed op het budget en is het saldo terug te betalen aan de zorgverzekeraars aanzienlijk gestegen, zie ook overlopende passiva (nog te betalen bedragen).

Overlopende activa

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

Dienst Gezondheid en Jeugd							
						ultimo 2014	ultimo 2013
Vooruitbetaalde bedragen						120.626	137.935
Nog te ontvangen bedragen						863.494	285.907
BWS							239.151
					totaal	984.120	662.993
Regionale Ambulancevoorziening							
						ultimo 2014	ultimo 2013
Vooruitbetaalde bedragen						34.637	22.872
Nog te ontvangen bedragen						139.491	77.010
					totaal	174.128	99.882
Totaal						1.158.248	762.875

Dienst Gezondheid & Jeugd

Vooruitbetaalde bedragen van € 121.000 betreffen voornamelijk huur pand eerste kwartaal 2015, contributie VNG 2015 en licenties software 2015. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn nog te factureren posten voor project SOA 2013, welke pas in 2015 wordt afgerekend. De grootste nog te vorderen post betreft het Consortium van € 829.000 en betreft het afrekenen van subsidie van het Digitaal Dossier, het overschot van de subsidie van het Basistakenpakket en een restant van de pilot Extra Contactmomenten adolescenten die later is gestart, een deel van deze laatste kosten zal in 2015 worden gemaakt.

RAV

Vooruitbetaalde bedragen van € 35.000 betreffen voornamelijk de ambulance-academie 2015 en enkele contributies en licenties 2015. Nog te ontvangen bedragen van € 139.000 betreffen loonheffing SCD, het resultaat 2014 van de Gemeenschappelijke Meldcentrale en een bijdrage aan het ministerie van VWS.

8.5 Toelichting op de balans - passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves is als volgt:

Omschrijving	Saldo	Bestemming			Saldo
	31-12-2013	resultaat 2013	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2014
Algemene reserves					
Dienst Gezondheid en Jeugd					
Algemene reserve GGD	116.006	-63.702		-28.000	24.304
Frictiekosten aan SCD ontvlechting VR	-552.333		274.000		-278.333
Frictiekosten ontvlechting JGZ	-2.339.457		1.129.000	-236.000	-1.446.457
BLVS	128.308	-128.308			-
Totaal algemene reserve	-2.647.476	-192.010	1.403.000	-264.000	-
Bestemmingsreserves					
Dienst Gezondheid en Jeugd					
Egalisatie huisvesting	123.269		125.000	-253.200	4.931
Egalisatie reserve Gemeente Dordrecht	26.064				26.064
Totaal Dienst Gezondheid en Jeugd	149.334	-	125.000	-253.200	4.931
Regionale Ambulancevoorziening					
Bestemmingsreserve RAK CPA	692.100	15.370			707.469
Bestemmingsreserve RAK Ambulance	2.255.501	-651.596			1.603.904
Totaal Regionale Ambulancevoorziening	2.947.601	-636.227	-	-	2.311.374
Totaal Bestemmingsreserves	3.096.934	-636.227	125.000	-253.200	4.931
Totaal reserves	449.458	-828.237	1.528.000	-517.200	4.931
Opgehaald bij gemeenten		-669.000			
Resultaat boekjaar 2013	-1.497.238	-1.497.238			-
Nog te bestemmen resultaat DGenJ 2014					-1.246.394
Nog te bestemmen resultaat Serviceorganisatie 2014					754.866
Nog te bestemmen resultaat RAV 2014					575.212
Totaal nog te bestemmen resultaat 2014					83.684
Totaal Eigen vermogen per balansdatum	-1.047.780				720.636
Saldo mutaties in Eigen vermogen 2014					-1.768.416

Exclusief bestemming van het resultaat 2013, is het saldo van de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves € 1.016.000.

Toelichting algemene reserves

Algemene reserve GGD

De algemene reserve GGD is in 2012 gevormd en kende per 1-1-2014 een saldo van € 116.000. In 2014 is hieraan € 64.000 onttrokken ter gedeeltelijke dekking van het negatieve exploitatieresultaat 2013. Tijdens de accountantscontrole 2014 is een extra onttrekking gedaan van € 28.000 ter dekking van de negatieve stand van de bestemmingsreserve egalisatie huisvesting. Na deze correctie is per 31-12-2014 de stand van de algemene reserve GGD € 24.000. Zie ook onderstaande paragraaf Egalisatiereserve huisvesting, voor de toelichting op deze correctieboeking.

Reserve frictiekosten aan Service Centrum Drechtstede ontvlechting Veiligheidsregio (VR)

De afkoop van frictiekosten wegens de 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 2013 tot en met 2015. In 2014 is een bedrag van € 274.000 ten laste van de exploitatie gebracht, waarmee de negatieve reserve per einde 2014 nog € 278.000 bedraagt. In 2015 zal deze reserve gesaneerd worden naar € 0,-.

Reserve frictiekosten ontvlechting JGZ

De algemene reserve frictiekosten ontvlechting JGZ betreft een van oorsprong negatieve reserve. De negatieve stand van deze reserve wordt jaarlijks conform begrotingsafspraken teruggebracht. In 2014 is er overeenkomstig de begroting

€ 1.129.000 toegevoegd. Dit betreft een efficiencyvoordeel op de overhead en een besparing op formatie door het overplaatsen van werknemers naar het Consortium. De afspraken uit de begroting zijn leidend en is dus conform begroting geboekt. De € 1.129.000 is (logischerwijs) hetzelfde bedrag als het saldo tussen de totale baten van de Dienst G&J en de toerekening aan de programma's. Per ultimo 2014 bedraagt de negatieve stand nog € 1.446.000.

