

Jaarstukken 2021

Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West
Croesinckplein 24 t/m 26
2722 EA Zoetermeer

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarstukken 2021

A Bestuursverslag	2
-------------------	---

Jaarrekening 2021

B Balans per 31 december 2021	27
C Staat van Baten en Lasten over 2021	28
D Kasstroomoverzicht over 2021	29
E Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	30
F Toelichting op de balans per 31 december 2021	36
G Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021	46

Overige gegevens

H Overige gegevens	59
H Gebeurtenissen na balansdatum	59
H Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59

Bijlagen

Bijlage 1 - Kengetallen Bereik en Maatwerk activiteiten	65
---	----

A. Bestuursverslag

Voorwoord

Blij en gezonde kinderen en jongeren, dat is het doel waar de professionals van Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West (JGZ ZHW, hierna JGZ) elke dag aan bijdragen. JGZ verzorgt de preventieve jeugdgezondheidszorg in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar, Westland en Zoetermeer (H8). De uitvoering van deze wettelijke taak betreft een onderdeel van de Wet publieke gezondheid (Wpg) waarin is vastgelegd dat gemeenten hieraan invulling geven. Binnen dit werkgebied van ruim 500.000 inwoners, valt 1 op de 5 inwoners binnen onze doelgroep, kinderen en jeugdigen tussen 0 en 18 jaar. Onze professionals hebben contact met ruim 115.000 kinderen op verschillende momenten in hun levensperiode van 0 tot 18 jaar.

JGZ staat dagelijks klaar voor kinderen en hun ouders. Bij JGZ werken 255 bevlogen professionals op 27 locaties in 8 gemeenten. Jeugdartsen, jeugdverpleegkundigen, teamassistenten en logopedisten bieden preventieve medische zorg en ondersteuning. Met een autonome werkwijze wordt middels zelforganisatie ruimte geboden aan onze professionals om bij te dragen aan ons doel: blij en gezonde kinderen. Dit doet JGZ vanuit verbinding met kinderen, jongeren, ouders en alle betrokken ketenpartners. Het zien, horen en erkennen van de hulpvraag van kinderen en hun ouders is leidend voor onze professionals.

Aan 'onze' kinderen leveren wij flexibele zorg op maat. Dit houdt in: minder zorg als het kan, meer als het nodig is. Ieder kind is anders en geen gezin is hetzelfde, samen wordt er nog beter gekeken waar de behoefte aan preventieve zorg ligt. Samen met de jeugdverpleegkundige of jeugdarts wordt bekeken welke contactmomenten gewenst of nodig zijn op het consultatiebureau of digitaal. Zo wordt invulling gegeven aan de behoefte van de klant en creëert JGZ-ruimte om deze tijd te besteden aan kinderen en gezinnen die meer ondersteuning nodig hebben. Met het merendeel van de kinderen gaat het goed, zij ontwikkelen zich voorspoedig. Er blijft echter een groep kinderen en jongeren die, al dan niet tijdelijk, extra aandacht nodig hebben, van JGZ of van één van onze ketenpartners. Gezamenlijk gaan wij om deze kinderen en gezinnen heen staan en streven wij naar een multidisciplinaire aanpak.

Onze professionals in het primaire proces worden gefaciliteerd door de ondersteunende diensten: management ondersteuners, planners, Klant Contact Center en telefonisch spreekuur, HRM, Communicatie, Functioneel Applicatiebeheer, Facilitair, Planning & Control, Finance, Expertise Centrum, coaches, adviseur organisatieontwikkeling, regiomanagers, beleidsadviseur bestuur, concern controller, bestuurssecretaresse en bestuurder. Gezamenlijk dragen wij zorg voor een optimale dienstverlening aan onze klanten: kinderen en hun ouders.

JGZ stimuleert opleiding en training van onze professionals. Naast ons opleidingsplan waar interne medewerkers kunnen kiezen uit een aanbod om bevoegd en bekwaam te blijven in hun vak, richt zij zich ook op continuïteit van de beroepsgroepen die voor JGZ werken. Dit betekent dat JGZ-ruimte biedt voor stage- en opleidingsmogelijkheden aan verpleegkundigen en artsen.

De landelijke arbeidsmarkt problematiek is ook binnen JGZ een uitdaging, met name de werving van voldoende jeugdartsen is en blijft een aandachtspunt. Mede vanwege COVID was het extra lastig om onze vacante posities in te vullen. JGZ heeft bij de werving van nieuwe collega's gebruik gemaakt van social media zoals LinkedIn, lokale kranten en vacature sites. Ook is er gebruik gemaakt van de hulp van detacheringsbureaus. Wij maakten meer gebruik van filmpjes om nieuwe collega's alvast een inkijk te geven in onze werkzaamheden en om hen enthousiast te maken voor een rol binnen JGZ.

A. Bestuursverslag

Impact COVID

Ook in 2021 was de impact van COVID op onze organisatie voelbaar. Onze professionals hebben zich ondanks alle uitdagingen onvermoeid ingezet om de zorg aan 'onze' kinderen en hun ouders te blijven waarborgen ondanks de risico's die ze zelf liepen. Vanwege de maatregelen was het 2 jaar lang niet mogelijk de gesprekken volledig te benutten en is er door het jaar heen herhaaldelijk gekozen voor gesprekken van 30 minuten, in plaats van de reguliere 20 minuten.

JGZ heeft ook te maken met uitval van collega's vanwege COVID, soms van langdurige aard of quarantaine vanwege ziekte van gezinsleden. Samen met het personeelstekort waar ook JGZ mee te maken heeft zijn dit uitdagingen van omvang te noemen. Hierdoor heeft JGZ niet het gehele jaar op volle sterkte kunnen draaien, waardoor de bereikcijfers achter zijn gebleven. De verdringing van de jeugdgezondheidszorg kan op de langere termijn grote maatschappelijke gevolgen hebben als een deel van de opgetreden schade vanwege COVID de komende jaren niet ingehaald kan worden. JGZ richt zich daarom op het inhalen van preventieve zorg en probeert daarmee de impact van de pandemie te verkleinen.

Nieuw convenant

Dit jaar is er samen met de acht gemeenten die JGZ bedient gewerkt aan nieuwe samenwerkingsafspraken. Het doel is om samen verder te werken aan goede zorg voor kinderen in de leeftijd van 0-18 jaar. De nieuwe afspraken hebben geleid tot de ondertekening van een nieuw convenant voor de komende 6 jaar, lopend van 2022 t/m 2027. Uit deze hernieuwde afspraak spreekt waardering en vertrouwen jegens JGZ, ook zijn door de betrokken wethouders complimenten uitgesproken over de dienstverlening van de JGZ. Vanwege de maatregelen werd het geen feestelijk fysiek moment, maar een digitale viering.

Toekomstagenda 'Publieke gezondheid voor jeugd'

Ook in landelijk verband is JGZ een speler. Via ActiZ heeft JGZ meegeschreven aan de toekomstagenda Publieke gezondheid voor jeugd. Deze agenda is een samenwerking tussen ActiZ Jeugd en GGD GHOR Nederland. Zij laten hierin zien wat er volgens hen nodig is om hele generaties gezond op te laten groeien en doen aan het nieuwe kabinet een oproep om structureel 300 miljoen extra te investeren in jeugdgezondheidszorg. Het stuk dat vlak voor de jaarwisseling definitief werd, is de basis voor het nog te vormen 'bestuurlijk hoofdlijnenakkoord' tussen JGZ Nederland, Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) en het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS). Dit volgt in 2022.