Algemene reserve BLVS

Conform besluitvorming over de resultaatbestemming 2013 is een gedeelte van het negatieve exploitatieresultaat van 2013 onttrokken aan de algemene reserve BLVS. De reserve is daarmee in 2014 teruggebracht naar € 0,-.

Toelichting bestemmingsreserve

Dienst Gezondheid & Jeugd

Egalisatiereserve huisvesting

De Egalisatiereserve huisvesting is ingesteld om de exploitatie van de huisvesting Noordendijk te egaliseren en de lening bij de GR Drechtsteden aan de BWS exploitatie te kunnen terugbetalen. De omvang van de lening was oorspronkelijk € 1 miljoen. Ultimo 2013 bedroeg de reserve € 123.000 en moest nog € 254.400 worden afgelost op de lening. De negatieve stand van € 28.000 van deze reserve is ontstaan doordat het negatieve resultaat 2014 op de exploitatie van de huisvesting Noordendijk ten laste is gebracht van de egalisatiereserve, zodat de kosten niet drukken op het resultaat 2014. Conform BBV is een negatieve stand van een bestemmingsreserve niet toegestaan, waardoor bij de accountantscontrole 2014 een correctieboeking is gemaakt. Hierbij is de stand verevend ten laste van de algemene reserve GGD.

In 2015 worden naar de gebruikers van het pand Noordendijk afrekeningen voor de huisvestingskosten verstuurd en zullen de inkomsten hiervan conform het matching-principe ten gunste komen van de algemene reserve GGD.

Egalisatiereserve gemeente Dordrecht

Deze reserve is in 2013 gevormd en bevat middelen ter uitvoering van projecten in de maatschappelijke zorg. In 2015 vindt de subsidieafrekening met de gemeente Dordrecht plaats.

RAV

Reserve ambulancedienst en centrale post ambulancevervoer

De bestemmingsreserve RAK (CPA en Ambulance) zijn bestemd voor de egalisatie van de voor- en nadelige resultaten als gevolg van de afwijkingen in de exploitatie ten opzichte van budget.

Voorzieningen

Dienst Gezondheid en Jeugd				Saldo	Toevoegingen	Vrijval t.g.v.	Aanwendungen	Saldo
				1-1-2014		baten en lasten		31-12-2014
Voorziening spaarurenregeling Regiostaf				24.150	-	-24.150	-	-
Voorzieningen				24.150	-	-24.150	-	-
Regionale Ambulancevoorziening				Saldo	Toevoegingen	Vrijval t.g.v.	Aanwendungen	Saldo
				1-1-2014		baten en lasten		31-12-2014
Voorziening verlofsparen RAV				70.250	-	-	-15.300	54.950
Voorziening onderhoud posten in eigendom				108.496	40.525	-	-39.855	109.166
Voorziening Persoonlijk Levensfase budget				328.731	92.260	-	-	420.991
Voorziening middelen derden best.gebonden				20.028	-	-	-20.028	-
Voorziening Sociaal Plan				252.620	-	-53.738	-72.693	126.189
Voorziening afwikkeling fiscaliteiten				59.000	1.234	-	-	60.234
Voorzieningen				839.125	134.019	-53.738	-147.876	771.530
Totaal				863.275	134.019	-77.888	-147.876	771.530

Dienst Gezondheid & Jeugd

Voorziening spaarurenregeling regiostaf

Als uitvloeisel van de invoering van de 36-urige werkweek bestond de mogelijkheid om Adv-dagen te sparen. Om te kunnen voldoen aan de resterende verplichtingen op verlofmogelijkheden is de voorziening spaarcontracten gevormd. De regeling is vervallen en in 2014 zijn de resterende middelen vrijgevalen ten gunste van de exploitatie.

RAV

Voorziening verlofsparen RAV

De voorziening verlofsparen is bestemd om de kosten inzet vervangende medewerkers te dekken indien de aan de regeling deelnemende werknemer verlof opneemt.

Voorziening onderhoud posten in eigendom

Voor de ambulanceposten in eigendom zijn in 2014 door een extern bureau geactualiseerde meerjaren onderhoudsbegrotingen opgesteld.

Voorziening Persoonlijk Levensfase Budget

Conform de cao ambulancezorg wordt aan de medewerkers jaarlijks een persoonlijk levensfase budget toegekend in uren. Deze uren mogen onbeperkt worden gespaard en verjaren niet. Deze uren zijn gekapitaliseerd en hebben geleid tot een dotatie.

Voorziening middelen derden bestemming gebonden

Door de zorgverzekeraars worden jaarlijks vrije marge gelden toegekend aan de door de RAV ingediende projecten.

Voorziening Sociaal Plan

In 2012 heeft het bestuur van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd ingestemd met het vormen van een voorziening sociaal plan in het kader van de reorganisatie van het management RAV. Ultimo 2014 dient deze voorziening ter dekking van de bovenwettelijke WW kosten van een medewerker.

Voorziening afwikkeling fiscaliteiten

Ter dekking van de strafheffing die moet worden voldaan aan de Belastingdienst als gevolg van de met een voormalig MT-lid afgesloten beëindigingsovereenkomst.

Vaste schulden met een rente typische looptijd > 1 jaar

De samenstelling van deze post is als volgt:

Dienst Gezondheid & Jeugd					
				ultimo 2014	ultimo 2013
Onderhandse leningen:					
	Overige binnenlandse sectoren			280.000	1.560.000
	Overige vaste schulden (BWS*)				1.190.281
			Totaal	280.000	2.750.281

Dienst Gezondheid & Jeugd

In 2010 is een renteloze lening van € 9.523.000 afgesloten bij de GR Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid. Ultimo 2013 had deze lening een restant van € 1.000.000, welke in 2014 afgelost. Aanvullend is in 2012 een renteloze lening van € 840.000 overeengekomen ter financiering van de afkoop van frictiekosten van het SCD; terug te betalen in drie termijnen van € 280.000. ultimo 2013 had deze lening een restant van € 560.000. In 2014 is € 280.000 afgelost, waardoor ultimo 2014 nog € 280.000 resteert. De laatste aflossing vindt plaats in 2015.

De € 1,2 miljoen die in 2013 nog op de balans stond, betrof afronding BWS 2013*

RAV

De RAV heeft geen vaste schulden.

Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar

De samenstelling van deze post is als volgt:

Dienst Gezondheid en Jeugd				ultimo 2014	ultimo 2013
Overige kasgeldleningen					
Banksaldi					1.082.679
Overige schulden				949.752	730.500
			totaal	949.752	1.813.179
Regionale Ambulancevoorziening					
Banksaldi					87.241
Te betalen aan openbare lichamen					
Overige schulden				705.646	1.168.830
			totaal	705.646	1.256.071
Totaal				1.655.398	3.069.250

Dienst Gezondheid & Jeugd

De DG&J heeft, in tegenstelling tot ultimo 2013 geen negatieve liquiditeitspositie; er is geen sprake van kasgeldleningen of negatieve banksaldi. De netto vlottende schulden van € 949.752 bestaan ultimo 2014 volledig uit crediteuren. De voornaamste crediteuren zijn belastingdienst en SCD. Medio februari 2015 zijn de crediteuren nagenoeg voldaan.

RAV

De RAV kent alleen vlottende schulden in de vorm van crediteuren ter hoogte van € 705.646. Medio februari 2015 zijn deze nagenoeg voldaan.

Overlopende passiva

Dienst Gezondheid en Jeugd					ultimo 2014	ultimo 2013
Vooruitontvangen bedragen					1.020.319	613.738
Nog te betalen bedragen					3.986.173	2.974.782
Nog te besteden subsidies					0	0
				totaal	5.006.491	3.588.520
Regionale Ambulancevoorziening					ultimo 2014	ultimo 2013
Vooruitontvangen bedragen					1.230.841	1.269.573
Nog te betalen bedragen					1.711.086	811.853
				totaal	2.941.927	2.081.426
Totaal					7.948.418	5.669.946

Dienst Gezondheid & Jeugd

De Dienst G&J heeft na het sluiten van het boekjaar 2014 nog facturen ontvangen die betrekking hadden over dat boekjaar, en deze zijn opgenomen onder de balanspost nog te betalen bedragen. Dit bedrag is toegenomen, voornamelijk omdat de betalingsverplichting van de subsidies (10%) basistakenpakket en digitaal dossier ter grootte van € 1 miljoen uit 2013 nog openstaat. Door late besluitvorming is de betalingsverplichting uit 2013 ook meegenomen naar 2015 als nog te betalen. Ook de betalingsverplichting subsidies (10%) basistakenpakket, extra contactmoment en digitaal dossier ter grootte van € 1,2 miljoen uit 2014 is, conform overeenkomst, meegenomen naar 2015. Andere overlopende betalingsverplichtingen bestaan uit huur en servicekosten van het pand Noordendijk 250 aan de gemeente Dordrecht, SCD inzake geleverde diensten en de gemeente Rotterdam voor inzet TBC poli.

De post vooruitontvangen bedragen bestaat voornamelijk uit subsidiegelden voor de onderdelen Jeugdgezondheidszorg, IZB en de uitvoeringsprogramma's. Deze post is hoger dan in 2013. Dit verschil is te verklaren doordat eind 2014 ook rekening is gehouden met de subsidiegelden voor de meerjaren uitvoeringsprogramma's. Deze gelden zijn bestemd voor 2015. In 2013 zijn deze bedragen niet overgeheveld.

RAV

Het vooruitontvangen bedrag betreft nagenoeg geheel de post "nog in tarieven te verrekenen" die voortvloeit uit de financieringssysteem tot en met 2013. Ultimo december 2014 is gestart met het terugbetalen van dit bedrag aan de diverse verzekeringsmaatschappijen waarvoor de RAV patiënten vervoert.

Het nog te betalen bedrag bestaat onder andere uit:

- Te veel ontvangen voorschot FLO 2014 terug te betalen aan VWS € 162.000;
- Het verschil van de werkelijke gefactureerde ritten met het toegekend budget moet terug betaald worden aan zorgverzekeraars € 763.000;
- Nog te betalen verlofuren (bovenwettelijk) € 160.000;
- Verlofverplichting van een medewerker gewaardeerd, waarmee individuele afspraken zijn gemaakt € 93.000;
- Het restant betreft in 2015 ontvangen facturen, welke betrekking hebben op 2014.

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 GR Dienst Gezondheid & Jeugd is gebonden aan verschillende niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Deze zijn:

Dienst Gezondheid & Jeugd

De Dienst G&J heeft een huurovereenkomst lopen tot en met maart 2015 met de gemeente Dordrecht van Noordendijk 250. Voor de nieuwe huisvesting is er een huurovereenkomst afgesloten met het Albert Schweitzer ziekenhuis voor een huurperiode van 20 jaar ingaande in 2010.