Werkplezier

JGZ gaat naast blij en gezonde kinderen ook voor blij en gezonde medewerkers. Ook in 2021 was het vanwege de maatregelen omtrent COVID lastig om in grote, maar ook kleine groepen samen te komen. JGZ heeft steeds binnen de geldende maatregelen bekeken wat er mogelijk was.

Zo werd er anders dan gewoonlijk in mei een digitale Topmiddag (Talenten Ontwikkelen tot Prestaties) georganiseerd waar de meeste collega's bij aanwezig waren. Deze middag stond in het teken van waarde gedreven vakmanschap, wat een onderdeel is van het programma Zorg op Maat. Daarbij werd door collega's door middel van break out rooms gespard over het thema en input geleverd waar de projectgroep weer mee verder kon. Met kerst is er gekozen voor een drive in kersfeest, waarbij collega's met hun auto hun kerstpakket konden ophalen en buiten, op afstand nog een drankje konden drinken.

Het lukt de professionals van JGZ om over het algemeen plezier te blijven hebben in hun werk en ook binnen de beperkingen de mogelijkheden te blijven zien. Ik heb zeer veel waardering voor de omstandigheden waarin onze collega's nu al bijna twee jaar werken om jeugdigen en ouders te ondersteunen.

Ron Boumans
Directeur-bestuurder

A. Bestuursverslag

1 - Algemeen

In de volgende paragrafen treft u de jaarstukken uit 2021, bestaande uit het bestuursverslag, de jaarrekening over 2021 en de overige gegevens. Met de jaarstukken legt JGZ Zuid-Holland West, die haar statutaire zetel heeft in Zoetermeer, verantwoording af over het boekjaar 2021.

Governance

JGZ heeft een individuele subsidierelatie met elke gemeente binnen de H8 voor de uitvoering van de wettelijke taken die zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid (Wpg). Het financieel en inhoudelijk kader van de subsidierelatie wordt gevormd door het Convenant Jeugdgezondheidszorg 2018- 2021, dat op 20 september 2017 is ondertekend door alle acht gemeenten en JGZ. Dit convenant liep tot en met 31 december 2021. In november 2021 is met de H8-gemeenten een nieuw convenant afgesloten met een looptijd van 6 jaar (2022 t/m 2027). Onder deze gelden valt de uitvoering van het basistakenpakket JGZ, aanvullende dienstverlening zoals Programma's op Maat (POM) en de huisvesting van JGZ.

De statutaire doelstellingen van JGZ zijn:

- a) het beschermen en bewaken van de lichamelijke en psychische gezondheid van alle kinderen en jeugdigen vanaf (ongeveer) negen maanden voor hun geboorte tot aan hun drieëntwintigste jaar en het gebundeld aanbieden van alle diensten ter zake;
- b) het realiseren van groei, ontwikkeling, innovatie, kennisontwikkeling en continuïteit in de jeugdgezondheidszorg door middel van samenwerking met derden;
- c) het uitvoeren van preventietaken op het gebied van jeugdgezondheidszorg;
- d) het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daaraan dienstig kan zijn.

Samenstelling bestuur en toezicht

JGZ is opgericht als privaatrechtelijke organisatie (stichting). Tot 1 januari 2013 was sprake van een bestuursmodel waarbij het toenmalige bestuur de aansturing van de organisatie gemandateerd had aan de directeur. Met ingang van 1 januari 2013 zijn de statuten gewijzigd. JGZ kent met ingang van deze datum een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht (sinds juli 2021: Raad van Commissarissen). Sinds november 2014 is de heer Ron Boumans directeur-bestuurder van JGZ.

In 2021 was de samenstelling van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen (RvC) als volgt:

<u>Raad van Bestuur:</u>	Ron Boumans	directeur-bestuurder
<u>Raad van Commissarissen:</u>	Geert van Maanen	voorzitter RvC
	Joost Verheijen	lid RvC
	Jeroen Pepers	lid RvC
	Roelfke Gerla	lid RvC
	Anky Atzema	lid RvC
	Heleen Jumelet	lid RvC (t/m 31 mei 2021)

De RvC vervult haar rol op basis van de landelijke Governancecode Zorg 2017, welke is opgesteld om de kwaliteit van het bestuur en het toezicht op zorginstellingen te borgen. In 2018 heeft de Raad de statuten van JGZ Zuid-Holland West aangepast en in lijn gebracht met de Governancecode. Begin 2019 heeft de Raad zijn toezichtvisie geformuleerd.

A. Bestuursverslag

De voltallige Raad is 6 keer bijeengekomen, waarvan eenmaal fysiek. De Raad heeft besluiten genomen over de begrotingscyclus en heeft de positie van JGZ binnen de gemeenten nauwlettend gevolgd. Er is aandacht geweest voor de ontwikkeling naar zelforganisatie en landelijke ontwikkelingen die de jeugdgezondheidszorg raken. Daarnaast heeft de Raad een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van het nieuwe convenant 2022 - 2027 dat met de H8 is gesloten.

Bij te maken bestuurlijke besluiten staat het belang van kinderen, ouders en opvoeders voorop. De RvC ziet toe op het beleid van de besturing, op de algemene gang van zaken en heeft aandacht voor de belangen van onze opdrachtgevers en professionals.

Commissies RvC

Kwaliteit en veiligheid

De commissie kwaliteit en veiligheid kwam in 2021 driemaal bijeen. Roelfke Gerla is voorzitter en Anky Atzema lid. Ron Boumans is als directeur bestuurder aanwezig. De beleidsadviseur bestuur is ook aanwezig bij deze bijeenkomsten, de Professionele Advies Raad (PAR) was eenmaal aanwezig. De onderwerpen waren onder andere de impact van COVID op kwaliteit en veiligheid, klachten en Veilig Incidenten Melden (VIM). Het toetsen van het reglement van de commissie vond ook plaats.

Auditcommissie

In 2021 kwam de auditcommissie driemaal samen. Voorzitter van deze commissie is Joost Verheijen. Jeroen Pepers is lid. Ron Boumans (bestuurder), Leslie de Klerk (concern controller) en de beleidsadviseur bestuur zijn aanwezig bij deze vergaderingen. Onderwerpen in 2021 waren o.a. de jaarstukken 2020, de financiële paragraaf van het nieuwe convenant 2022-2027, het treasury jaarplan 2022, de begroting 2022 en de meerjarenbegroting. Het toetsen van het reglement van de commissie vond ook plaats. De auditcommissie heeft de jaarstukken van 2020 voorbereid en besproken voorafgaande aan de formele vaststelling in de RvC vergadering van 21 april 2021. Tevens heeft de auditcommissie de begroting 2022, meerjarenbegroting en het treasury jaarplan 2022 voorbereid en besproken voorafgaande aan de formele vaststelling in de RvC vergadering van 24 november.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie kwam éénmaal samen om het jaargesprek te voeren met de bestuurder. Het toetsen van het reglement van de commissie vond ook plaats.

A. Bestuursverslag

In onderstaande tabel staan de hoofd- en nevenfuncties van de leden van de RvC en de directeur bestuurder van JGZ.