In 2004 is door de (toenmalige) Regio Zuid-Holland-Zuid € 1,0 miljoen geleend bij de GR Drechtsteden, om daarmee dubbele huurlasten te voldoen in verband met de verhuizing van de Regio naar de Noordendijk. Omdat de lening werd verantwoord binnen de administratie van de Regio ZHZ, wordt deze niet in de balans van Dienst G&J opgenomen. Eind 2014 resteert nog € 127.200 welke in 2015 wordt afgelost. De egaliseringsreserve huisvesting wordt aangewend voor deze aflossing.

RAV

De sector is voor een aantal jaren verbonden aan verschillende financiële verplichtingen. De belangrijkste van deze verplichtingen zijn de huurovereenkomsten post Dordrecht, Gorinchem, Papendrecht en Trainingscentrum Dordrecht.

8.6 Toelichting op de programmarekening

Het resultaat in 2014 per programma en organisatie onderdeel is:

Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ

(bedragen in €1.000,-)

Omschrijving Afwijking: + = voordeel -/- = nadeel	Realisatie 2013			Begroting 2014			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onderdelen									
1. Publieke gezondheid en maatsch. Zorg	10.163	7.560	-2.603	14.185	14.717	532	17.465	16.925	-539
2. Onderwijs en aanpassing arbeidsmarkt	10.917	11.219	302	2.521	2.751	230	3.156	2.860	-296
3. Jeugd en aansluiting passend onderwijs	3.167	3.499	332	9.217	10.161	945	11.884	13.154	1.269
Regionale Ambulance Voorziening	15.609	14.973	-636	15.605	15.605	-	14.844	15.419	575
Serviceorganisatie Jeugd	-	-	-	2.500	2.500	-	1.745	2.500	755
Rente-omslag	110	210	100	-	-	-	-	-	-
Regiostaf	2.691	4.017	1.326	-	-	-	-	-	-
Totaal voor bestemming	42.657	41.478	-1.179	44.027	45.734	1.707	49.094	50.858	1.764
Mutaties reserves									
1. Publieke gezondheid en maatsch. Zorg	397	486	89	1.132	318	-814	1.132	345	-787
2. Onderwijs en aanpassing arbeidsmarkt	-	-	-	128	128	-	128	128	-
3. Jeugd en aansluiting passend onderwijs	-	-	-	1.129	236	-893	1.129	236	-893
Regionale Ambulance Voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviceorganisatie Jeugd	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rente-omslag	5	-	-5	-	-	-	-	-	-
Regiostaf	402	-	-402	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	804	486	-318	2.389	682	-1.707	2.389	709	-1.680
Resultaat na bestemming	43.461	41.964	-1.497	46.416	46.416	-	51.483	51.568	84

Het resultaat is een optelsom van mee- en tegenvallers, van zowel structurele als

incidentele aard. Voor een deel worden deze veroorzaakt door posten in de begroting die niet meer actueel zijn. Deze zijn gecommuniceerd in de Bestuursrapportage maar er is geen wijziging voor vastgesteld.

De meeste tegenvallers zitten met name in de overheadkosten en zijn verdeeld over de drie programma's op basis van fte's en leiden daar tot een begrotingstekort. De begrotingsoverschotten en tekorten van de programma's en de overhead zijn verantwoord in hoofdstuk 4.

In de tabel hieronder is de detailoverzicht inclusief de labeling structureel of incidenteel. Deze gegevens zijn uitgebreid toegelicht in de Programmaverantwoording in hoofdstuk 4. Voor de Dienst G&J geldt:

Bedragen x € 1.000	Voordelen		Nadelen		Totaal	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.		
LASTEN						
1. Publieke gezondheidszorg en maatschappelijke zorg						
- Overige diensten Infectieziekten bestrijding				-115	-115	nee
- Vaccins Polikliniek		44			44	nee
- Advieskosten en software Maatschappelijke zorg			-107		-107	nee
- Overige goederen en diensten Technische Hygiënische Zorg				-12	-12	nee
- Beleidsadvies GRO/OTO				-49	-49	nee
- Overige kosten projecten Gezondheidsbevordering	59	41			100	nee
- Rente omslag				-30	-30	nee
- Doorbelasting overhead				-3.112	-3.112	nee
Subtotaal	59	85	-107	-3.318	-3.281	
2. Onderwijs en werk						
- Software kosten LBA Leerplicht				-68	-68	nee
- Software kosten Voortijd School Verlaten				-84	-84	nee
- Overige goederen en diensten			-32	-22	-54	nee
- Doorbelasting overhead				-429	-429	nee
Subtotaal	0	0	-32	-603	-635	
3. Jeugd en aansluiting passen onderwijs						
- BDU uitkering Jeugd gezondheid zorg			-28	-2.569	-2.597	nee
- Afrekening subsidies JGZ Consortium 2014	829				829	nee
- Doorbelasting overhead				-71	-71	nee
Subtotaal	829	0	-28	-2.640	-1.839	
4. Service Organisatie Jeugd						
- Overige goederen en diensten Service Organisatie Jeugd Zorg	755				755	nee
Subtotaal	755	0	0	0	755	
Totaal lasten	1.643	85	-167	-6.561	-5.000	
Baten						
1. Publieke gezondheidszorg en maatschappelijke zorg						
- Inwonerbijdrage IZB	48				48	nee
- Inkomsten polikliniek		147			147	nee
- Inkomsten Pilots	100				100	nee
- Inkomsten detachering			-39		-39	nee
- Inkomsten subsidies	194				194	nee
- Overige inkomsten projecten Maatschappelijke zorg	185				185	nee
- Subsidies projecten Maatschappelijke zorg	1.160				1.160	nee
- Overige inkomsten Maatschappelijke zorg	35				35	nee
- Overige inkomsten Technische Hygiënische Zorg		100			100	nee
- Overige inkomsten Kinderopvang	72				72	nee
- Overige inkomsten inzet crisis, GHOR en GAGS		78			78	nee
- Overige inkomsten Gezondheidsbevordering	35				35	nee
- Overige inkomsten projecten Gezondheidsbevordering	65				65	nee
- Overige inkomsten goederen en diensten		28			28	nee
Subtotaal	1.894	353	-39	0	2.208	
2. Onderwijs en werk						
- Inkomsten rijkssubsidies RMC	936		-961		-25	nee
- Overige inkomsten Leerplicht			-1	-54	-55	nee
- Overige inkomsten rijk voortijdig school verlaten	5				5	nee
- Overige inkomsten projecten Strategische agenda	185				185	
Subtotaal	1.126	0	-962	-54	110	
3. Jeugd en aansluiting passen onderwijs						
- BDU uitkering Jeugd gezondheid zorg		2.648			2.648	nee
- Inwonerbijdrage Prenatale voorlichting		118			118	nee
- Overige inkomsten			-56	-547	-603	nee
Subtotaal	0	2.766	-56	-547	2.163	
Totaal baten	3.020	3.119	-1.057	-601	4.482	
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	4.663	3.204	-1.224	-7.162	-518	
Bestemmingsreserve huisvesting			27	0	27	nee
	0	0	27	0	27	
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	4.663	3.204	-1.197	-7.162	-491	

Voor de RAV geldt:

Bedragen x € 1.000	Voordelen		Nadelen		Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.			
LASTEN							
Lasten ambulancedienst							
Personeelslasten	559		-103		456	A	nee
Rente en afschrijvingen	82				82	B	nee
Huisvestingskosten	32		-31		1	C	nee
Overige algemene bedrijfskosten	52	66	-34	-4	80	D	nee
Sectorspecifieke kosten	42	11	-15	-58	-20	E	nee
Stortingen in reserves / voorzieningen	107				107	F	nee
Subtotaal	874	77	-183	-62	706		
Lasten MKA							
Personeelslasten	11				11	J	nee
Personeel van derden	52				52	K	nee
Overige algemene bedrijfskosten			-8		-8		
Subtotaal	63	0	-8	0	55		
Totaal lasten	937	77	-191	-62	761		
BATEN							
Baten ambulancedienst							
Overige baten	9				9		nee
Gedetacheerd personeel			-19		-19	G	nee
Vergoeding FLO/VOP			-111		-111	H	nee
Vrijval reserves / aanwending voorzieningen			-44		-44	I	nee
Subtotaal	9	0	-174	0	-165		
Baten MKA							
Gedetacheerd personeel			-5		-5		nee
Vrijval reserves / aanwending voorzieningen			-16		-16	L	nee
Subtotaal	0	0	-21	0	-21		
Totaal baten	9	0	-195	0	-186		
TOTAAL GENERAAL	946	77	-386	-62	575		
Nagekomen baten en lasten ambulancedienst	0	0	0	0	0		
Nagekomen baten en lasten MKA	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	946	77	-386	-62	575		

8.7 Vermogensvergelijking

Conform artikel 17 van het BBV is in onderstaand tabel de vermogensvergelijking weergegeven. Het 'resultaat voor bestemming' is het rekeningsaldo exclusief de stortingen en onttrekkingen aan de reserves. Het resultaat zoals hieronder weergegeven is inclusief het renteresultaat (€4.931) en opgenomen in de verantwoording van Programma 1.

Het 'resultaat na bestemming' is gelijk aan het 'resultaat voor bestemming' met het saldo van de stortingen en onttrekkingen aan de reserves en is gelijk aan het rekeningresultaat. Het bestuur moet conform de GR Dienst Gezondheid & Jeugd het rekeningresultaat bestemmen.

Dienst Gezondheid & Jeugd

Bedragen x € 1.000	Eigen Vermogen	Bestemming resultaat	Algemene reserves	Bestemmings-reserves	Resultaat na bestemming
Saldo 31-12-2014	-1.674.422		-1.672.486	-1.936	
Resultaat voor bestemming	-1.246.394				
Resultaatbestemming		-	-	-	
Resultaat na bestemming		-1.246.394			-1.246.394
Totaal vermogen	-2.920.816		-1.672.486	-1.936	-1.246.394

Regionale Ambulance Voorziening

Bedragen x € 1.000	Eigen Vermogen	Bestemming resultaat	Algemene reserves	Bestemmings-reserves	Resultaat na bestemming
--------------------	----------------	----------------------	-------------------	----------------------	-------------------------

Saldo 31-12-2014	2.311.374			2.311.374	
Resultaat voor bestemming	575.212				
Resultaatbestemming		575.212	-	575.212	
Resultaat na bestemming					-
Totaal vermogen	2.886.586			2.886.586	-

Serviceorganisatie Jeugd

Bedragen x € 1.000	Eigen Vermogen	Bestemming resultaat	Algemene reserves	Bestemmings-reserves	Resultaat na bestemming
Saldo 31-12-2014	-		-	-	
Resultaat voor bestemming	754.866				
Resultaatbestemming		-	-		
Resultaat na bestemming		754.866			754.866
Totaal vermogen	754.866		-	-	754.866

Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd

Bedragen x € 1.000	Eigen Vermogen	Bestemming resultaat	Algemene reserves	Bestemmings-reserves	Resultaat na bestemming
Saldo 31-12-2014	636.952		-1.672.486	2.309.438	
Resultaat voor bestemming	83.684				
Resultaatbestemming		575.212	-	575.212	
Resultaat na bestemming		-491.528			-491.528
Totaal vermogen	720.636		-1.672.486	2.884.650	-491.528

De Dienst G&J beschikt niet over een weerstandsvermogen. Het totale tekort van de Dienst G&J van € 1.246.000 moet conform de GR Dienst Gezondheid & Jeugd bij de 17 gemeenten in rekening worden gebracht op basis van een extra inwonerbijdrage.