Naam	Hoofdfuncties	Nevenfuncties
Maanen, de heer G. van	Eigenaar GH0 Consult	- Voorzitter Raad van Commissarissen JGZ ZHW - Raad van beheer van het Kroondomein - Bestuurslid Roosevelt Stichting - Bestuur Film by the Sea
Verheijen, de heer J.	Eigenaar J.A.G. Advies	- Vicevoorzitter Raad van Commissarissen JGZ ZHW per medio 2021 - Bestuurslid Fonds Wetenschappelijk Instituut voor het CDA
Gerla-Hamelink, mevrouw R.G.	Manager Business unit Van Weel-Bethesda ziekenhuis en Spijkenisse Medisch Centrum	- Lid Raad van Commissarissen JGZ ZHW - Auditor Qualicor Europe
Pepers, de heer J.J.L.	Algemeen directeur Aedes	Lid Raad van Commissarissen JGZ ZHW
Atzema, mevrouw A.C.S.	Coach bij Anky Atzema Coaching	- Lid Raad van Commissarissen JGZ ZHW - Voorzitter RvT Amstelring (t/m medio 2021) - Lid RvT Stichting Junis - Vicevoorzitter RvT WZH
Jumelet, mevrouw H.	Lid College van Bestuur HKU	- Vicevoorzitter Raad van Commissarissen JGZ ZHW tot medio 2021 - Voorzitter/lid visitatiecommissies onderzoeksgroepen hogescholen - Lid ZonMw-commissie Effectief werken in de jeugdsector - Voorzitter Richard Hol Fonds - Voorzitter bestuur Fotodok
Boumans, de heer R.	Directeur - bestuurder Stichting Jeugdgezondheidszorg ZHW	- Zorgaccent, lid RVT (bezoldigd) - Stichting Prenatale screening Nijmegen, lid RVT (bezoldigd) - Bestuurslid ActiZ Jeugd (onbezoldigd) - NVZD, bestuurslid commissie Kwaliteit (onbezoldigd) - Moderator bij Avicenna, de Leiderschapsacademie (onbezoldigd)

A. Bestuursverslag

2 - Resultaten dienstverlening en ontwikkelingen

Strategische koers

In de strategische koers 'JGZ: voor een gezonde en blijde start' die loopt van 2019 -2022 zijn een viertal pijlers benoemd waar JGZ aan werkt. Hierbij ligt de focus op een sterke collectieve preventie binnen de H8, van curatie naar preventie, vooruitstrevend in de digitale revolutie en vooruitstrevend in beleidsadvies en datamining. De afgelopen jaren hebben we hierin een aantal successen behaald waarop we trots zijn. Ten eerste zijn wij trots op de constructieve samenwerking met de gemeenten in de regio die wij bedienen. Dit heeft geresulteerd in de ondertekening van een convenant voor de komende 6 jaar (2022-2027). Verder weten gemeenten ons beter te vinden en worden door gemeenten bij JGZ beleidsadviezen ingewonnen. Indien nodig worden deze ook ongevraagd door JGZ aan gemeenten gegeven. Met behulp van data kunnen wij aan deze klantvraag voldoen. Op deze manier worden risico's in kaart gebracht en kunnen wij beleid ontwikkelen op de aanpak hiervan. Een ander succes waar wij trots op zijn is het feit dat preventie niet meer weg te denken is uit het sociale domein en centraal staat op de agenda's. Bovendien gaat de integrale samenwerking met andere partijen steeds beter en resulteert dit in nieuwe samenwerkingsverbanden op het gebied van preventie. Een andere winst is dat onze collega's uit het primaire proces steeds vaker komen met ideeën om onze diensten in de preventie beter te organiseren.

Op het gebied van data gedreven werken is de ontwikkeling van een algoritme waarbij op jonge leeftijd obesitas voorspeld kan worden op latere leeftijd benoemswaardig. Hierdoor kan preventie nog eerder én gericht ingezet worden. Dit algoritme, dat met kunstmatige intelligentie tot stand is gekomen, wordt nog door ontwikkeld, maar het begin is er. Daarnaast zijn wij dat collega JGZ-organisaties steeds vaker naar ons toe komen om te leren van de wijze waarop wij onze diensten organiseren. Landelijk en bij het ministerie van VWS zijn we in beeld, onder andere met interventies zoals steunpakketten/NPO gelden. Daarnaast leverden wij input bij de regiovisie jeugdzorg op H10 niveau. Ketenpartners weten ons te vinden. Ook het feit dat JGZ ZHW participeerde in de ontwikkeling van de landelijke toekomstagenda 'Publieke gezondheid voor jeugd' is iets waarop we erg trots zijn. Als laatste maken wij mooie stappen in de digitalisering van interne vragenlijsten, waardoor wij slimmer kunnen werken en onze collega's voorzien van minder administratieve druk.

Dienstverlening JGZ

In het wettelijk vastgelegde Basistakenpakket (BTP) Jeugdgezondheidszorg (JGZ) 0-18 is vastgelegd welke zorg er op welk moment aan kinderen in Nederland wordt geboden. JGZ biedt deze zorg in opdracht van de gemeenten uit onze regio. Wij richten ons op het bevorderen van een gezonde groei en ontwikkeling van kinderen in de leeftijd tot 18 jaar.

Al tijdens de zwangerschap kan JGZ-ondersteuning bieden. Tot 4 jaar bezoekt een kind regelmatig het consultatiebureau. Hier wordt de groei en ontwikkeling gevolgd. De ouder of verzorger kan hier terecht met vragen. Ook kan het kind ingeënt worden tegen een aantal infectieziekten. Als vragen op het consultatiebureau onbeantwoord blijven, kan de verpleegkundige thuis op bezoek komen. Om de groei en ontwikkeling van een kind goed te volgen, is JGZ regelmatig op school om het kind te onderzoeken en screenen. Daarnaast wordt het kind in deze periode op bepaalde leeftijden ingeënt. Het BTP JGZ geeft invulling aan de volgende activiteiten: monitoren, screenen, signaleren, vaccineren, inschatten zorgbehoefte, preventieve voorlichting, normaliseren, toeleiden tot zorg en onderzoek collectieve maatregelen.

A. Bestuursverslag

Aanvullende dienstverlening | keuze gemeenten

Naast de basistaken die we voor elk kind uitvoeren, bieden we in specifieke situaties kortdurende, lichte ondersteuning aan ouders en jongeren. Het gaat dan om: bemoeizorg, voor- en vroegschoolse educatie, onderzoek bij schoolverzuim, participatie in netwerken en groeps-voorlichting, kortom: basispakket flexibel. Gemeenten kunnen naast het BTP ook andere preventieve zorgtaken aan JGZ geven. In sommige gemeenten verzorgen wij stevig ouderschap, video-hometraining, begeleiding van overgewicht en inloopsprekuren op kindercentra. Daarnaast voert JGZ in steeds meer gemeentes specifieke preventietaken uit zoals Regie op preventie in Delft, Voorzorg en Armoede in Zoetermeer. Dit zijn producten op maat (POM).

Prenatale zorg

Vanuit het actieprogramma Kansrijke Start zijn de afgelopen jaren een veelheid aan initiatieven opgezet om aandacht te vestigen op het cruciale belang van preventie in de eerste 1000 dagen van een kind. JGZ en gemeenten werken samen om alle kinderen een kansrijke start te geven, met extra aandacht voor de kwetsbare groepen. De implementatie van de nieuwe wet ten aanzien van prenatale huisbezoeken (PHB) (per 1-7-2022) maakt dat JGZ haar werkproces hierop heeft aangepast. Dit betekent dat wij in een vroeg stadium met kwetsbare ouders in gesprek gaan om zo in kaart te brengen wat er nodig is. JGZ fungeert in deze ontwikkeling ten aanzien van prenatale zorg als verbinder van het medisch en sociaal domein in gezamenlijkheid met de gemeenten en onze netwerkpartners.

Preventieakkoorden en Nationaal Programma Onderwijs creëren extra kansen

In het kader van Preventieakkoorden en NPO-gelden ontstaan er op diverse plekken initiatieven om onze klanten te voorzien van een passend aanbod. Zo worden er bijvoorbeeld in het Westland preventieve spreekuren uitgevoerd op de Voortgezet Onderwijs (VO) scholen, zodat kinderen hun laagdrempelig bij de jeugdverpleegkundige kunnen binnenlopen.