Het project kwartiermaken Serviceorganisatie jeugd is een onderdeel van de Dienst G&J en hiervoor gelden dezelfde uitgangspunten. Het totale resultaat van € 755.000 moet in principe volgens de GR Dienst Gezondheid & Jeugd aan de 17 gemeenten worden terugbetaald.

De RAV beschikt niet over een eigen vermogen. De activiteiten worden gefinancierd door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) op basis van voorgeschreven tarieven en beleidsregels. Over begrotingsoverschotten (maar ook de tekorten) is afgesproken dat deze worden verantwoord in de bestemmingsreserve "reserve aanvaardbare kosten" (RAK). Dit heeft als gevolg dat het gerealiseerde begrotingsoverschot van € 575.000 in 2014 niet ten gunste van het resultaat van de eigenaar (GR Dienst Gezondheid & Jeugd) mag komen.

Conform de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit wordt voorgesteld:

- € 541.000 begrotingsoverschot Ambulancezorg doteren aan de bestemmingsreserve RAK Ambulancezorg;
- € 34.000 begrotingsoverschot Centrale Post Ambulancevoer doteren aan de bestemmingsreserve RAK CPA.

In totaal moet er conform GR Dienst Gezondheid & Jeugd aan extra inwonerbijdrage in rekening worden gebracht:

€ 1.246.000 tekort van de Dienst G&J

€ 755.000 overschot van het project kwartiermaken Serviceorganisatie jeugd

€ 491.000 bijdrage van de 17 gemeenten op basis van extra inwonerbijdrage

8.8 Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm voor de Dienst G&J is € 230.474, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De WNT kent een verbod op het verstrekken van variabele beloning aan topfunctionarissen. Tevens mag het salaris niet meer worden doorbetaald gedurende een periode waarin de (gewezen) topfunctionaris geen arbeid meer levert.

(Gewezen) Topfunctionarissen

Voor de GR Dienst Gezondheid & Jeugd wordt de directeur aangemerkt als topfunctionaris. Voor de topfunctionaris van de Dienst G&J is er geen sprake van te veel betaalde vergoeding.

Persoon	Functie	Werkzaam in 2014	Basis-beloning	Onkosten	Sociale lasten	Pensioen	Totaal
J.N. v.d. Poel	Directeur	Geheel 2014	€ 114.062	€ 1.661	€ 9.459	€ 19.216	€ 144.398

De WNT is niet van toepassing op de directeur van de RAV en de directeur van het kwartiermaker project SOJ. Beide directeuren voldoen niet aan de definitie van topfunctionaris zoals gesteld door de minister van Binnenlandse Zaken. Namelijk: "Er is alleen sprake van een topfunctionaris als leidinggegeven wordt aan de gehele rechtspersoon of instelling".

Ingehuurd personeel

Ook ingehuurd personeel valt onder de WNT-norm en indien niet volledig werkzaam zijn geweest schrijft de WNT voor dat "naar rato" omgerekend moet worden of de bezoldiging van de functionaris boven de WNT-norm uitkomt.

De Dienst G&J heeft ervoor gekozen om het normbedrag van de WNT in 2014 van € 230.474 te delen door de norm in de handleiding overheidsstarieven 2014 (1563 uur) en komt hiermee op een normbedrag per uur van € 148,-. In het geval van inhuur betekent dit dat beloning niet hetzelfde betekent als salaris. In de inhuurtarieven zijn bijvoorbeeld ook de overheadkosten voor de bedrijven waarvoor zij werkzaam zijn, verwerkt. De inkomens van de functionarissen en de tarieven van ingehuurd personeel blijven binnen de norm, zie ook onderstaand overzicht.

Functie	Werkzaam in 2014	Bezoldiging (excl. BTW)	Uurtarief	Onkosten	Sociale lasten	Totaal
A. Wijten	aug t/m dec	€ 51.276	n.v.t.	€ 2.825	n.v.t.	€ 54.101
Adviseur financiën	okt t/m dec	€ 46.332	€ 115,00	n.v.t.	n.v.t.	€ 46.332
Adviseur financiën	jan t/m nov	€ 101.913	€ 80,00	n.v.t.	n.v.t.	€ 101.913

Conform de voorschriften van de WNT is onderstaand tabel opgenomen.

Dagelijks bestuur

Naam	Functie	Werkzaam in 2014	Basis-beloning	Onkosten	Sociale lasten	Pensioen	Totaal
H.P.A. Wagemakers	Voorzitter	Tot 15-5-2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0

Naam	Functie	Werkzaam in 2014	Basis-beloning	Onkosten	Sociale lasten	Pensioen	Totaal
C.M.L. Lambrechts	Voorzitter	Vanaf 15-5-2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
B. van de Burgt	Vicevoorzitter	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
G.B. van der Vlies	Vicevoorzitter	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
P. Vat	Lid	Vanaf 16-6-2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
I. van der Werf-Weeda	Lid	Vanaf 15-5-2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
W. Tempel	Lid	Tot 15-5-2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0