Extra inzet kinderen statushouders / Asielzoekerscentra (AZC)

Ook in 2021 droeg JGZ zorg voor de preventieve zorg aan kinderen van statushouders. Deze kinderen hebben net als alle andere kinderen binnen onze gemeenten het recht om gezond en veilig op te groeien. Onze professionals dragen daaraan bij. In ons werkgebied leveren wij deze zorg aan de kinderen die wonen in de Asiel Zoekers Centra (AZC) van Rijswijk, Wassenaar en Zoetermeer.

A. Bestuursverslag

3. Bedrijfsvoering | onze manier van werken

Om optimaal te kunnen bijdragen aan blijve en gezonde kinderen is het van belang om te investeren in onze manier van werken. Hierbij maakt JGZ zowel intern als extern keuzes om dit zo goed mogelijk te kunnen doen. Intern rapporteren wij elk kwartaal aan onze bestuurder en raad van commissarissen.

Extern rapporteren wij middels een half- en jaarlijkse rapportage aan onze H8 gemeenten. Daarnaast overleggen wij periodiek met de beleidsambtenaren in het beleidsambtenarenoverleg (BAO) en met wethouders tijdens het portefeuillehouders overleg (POHO). Ook vindt twee keer per jaar afstemming plaats met de financiële werkgroep van de H8. Eenmaal per jaar stelt JGZ een jaarrekening op, deze gaat intern door alle lagen en wordt vervolgens getoetst en vastgesteld door de accountant.

Zorg Op Maat / flexibilisering van de zorg

Het Nederlands Centrum Jeugdgezondheid (NCJ) heeft begin 2016 het Landelijk Professioneel Kader (LPK) geïntroduceerd. Het LPK geeft handvatten aan JGZ-professionals over hoe zij om kunnen gaan met een meer flexibele uitvoering van het Basispakket JGZ. Het flexibel aanbieden van contactmomenten is een verandering voor onze professionals. Om dit voor elkaar te krijgen hebben wij het veranderprogramma Zorg Op Maat (ZOM) geïntroduceerd. Binnen ZOM staat centraal dat JGZ een wendbare organisatie is die met haar aanbod en dienstverlening flexibel kan aansluiten en meebewegen met de behoefte van ouders, initiatieven in gemeenten of landelijke ontwikkelingen.

De uitgangspunten van ZOM zijn:

- 1) Wij ondersteunen ouders en jeugdigen met aanbod dat aansluit bij wat zij nodig hebben; samen afstemmen waar de behoefte ligt en het versterken van de eigen regie, daar gaan wij voor!*
- 2) Wij bieden diversiteit in de manier waarop wij zorg bieden: individueel, middels groepsbijeenkomsten, face-to-face gesprek of digitaal, we sluiten geen enkele vorm uit.*
- 3) Professionals krijgen het vertrouwen en de steun vanuit het management om zelfstandig vanuit professionele standaarden keuzes te maken over de manier waarop zij hun klanten ondersteunen.*

Het programma behelst drie ontwikkelpijlers die gaan over cultuurverandering, waarde gedreven vakmanschap en inhoud van het zorgaanbod. In 2021 is gewerkt aan digitalisering van de vragenlijsten wat hiervan mede onderdeel is.

De vier kwadranten

Binnen JGZ hebben wij onze bedrijfsvoering verdeeld over vier kwadranten: Tevredenheid van de klant, Teamresultaten & huishoudboekje, Kwaliteit van de zorg en Samenwerking & werkplezier. Dat is waar wij met elkaar op sturen. Onze teams, onderweg naar zelforganisatie, geven zelf invulling aan deze kwadranten. Uiteraard met ondersteuning vanuit de regiomanagers, teamcoaches en adviseur organisatieontwikkeling. Tijdens de pandemie was het lastiger om hier altijd de juiste aandacht voor te hebben, alle focus ging naar de zorg voor de jeugd en hun ouders. Nu we in rustiger vaarwater lijken te komen pakken we de focus hierop weer terug en willen we de teams nog beter faciliteren met randvoorwaarden en kaders op deze vier thema's.

A. Bestuursverslag

Tevredenheid van de klant

Tevredenheid van de klant gaat over hoe onze dienstverlening door onze klanten wordt ervaren. Het doel is dat onze klanten zich ondersteund voelen door de JGZ en onze zorg waarderen, waarbij wij aansluiten op de behoefte van onze klanten. Wij meten dit frequent op verschillende manieren en zorgen voor directe feedback op de uitkomsten. Uitgangspunt hierbij is dat wij de klant minimaal de zorg en aandacht geven die zij nodig hebben, maar we streven ernaar boven verwachting te presteren.

Kwaliteit van de zorg

Kwaliteit van de zorg borgt dat alle onze professionals werken volgens de geldende professionele standaarden en dat wij zorg bieden van goede en veilige kwaliteit en op maat. Hierbij is aandacht voor het monitoren van goede zorg door frequent kritische processen intercollegiaal te toetsen. Onze collega's weten wat er in de wijk speelt, zijn zichtbaar en handelen proactief. Daarnaast is er focus op ontwikkeling, zodat iedereen zijn of haar werk bevoegd en bekwaam kan blijven uitvoeren, dit wordt periodiek getoetst.

Teamresultaten en huishoudboekje

Teamresultaten en huishoudboekje houdt in dat teams zicht hebben op hun teamresultaten, weten wat de teamresultaten en doelen zijn en daarnaar handelen. Onze teams houden zelf bij dat de kinderen die in hun regio/team in zorg zijn bereikt worden. Om dit te behalen maken onze teams een jaarplan en een planning met concrete doelen. Zij dragen zorg voor de benodigde middelen en mensen om doelen te behalen. Daarnaast zorgen we voor een goede verdeling van het werk binnen de afgesproken tijd, bewaken we ons teambudget en sturen we tijdig bij als dat nodig is.

Samenwerking en werkplezier

Samenwerking en werkplezier houdt in dat onze collega's met veel plezier samenwerken aan onze doelen. Iedereen levert een bijdrage aan samenwerken en werkplezier. We houden ons daarbij aan afspraak is afspraak, iedereen doet mee en we zetten in op ieders talenten. Daarnaast voegen we waarde toe aan formele en informele bijeenkomsten en leggen we actief verbinding met collega's binnen ons team en daarbuiten. We zorgen voor een fijne werkomgeving waarin we naar elkaar luisteren en met respect in gesprek gaan.

Privacy binnen JGZ

Er is een privacy huis ontwikkeld als methodiek voor de aanpak en implementatie van privacy binnen JGZ. De privacy werkgroep heeft in 2021 maandelijks overleg gevoerd over lopende privacy-issues en hierop actie ondernomen. In oktober 2021 is in het kader van bewustwording op het intranet een flyer geplaatst over de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), de Wet op de geneeskundige behandelingsovereenkomst (WGBO), de Wet op de beroepen in de individuele gezondheidszorg (Wet BIG) en de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz).

Vaccinaties

Tijdens onze contactmomenten met kinderen en ouders voorzien wij hen van objectieve informatie over vaccineren. De meerderheid kiest ervoor om mee te doen aan het Rijks Vaccinatie Programma (RVP). Ook tijdens COVID heeft JGZ eraan bijgedragen de groepsvaccinaties binnen de geldende richtlijnen door te laten gaan.

Duurzaamheid

JGZ levert preventieve zorg, waarmee beoogd wordt dat alle kinderen gezond en veilig opgroeien. Hiermee draagt JGZ bij aan een duurzame deelname in de maatschappij waarin wij leven. Binnen de organisatie wordt ook aandacht besteed aan duurzame inzetbaarheid van onze collega's. Bij aanschaf van een nieuwe transport bus, is gekozen voor een elektrische variant.

A. Bestuursverslag

4. Adviesraden en medezeggenschap

Ondernemingsraad

Onze ondernemingsraad (OR) zet zich in voor blije en gezonde medewerkers. De OR heeft periodiek overleg met de bestuurder over alle ontwikkelingen die impact hebben op onze medewerkers. De flexibilisering van zorg, Zorg op Maat, was met regelmaat onderwerp van gesprek, maar ook de ontwikkeling naar zelforganisatie heeft de aandacht van onze OR. Daarnaast is er in 2021 advies ingewonnen en ingestemd op verschillende onderwerpen zoals bijvoorbeeld hybride werken, het opleidingsplan 2022, de gewijzigde structuur van bedrijfsvoering en het opleidingsplan voor jeugdartsen.

De OR bestond in 2021 uit acht leden waaronder de voorzitter en ambtelijk secretaris.

Professionele Advies Raad

De PAR bestaat uit acht leden waarvan één voorzitter. De focus van onze Professionele Advies Raad (PAR) lag in 2021 om tot de kern te komen van wat zij doen en waar zij voor staat. Door middel van een tweedaagse scholing zijn zij aan de slag gegaan met hun ambitie en horizon. De focus ligt op het ontwikkelen van hun missie en visie. Daarnaast heeft de PAR een nuttig advies geschreven over werken in tijden van Covid. Hoe de medewerkers dit ervaren hebben en welke invloed Covid heeft op de dienstverlening en het welbevinden van de medewerkers.

Sociaal jaarverslag

Instroom

Per 31-12-2021 waren er 255 medewerkers (176,03 fte) in dienst. In 2021 zijn er totaal 21 nieuwe medewerkers (14,3 fte) bij JGZ komen werken en zijn er 44 vacatures uitgezet, waarvan er 23 zijn ingevuld. JGZ heeft met name moeite om de vacatures voor artsen in te vullen. Er is gedurende 2021 veel ingestoken op het werven via social media (o.a. LinkedIn), lokale kranten, vacature-sites, maar ook detacheringsbureaus zijn ingezet. Verder zijn de wervingsteksten aangepast en is JGZ gestart met het maken van filmpjes voor o.a. onze site. Ook zijn ANIOS (Arts Niet In Opleiding tot Specialist) benaderd.

Uitstroom

De uitstroom 2021 is groter dan 2020. Er zijn totaal 12 medewerkers meer uitgestroomd. Er is meer uitstroom geweest bij de Jeugdverpleegkundigen, Jeugdartsen en de Ondersteunende diensten. Sinds 1-1-2021 doen we onderzoek naar de redenen van uitdiensttreding. De belangrijkste redenen voor een vertrek bij JGZ is op eigen verzoek (50%) en vanwege het niet verlengen van een tijdelijke aanstelling (20%). Ondanks de uitstroom zien we ook de JGZ een aantrekkelijke werkgever blijft. Hoewel dit (nog) niet gemeten wordt denken wij dat de redenen hiervoor divers zijn: niet allerlei onregelmatigheidsdiensten draaien zoals in het ziekenhuis; bij willen dragen aan de maatschappij en een baan hebben, die ertoe doet; ook de preventieve zorg spreekt veel collega's aan; en tot slot de flexibiliteit t.a.v. de balans werk-privé, omdat je ook met een klein contract bij JGZ ZHW kan werken.

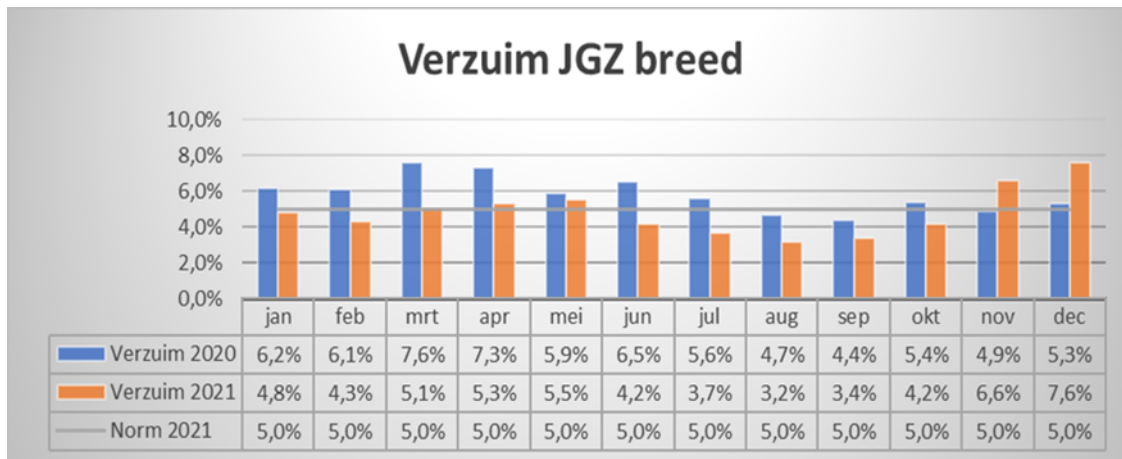
Totale uitstroom 2021 t.o.v. 2020

Functie	2021	2020
Assistenten	6	6
Jeugdverpleegkundigen	10	8
Jeugdartsen	6	3
Logopedisten	1	1
Ondersteunende diensten	14	8
Stagiaires	3	2
Totaal	40	28

A. Bestuursverslag

Verzuim

Totaal is dat 4,9% waarvan 1,3% kortdurend tot middellang verzuim en 3,6% langdurig verzuim. Alle verzuim is excl. zwangerschapsverlof. Een bijzondere prestatie gezien alle coronaperikelen. Het verzuim is daarmee ook onder de begrootte 5% gebleven.



Opleidingsbudget

In 2021 was een opleidingsbudget beschikbaar van € 218k. Hiervan is circa € 138k gerealiseerd. Gezien de ontwikkelingen van corona en de daarmee gepaarde werkdruk hebben medewerkers minder gebruik gemaakt van de ruimte binnen het opleidingsbudget. Noodzakelijke scholingen zijn wel gehouden.

A. Bestuursverslag

5. Financiële realisatie en begroting 2021

JGZ is een begroting gestuurde organisatie. In de begroting is onderscheid gemaakt tussen reguliere/ terugkerende activiteiten en eenmalige activiteiten zoals projecten. Het resultaat, zoals opgenomen in de jaarrekening 2021, is als volgt ontstaan:

C. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2021	Realisatie 31-12-2021	Realisatie 31-12-2020	Difference 2021-BG	Percentage 2021-BG	Difference 2021-2020	Percentage 2021-2020
	€	€	€	€	%	€	%
Baten							
Bijdrage Basispakket	11.267.551	11.267.551	10.913.895	0	0,0%	353.656	3,2%
Bijdrage Basispakket flexibel	654.444	653.122	534.135	-1.322	-0,2%	118.987	22,3%
Bijdrage Maatwerk (POM)	1.378.926	1.229.880	1.227.830	-149.046	-10,8%	2.050	0,2%
Bijdrage Huisvesting	1.645.675	1.536.338	1.568.745	-109.337	-6,6%	-32.407	-2,1%
Bijdrage Epidemioloog	105.507	105.507	102.196	0	0,0%	3.311	3,2%
Bijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.100.749	1.231.293	1.066.201	130.544	11,9%	165.092	15,5%
Bijdrage Samenwerking	48.538	4.045	44.856	-44.493	-91,7%	-40.811	-91,0%
Opbrengsten RIVM	369.456	194.538	296.991	-174.918	-47,3%	-102.453	-34,5%
Overige opbrengsten	488.218	414.984	962.052	-73.234	-15,0%	-547.068	-56,9%
Som der baten	17.059.064	16.637.258	16.716.901	-421.806	-2,5%	-79.643	-0,5%
Lasten							
Lonen en salarissen	9.842.009	9.792.121	9.762.900	-49.888	-0,5%	29.221	0,3%
Sociale lasten en pensioenpremies	2.421.956	2.411.538	2.317.462	-10.418	-0,4%	94.076	4,1%
Overige personeelskosten	545.883	502.070	559.292	-43.813	-8,0%	-57.222	-10,2%
Uitbestede diensten	1.556.798	1.405.319	1.414.745	-151.479	-9,7%	-9.426	-0,7%
Huisvestingskosten	1.690.675	1.561.539	1.619.963	-129.136	-7,6%	-58.424	-3,6%
Overige kosten	921.743	844.323	949.939	-77.420	-8,4%	-105.616	-11,1%
Projectkosten	50.000	18.076	70.515	-31.924	-63,8%	-52.439	-74,4%
Rentebaten en rentelasten	30.000	37.070	33.000	7.070	23,6%	4.070	12,3%
Som der lasten	17.059.064	16.572.056	16.727.816	-487.008	-2,9%	-155.760	-0,9%
RESULTAAT BOEKJAAR	0	65.202	-10.915				

Gemeentelijke baten

Bijdrage basispakket

De bijdrage basispakket hebben een vast karakter en kunnen begrotingstechnisch heel exact worden opgenomen. Afwijkingen in de realisatie kunnen maar heel beperkt zijn en vloeien veelal voort uit afwijkingen in de beschikkingen.

Bijdrage basispakket flexibel en programma op maat

De bijdrage basispakket flexibel en bijdrage maatwerk (POM) worden begroot op basis van kwartaal gesprekken met de ambtenaren en de historische inzet voor de betreffende producten. Dit leidt tot een aanvraag POM, als onderdeel van de aanvraag tot subsidie per gemeente. Ten opzichte van de begroting is de realisatie € 149k lager uitgevallen. Dit wordt met name veroorzaakt o.a. door het product Voorzorg. Dit product valt buiten de coulanceregeling. Van de begrootte € 64k is er circa € 28k gerealiseerd. Verder is het product Regie op Zorg in Rijswijk niet gecontinueerd. Hoewel het product wel begroot was heeft de gemeente besloten om dit product niet toe te kennen en te stoppen. Effect t.o.v. de begroting bedraagt € 52k. De laatste oorzaak betreffen de armoede middelen van gemeente Zoetermeer. Dit product valt buiten de coulanceregeling, van de begrootte € 259k is er circa € 210k gerealiseerd. Overigens heeft dit geen resultaat effect gehad omdat de kosten lumpsum begroot waren.

A. Bestuursverslag

Bijdrage huisvesting

De bijdrage huisvesting wordt begroot op basis van de historische kosten voor de locaties van JGZ. De gemeenten financieren de kosten 1:1 met uitzondering van kosten die JGZ maakt voor het incidenteel huren van vergaderruimte (met name in Zoetermeer). De kosten van het hoofdkantoor worden hierbij evenredig toegerekend aan de acht gemeenten. In 2021 valt de realisatie ten opzichte van de begroting circa € 109k lager uit. Dit heeft een aantal oorzaken. Allereerst is m.b.t. gemeente Zoetermeer in de begroting € 43k begroot voor locatie Parkdreef, waarvan de huurovereenkomst in 2020 is beëindigd. Voor deze nieuwe locatie komt een nieuwbouwproject in de plaats. In het jaar 2020 is alvast in overleg met de Gemeente Zoetermeer een bedrag van € 40k aan subsidie minder terugbetaald voor deze toekomstige bijdrage. Daarnaast is er door een verhuizing binnen de gemeente Pijnacker-Nootdorp en het afstoten van gedeelte huurruimte binnen gemeente Midden-Delfland sprake van besparingen op de huurkosten. De laatste oorzaak is te vinden in de realisatie van klein onderhoud en kleine aanschaffingen. In de begroting 2021 is voor ongeveer € 67k begroot aan klein onderhoud en kleine aanschaffingen. De uiteindelijke realisatie bedraagt circa € 23k.

Bijdrage samenwerking

Bijdrage Samenwerking betreft een samenwerking met de Gemeente Midden-Delfland waarbij een jeugdverpleegkundige wordt ingezet. Deze medewerker is uit dienst gegaan bij JGZ en bij de gemeente in dienst gegaan waardoor deze samenwerking beëindigd is. Realisatie betreft 1 maand inzet.

RIVM opbrengsten

De RIVM-opbrengsten worden ontvangen op grond van het aantal uitgevoerde vaccinaties. Deze vaccinaties worden geregistreerd in het systeem van het RIVM (op kindniveau) om vervolgens maandelijks tot een afrekening te komen. Vanaf 2019 is het Rijksvaccinatieprogramma overgedragen aan de gemeenten en vallen daarmee onder het Basistakkenpakket. Vanuit het RIVM worden de vergoedingen ontvangen van de vaccinaties die nog niet onder het Rijksvaccinatieprogramma zijn ondergebracht. In 2021 waren de (inhaal)vaccinaties MenACWY en de Maternale kinkhoest (22-weeken prik) begroot. Echter, de MenACWY inkomsten zijn gedurende 2021 overgedragen naar het gemeentefonds. JGZ heeft voor deze middelen een aanvullende subsidieaanvraag ingediend bij de gemeenten. De inkomsten zijn daarmee verschoven naar de opbrengsten Bijdrage Rijksvaccinatieprogramma, een effect van € 130k.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan uit de subsidie specialisatie jeugdartsen en overige opbrengsten. In 2019 is de subsidieregeling voor de opleiding artsen veranderd en is het niet meer van toepassing. De opbrengsten bestaat uit medewerkers die in de overgangsregeling vallen. Deze medewerkers zijn in dienst bij JGZ, waarbij JGZ vanuit het SBOH een bijdrage ontvangt ter compensatie van het vrijstellen van de uren van deze medewerkers. Met het stopzetten van de oude regeling zullen deze inkomsten de aankomende jaren langzaam afnemen tot € 0. Verder bestaat normaliter de overige opbrengsten uit diverse kleinere offertes en subsidies. 2021 is hierin echter een uitzondering door de indiening van de declaratie coronakosten – hoogte ruim € 100k - bij het ministerie van VWS. Verder was er onder deze post inkomsten begroot vanwege een samenwerking met TNO. Op basis van de afgelopen jaren waren deze kosten ook voor 2021 begroot. Echter, door het stopzetten van deze samenwerking zijn deze inkomsten gestopt. Overigens is daarmee meteen de formatieve inzet aangepast zodat er geen extra loonkosten gemaakt zijn.

A. Bestuursverslag

Kosten

Lonen & salarissen

De lonen & salarissen laten een lagere realisatie zien dan begroot. Gedurende 2021 heeft JGZ te maken gehad met een groot verloop en heeft moeite gehad om de formatie op pijl te houden. Ten opzichte van de begroting heeft er circa 5 fte minder inzet plaatsgevonden. De realisatie ligt echter "slechts" € 50k lager dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met enkele onvoorziene kosten die geboekt zijn ten laste van de loonkosten. Dit betreft het treffen van een voorziening i.v.m. de nieuwe CAO-afspraken vervroegd uitdienstregeling (effect € 91k) en het niet ontvangen van enkele transitievergoedingen vanwege een afwijzing door het UWV (effect € 75k). Deze transitievergoedingen stonden echter wel op de balans sinds 2019 als zijnde een te ontvangen bedrag, maar moesten vanwege de afwijzing afgeboekt worden.