Algemeen bestuur

Persoon	Functie	Werkzaam in 2014	Basis-beloning	Onkosten	Sociale lasten	Pensioen	Totaal
C.M.L. Lambrechts	Voorzitter	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
A.D. Zandvliet	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
A. Mol	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
P.L. Paans	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
B. van de Burgt	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
H. Akkerman	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
H. Freije	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
G.K.C. Baggerman	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
G.B. van der Vlies	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
L.P.T. Honders	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
A. Keppel	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
P. Vat	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
I. Van der Werf	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
J.R. Reuwer	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
G.J. Visser	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
G.M.J. Janssen	Lid	Geheel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
A. Donker	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
J. de Witte	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
A. Cardon	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
A. Herweijer	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
E. Kraayeveld	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
P. Groeneweg	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
A. Lavooi	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
AJ. Moerkerk	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
G. Slotema	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0
W. Tempel	Lid	Deel 2014	onbezoldigd	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	€ 0

8.9 Subsidierelaties

De Dienst G&J voert voor een aantal partijen werkzaamheden uit waar een subsidie voor wordt verstrekt. De verantwoording van deze subsidies verloopt via de jaarstukken van de Dienst G&J en de daarbij behorende verklaring van de accountant. Deze manier van

verantwoorden bij de jaarstukken is afgestemd met de centrumgemeenten Dordrecht en Spijkenisse (Hoekse Waard). Zie voor de detailoverzicht bijlage 2 & 3.

Voor de door de gemeente Dordrecht verleende subsidies geldt het zaaknummer 1083654 en is in totaal € 1.080.000 beschikt en € 1.173.000 werkelijk ingezet. Voor de door de gemeente Spijkenisse verleende subsidie geldt het kenmerk IWIBP/SUB1300297 en is € 144.437 beschikt en werkelijk ingezet voor het doel waarvoor het bestemd was.

In de bijlagen zijn de specificaties van de verantwoording van de subsidies opgenomen. De gemeenten ontvangen separaat van de jaarstukken een uitgebreide inhoudelijke verantwoording.

9 Bijlagen

- Bijlage 1 Inwonersbijdrage en dekkingsmiddelen.
- Bijlage 2 Verantwoording subsidie gemeente Dordrecht 2014
- Bijlage 3 Verantwoording subsidie gemeente Spijkenisse 2014

9.1 Bijlage 1. Overzicht inwonerbijdrage

In 2014 zijn conform begroting onderstaande bedragen gefactureerd en opgehaald bij de gemeenten.

De bedragen zijn exclusief de extra inwonerbijdrage voor het rekeningresultaat 2013 € 669.000 en Infectieziektebestrijding € 166.000

Gemeenten	Inwoners	Totaal	Regio Staf	VGZ	BLVS	JPT	JGZ	Uitvoerings- programma	Digitaal Dossier JGZ
Alblasserdam	19.594	793.101	90.805	125.661	60.649	9.013	392.319	16.263	98.390
Dordrecht	118.589	4.843.698	563.541	760.539	320.410	116.217	2.467.190	101.987	513.814
H.I. Ambacht	28.572	1.162.854	132.412	183.239	90.956	16.286	560.084	34.001	145.876
Papendrecht	32.019	1.264.554	152.156	205.345	92.097	18.335	614.719	38.103	143.799
Sliedrecht	24.341	958.757	115.670	156.105	69.756	13.883	462.771	28.966	111.607
Zwijndrecht	44.584	1.741.940	211.865	285.928	115.433	25.623	863.735	53.055	186.301
Drechtsteden	267.699	10.764.905	1.266.448	1.716.816	749.302	199.358	5.360.819	272.374	1.199.788
Molenwaard	29.100	1.234.205	138.285	186.625	106.598	16.587	586.875	34.629	164.606
Giessenlanden	14.473	568.951	67.073	92.819	45.623	6.701	269.332	17.223	70.181
Gorinchem	35.120	1.425.868	162.758	225.233	100.008	20.014	718.763	41.793	157.299
Hardinxveld-G'dam	17.675	712.899	83.992	113.354	57.173	8.162	338.630	21.033	90.554
Leerdam	20.663	850.438	98.192	132.517	62.804	11.854	424.830	24.589	95.652
Zederik	13.522	537.508	64.257	86.720	43.287	6.255	253.567	16.091	67.330
Alblasserwaard & Vijfheerenlanden	130.553	5.329.870	614.556	837.267	415.494	69.573	2.591.998	155.358	645.624
Binnenmaas	29.013	1.085.080	137.871	186.067	77.161	16.652	511.813	34.525	120.991
Cromstrijen	12.782	476.472	60.741	81.974	35.014	5.880	224.238	15.211	53.415
Korendijk	10.811	417.183	51.374	69.333	32.896	5.024	196.316	12.865	49.374
Oud-Beijerland	23.384	931.569	111.122	149.967	72.146	13.438	446.577	27.827	110.493
Strijen	8.831	330.951	41.965	56.635	24.568	4.117	157.395	10.509	35.761
Hoeksche Waard	84.821	3.241.255	403.073	543.977	241.783	45.111	1.536.340	100.937	370.034
Totaal	483.073	19.336.030	2.284.078	3.098.060	1.406.579	314.042	9.489.156	528.669	2.215.446