Daarnaast wordt een deel van het verschil veroorzaakt doordat er minder middelen beschikt zijn dan begroot. Zie ook de toelichting onder Samenwerking en Programma op Maat. JGZ heeft tijdig hierop kunnen anticiperen door de werkelijke formatie hierop bij te stellen. Met andere woorden, de vermindering aan de inkomstenkant heeft niet geleid tot hogere kosten i.v.m. het tijdig afschalen van de formatie.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Met name doordat de reiskosten lager uitgevallen zijn vanwege het thuiswerken en een verlaagde realisatie van het opleidingsbudget – circa € 138k. Gezien de ontwikkelingen van corona en de daarmee gepaarde werkdruk hebben medewerkers minder gebruik gemaakt van de ruimte binnen het opleidingsbudget.

Uitbestede diensten

De kosten uitbestede diensten zijn een stuk lager uitgevallen dan begroot, ruim € 150k. Een aantal onderdelen binnen deze post hebben een redelijk stabiel verloop gedurende het jaar, voornamelijk omdat contractuele afspraken hieraan ten grondslag liggen. De realisatie hiervan is conform begroting. De voornaamste redenen betreft een aantal onderdelen. Allereerst is er in 2021 m.b.t. Onderhoud en ontwikkeling ICT minder geïnvesteerd dan voorzien. De realisatie t.o.v. de begroting is €40k lager. Verder was er in 2021 voor € 20k een medewerkerstevredenheid onderzoek begroot. Deze is door alle coronaperikelen niet uitgevoerd. Op het gebied van postbezorging is in 2021 gestart met het afbouwen van de inzet van externe inzet postbezorging. De realisatie valt daarmee € 25k lager uit dan begroot. Daarnaast zijn de telefoonkosten lager uitgevallen dan begroot. Ook waren er kosten begroot voor het investeren in de vervanging van mobieltjes. Hoewel er deels nieuwe toestellen zijn aangeschaft valt deze realisatie lager uit dan begroot. In totaal is de realisatie van de telefoonkosten € 28k lager t.o.v. de begroting. De laatste oorzaak ligt in de realisatie van AFAS-consultancy. JGZ maakt de afgelopen jaren veel gebruik van een vaste AFAS-consultant. In 2021 was hiervoor € 25k begroot. Vanwege de wens om zaken meer in eigen beheer te gaan doen en daarmee het afschalen van de inzet valt de realisatie € 12k lager uit dan begroot.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Aangezien de realisatie van de kosten een direct verband hebben met de omzet – vanwege de 1 op 1 doorbelasting – is een nadere toelichting te lezen onder het kopje bijdrage huisvesting.

Overige kosten

De overige kosten zijn € 77k lager dan begroot. In 2021 zijn er minder kosten gerelateerd aan POM (onderaannemers) uitgegeven in verband met het niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden door COVID-19.

A. Bestuursverslag

Projectkosten

De projectkosten zijn € 30k lager uitgevallen dan begroot. In 2021 waren onder deze noemer kosten begroot voor het inhalen van de HPV-vaccinatie. Aangezien de politiek besloten heeft deze inhaalslag uit te stellen naar 2022 zijn de begrootte kosten hiervoor niet gemaakt.

Financiële baten en lasten

Binnen de financiële baten en lasten komen de rentelasten voort als gevolg van de invoering van een negatieve rente over het openstaande saldo op de betaalrekening bij ING Bank. De negatieve rente in 2021 bedroeg gemiddeld 0,5% negatief.

Financiële positie

De financiële positie van JGZ is in 2021 nagenoeg gelijk gebleven aan die van 2020. Met een lichte stijging van de solvabiliteit, liquiditeitsratio en budgetratio, kan de financiële positie nog steeds als goed worden bestempeld. Dit is te zien op grond van de onderstaande kengetallen, waarbij onder andere de hoogte van het eigen vermogen relevant is.

Ratio	2021	2020
Solvabiliteit (eigen vermogen / balanstotaal)	42%	41%
Liquiditeitsratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,82	1,73
Budgetratio (eigen vermogen / totaal opbrengsten)	12,4%	12,0%

Vermogen van de Stichting

De Stichting JGZ ZHW bouwt met ingang van 2013 weerstandsvermogen op. Binnen de convenantafspraken met de H8 gemeenten is een maximaal vermogen van 15% afgesproken in relatie tot de totale opbrengsten. De huidige omvang bedraagt 12,4% van de totale opbrengsten.

Financiering in de toekomst

In 2013 is voor de financiering van de wettelijke taken een rechtstreekse subsidierelatie aangegaan met de acht gemeenten. Het beschikbare bedrag voor de wettelijke taken, dat de komende jaren beschikbaar is voor de uitvoering van de wettelijke taken, is direct af te leiden uit het Convenant Uitvoering Jeugdgezondheidszorg gemeenten Zuid-Holland West. In november 2021 heeft JGZ met de acht gemeenten een nieuw convenant afgesloten voor een periode van 6 jaar (2022 t/m 2027).

De beschikbare middelen zijn afhankelijk van de kind aantallen die volgens het CBS in de acht gemeenten woonachtig zijn. Hiermee worden de beschikbare middelen enigszins variabel gemaakt. Daarnaast zal vanaf 2022 jaarlijks worden geïndexeerd op basis van OVA en PPC-indexatie cijfers. Met de ondertekening van het convenant zijn de kaders tot en met 2027 duidelijk. Jaarlijks dienen de gemeenten alsnog een subsidiebeschikking af te geven, waarmee de daadwerkelijke middelen worden toegekend.

Financiële instrumenten

JGZ maakt bij de reguliere bedrijfsuitoefening gebruik van enkele financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Hieronder vallen het aanhouden van bank- en spaarrekeningen en het opnemen van leverancierskrediet (crediteuren). Deze instrumenten worden in de balans opgenomen en gewaardeerd. JGZ handelt niet in financiële derivaten.

A. Bestuursverslag

6. Risicobeheersing

De wereld om ons heen verandert continu en het is belangrijk om de ontwikkelingen die hieruit voortvloeien tijdig en adequaat aan te pakken. Inzicht geven in mogelijke risico's en de wijze waarop JGZ hierop is voorbereid, is een belangrijk onderdeel van de interne en externe verantwoording. JGZ is zich bewust van de vele regels die gesteld worden aan het functioneren van een organisatie en is van mening dat het voldoen aan wet- en regelgeving hoort bij een verantwoorde bedrijfsvoering. JGZ zet in op een duidelijke, op stakeholders afgestemde, verantwoording. In deze risicoparagraaf worden risico's gekwantificeerd die invloed kunnen hebben op het financiële resultaat 2022.