9.2 Bijlage 2. Verantwoording subsidie gemeente Dordrecht 2014

Subsidie gemeente Dordrecht 2014

Nr.	Subsidieonderdeel	Omschrijving	Prestatie afspraken	Uren	Tarief	Traject	Prijs	Beschikt	Werkelijk	Verschil
1	Steunpunt Huiselijk Geweld	personele inzet SHG, casusoverleg, coördinatie plaatsing crisisopvang	dagelijkse personele bezetting, incl advies en consultfunctie voor burgers en professionals	2210	€ 79,77			€ 186.291,70	€ 295.963,00	€ -109.671,30
			voorzitten/coördinatie regionaal hulpverleningsteam, casusoverleg en screeningsoverleg	880	€ 79,77			€ 70.197,60	€ 50.873,64	€ 19.323,96
			administratie en registratie	1000	€ 60,64			€ 60.640,00	€ 109.152,00	€ -48.512,00
			procescoördinatie op trajecten WTH			65	€ 1.150,00	€ 74.750,00	€ 63.250,00	€ 11.500,00
			5 trajecten met verlenging			5	€ 500,00	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 500,00
2	Aanpak ouderenmishandeling	Ouderenmishandeling in veilige handen, ook in Zuid-Holland Zuid'	70 trajecten plegerhulpverlening uitgevoerd voor uithuisgeplaatsten ism DOK			70	€ 500,00	€ 35.000,00	€ 23.500,00	€ 11.500,00
			uren DG&J procescoördinator	186	€ 79,77			€ 14.837,22	€ 17.277,84	€ -2.440,62
3	Persoonsgerichte aanpak	OGGZ/ Bemoeizorgteam DS	kw artiermaker/ procesregie	950	€ 87,89			€ 83.495,50	€ 83.495,50	€ -
		nazorg ex-gedetineerden	procesregie/ backoffice					€ 68.753,00	€ 49.673,79	€ 19.079,21
		nazorg ex-gedetineerden/front-office medewerker *1	frontoffice					€ 4.960,00	€ 4.960,00	€ -
4	Lokaal zorgnetwerk	coördinatie lokale zorgnetwerken	coördinatie 3 lok zorgnetwerken	1250	€ 79,77			€ 99.712,50	€ 123.984,50	€ -24.272,00
			administratie	150	€ 60,64			€ 9.096,00	€ 37.596,80	€ -28.500,80
			coördinatie Kerngroep Dordt West	500	€ 79,77			€ 39.885,00	€ 16.557,93	€ 23.327,07
			administratie	100	€ 60,64			€ 6.064,00	€ 4.548,00	€ 1.516,00
5	Bemoeizorg	voorkomen huisuitzettingen/ waterafsluitingen/ extreme woningvervuilingen	informatie verzenden om dreigende waterafsluitingen te voorkomen			2000	€ 5,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
			15 trajecten 'waterafsluiting'			15	€ 150,00	€ 2.250,00	€ 1.800,00	€ 450,00
			25 trajecten regie extreme woningvervuiling			25	€ 470,00	€ 11.750,00	€ 14.800,00	€ -3.050,00
6	Risicotaxatie Tijdelijk Huisverbod	Risicotaxatie WTH	40 risicotaxaties			40	€ 495,00	€ 19.800,00	€ 7.920,00	€ 11.880,00
7	2Gethere	trajecten gezinscoaching	38 trajectcoördinatie			38	€ 2.882,00	€ 109.516,00	€ 85.266,00	€ 24.250,00
8	Doe ff gezond	programma	zie separate opdrachtomschrijving egalisereserve					€ 150.753,00	€ 150.753,00	€ -
9	Daklozen	onderzoek	zie separate opdrachtomschrijving					€ 19.810,00	€ 19.810,00	€ -
Totaal								€ 1.080.061,52	€ 1.173.182,00	€ -93.120,48

9.3 Bijlage 3. Verantwoording subsidie gemeente Spijkenisse 2014

Subsidie gemeente Spijkenisse 2014

Nr.	Product	Prestatieafspraken	Traject	Prijs	Beschikt	Werkelijk	Vershil
1	Meldpunt zorg & 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	€ -
	Steunpunt huiselijk geweld	Dagelijkse personele bezetting, incl advies en consultfunctie voor burgers en professionals			€ 43.900,00	€ 42.500,00	€ 1.400,00
2		Voorzitten/coördinatie regionaal hulpverleningsteam, casusoverleg en screeningsoverleg			€ 32.600,00	€ 29.190,00	€ 3.410,00
		Tijdelijk huisverbod	casemanagement voortrajecten WTH (10)	€ 530,00	€ 5.300,00	€ 6.010,00	€ -710,00
			procescoördinatie WTH (8)	€ 1.000,00	€ 8.000,00	€ 11.000,00	€ -3.000,00
			plegerhulpverlening (8)	€ 510,00	€ 4.080,00	€ 5.610,00	€ -1.530,00
			verlenging WTH 1 traject	€ 430,00	€ 430,00	€ -	€ 430,00
		ouderenmishandeling			€ 7.400,00	€ 7.400,00	€ -
		risicotaxaties			€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ -
		Extra activiteiten voor huiselijk geweld	overige activiteiten (regiovisie)		€ 10.920,00	€ 10.920,00	€ -
3	Verslavingspreventie	Ondersteuning, coördinatie en beleidsadvisering ten behoeve van verslavingsnetwerk			€ 4.977,00	€ 4.977,00	€ -
Totaal					€ 144.437,00	€ 144.437,00	€ -

10 Vaststelling

Dagelijks bestuur

Als ontwerpjaarrekening vastgesteld en aangeboden aan het algemeen bestuur op 25 juni 2015.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid

De secretaris

A. Wijten

De voorzitter,

C.M.L. Lambrechts

Algemeen bestuur

De jaarrekening 2014, inbegrepen het voorstel tot resultaatbestemming, vastgesteld door het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid in de openbare vergadering van 25 juni 2015.

De secretaris

A. Wijten

De voorzitter,

C.M.L. Lambrechts



Karel Lotsyweg 40
Postbus 166, 3300 AD Dordrecht
T 078 770 8500
F 078 770 8501
info@dienstgezondheidjeugd.nl
www.dienstgezondheidjeugd.nl