Risicomatrix

nr	Naam risico	Bedrag/bandbreedte	Effect	Kans
1	Corona - extra kosten + inefficiëntie + productieverlies	€ 575.000	€ 402.500	70%
2	Krapte arbeidsmarkt - omscholing / externe inhuur	€ 575.000	€ 402.500	70%
3	Ontwikkelingen CAO VVT 2022	€ 120.000	€ 60.000	50%
4	Samenwerking RIVM	€ 175.000	€ 87.500	50%
5	Zorg op Maat ontwikkeling	€ 100.000	€ 50.000	50%
6	Juridische claims	€ 100.000	€ 50.000	50%
7	Landelijke blauwdruk DD JGZ	€ 150.000	€ 75.000	50%
8	Doorontwikkeling zelforganisatie	€ 450.000	€ 112.500	25%
9	Onzekerheden transformatie jeugd	€ 1.275.000	€ 127.500	10%
10	Stelselherziening Jeugdzorg	€ 2.900.000	€ 290.000	10%
11	Convenant JGZ eindigt per 31 december 2021	€ 4.306.000	€ -	0%
Totaal		€ 10.726.000	€ 1.657.500	

Budgetratio

Totaal opbrengsten (begroot 2022)	€ 17.848.738
Beschikbare weerstandcapaciteit	€ 2.068.257

Budgetratio 11,6%

Weerstandcapaciteit

Beschikbare weerstandcapaciteit (prognose 2022)	€ 2.068.257
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 1.657.500

Weerstandratio 1,25

Betekenis	Ratio >=	Ratio <
A Uitstekend	2,0	
B Ruim voldoende	1,4	2,0
C Voldoende	1,0	1,4
D Matig	0,8	1,0
E Onvoldoende	0,6	0,8
F Ruim onvoldoende	-	0,6

A. Bestuursverslag

Er bestaat een direct verband tussen de gekwantificeerde risico's en de benodigde weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit is het geheel van middelen waaruit tegenvallers bekostigd kunnen worden, zonder dat de begroting en het beleid (direct) aangepast moeten worden. Voor 2022 heeft JGZ besloten een 0 resultaat te begroten. Dit betekent dat op voorhand gestuurd wordt om het huidige eigen vermogen in stand te houden. Echter, onvoorziene omstandigheden kunnen gedurende het jaar het resultaat negatief beïnvloeden. In deze gevallen wordt er aanspraak gemaakt op het weerstandsvermogen. Het eigen vermogen op 31-12-2020 bedroeg € 2.003.055. Dit eigen vermogen zal vanwege een positief resultaat naar verwachting per 31-12-2021 stijgen naar € 2.068.257. Het weerstandsvermogen dient toereikend te zijn om toekomstige (financiële) risico's af te dekken. In de onderstaande risicomatrix zijn de diverse risico's gekwantificeerd. De begroting van 2022 voorziet niet (of beperkt) in deze risico's. Bij het inzichtelijk maken en opstellen van de risico's is gebruikgemaakt van het COSO-model, een veel gebruikt model voor het analyseren van het risicomanagementsysteem. Op basis van de bandbreedte (het bedrag van het risico) en de kans wordt het effect op het weerstandsvermogen berekend. De beschikbare weerstandscapaciteit wordt vervolgens afgezet t.o.v. de benodigde weerstandscapaciteit. Het op elkaar delen van beide variabelen leidt tot de weerstandsratio. Voor 2022 bedraagt deze ratio 1,25. Een ratio tussen de 1,0 en 1,4 wordt gezien als voldoende. JGZ verwacht dus voor 2022 te beschikken over voldoende weerstandsvermogen.

De benoemde risico's zijn gecategoriseerd conform het COSO-model en hieronder nader toegelicht:

Economisch

Onzekerheden transformatie jeugd (risiconummer 9)

Op het gebied van het sociaal domein en de transformatie agenda is nog steeds sprake van onzekerheden. Preventie staat politiek hoog op de agenda, maar staat los van de organisatorische verdeling. Daarbij speelt mee dat wachtlijsten en de tekorten in het sociale domein bij de gemeenten alleen maar groter geworden zijn. Financieel staan de gemeentelijke budgetten in het sociale domein zwaar onder druk, waardoor gemeenten ook zoeken naar alternatieven voor financiering van de zorgbehoefte en voor het oplossen van de tekorten. De kans op ingrepen in de wetgeving (WPG, Jeugdwet, WMO, WLZ) nemen toe. Voor JGZ betekent dit een risico ten aanzien van de maatwerk activiteiten binnen het programma op maat. Dat kan in theorie helemaal verdwijnen richting de zwaardere zorg of opgeofferd worden ten gunste van het financiële tekort. JGZ verwacht dat geen grote ingrepen gedaan worden in het basispakket JGZ. Mogelijke kosten met het verdwijnen van de maatwerk activiteiten zijn gekwantificeerd. Voor 2022 is de kans gezet op zeer klein (10%). Het effect op het weerstandsvermogen bedraagt daarmee € 127,5k.

Organisatorisch

Krapte arbeidsmarkt (risiconummer 2)

Het is bijna onontkoombaar dat er vanwege het landelijke artsentekort een taakverschuiving dient plaats te vinden van artsen naar verpleegkundige en van verpleegkundige naar assistenten. Dit betekent dat naast flexibilisering ook omscholing noodzakelijk is. De huidige begroting voorziet voor een klein deel in deze kosten. De kosten om 75 medewerkers te kunnen omscholen – inclusief vrijstelling van de uren – bedraagt € 350k. De kans dat deze investering noodzakelijk is wordt elk jaar groter. Voor 2022 is de kans op hoog (70%) gezet (€ 262,5k).

Naast het omscholen van het bestaande personeelsbestand ziet JGZ dat het in de huidige markt steeds lastiger is om goede mensen in vaste dienst aan te trekken. Het alternatief, externe inhuur, tekent zich steeds meer af. Ook landelijk gezien. Om formatie tekorten te kunnen opvangen heeft JGZ een inschatting gemaakt van € 200k. Voor 2022 is de kans op hoog (70%) gezet (€ 140k).

A. Bestuursverslag

Zorg op Maat ontwikkeling (risiconummer 5)

De ontwikkeling van Zorg op Maat is de afgelopen jaren niet gemakkelijk op gang gekomen. Enerzijds is er een sterke behoefte bij de professionals om op weg geholpen te worden in dit vraagstuk, maar tegelijkertijd komt naar voren dat de zorgprofessionals geen ruimte voelen om deze verandering vorm te geven. De afgelopen corona-periode is de flexibilisering van de contactmomenten in een stroomversnelling geraakt en nu is ook het moment gekomen om hierop door te pakken. Voor 2022 gaat JGZ actief aan de slag met Zorg op Maat, onder andere door de zorgpaden te moderniseren. Dit betekent in de praktijk meer aandacht voor kinderen/ouders waar het noodzakelijk is en minder aandacht voor de ouders/kinderen waar het niet noodzakelijk is en dus een andere benadering dan het aanbieden van de standaard 20 contactmomenten.

Voor 2022 zijn Zorg op Maat en het onderliggende project Zorgpaden in de begroting opgenomen als projectkosten. Deze begrotingen bestaan met name uit interne uren. Gezien de omvang van beide projecten en alle daarmee gepaarde onzekerheden is er een risico dat er mogelijk meer (externe) expertise nodig is voor de uitwerking en implementatie. Hiervoor is een inschatting gemaakt van € 100k. De kans daarop is ingecalculeerd op 50%. Het effect op het weerstandsvermogen bedraagt daarmee € 50k.

Implementatie landelijke blauwdruk DD JGZ (risiconummer 7)

In 2022 en verder wordt gezamenlijk met alle gebruikers van het Kinddossier een uitwerking gemaakt van het toekomstige digitaal dossier JGZ, zoals dit wordt afgenomen bij Topicus. De ambitie is om digitaal dossier terug te brengen naar een basismodule. Dit zal vragen om het hernieuwde lancering en implementatie van het digitaal dossier binnen JGZ. Het is nog onzeker of overeenstemming gevonden wordt over deze nieuwe opzet van het digitaal dossier. Er is een kans dat de implementatie van dit nieuwe digitale dossier leidt tot aanvullende eenmalige investeringen. Hierbij kan gedacht worden aan het extra begeleiden van medewerkers en externe kosten noodzakelijk voor de implementatie. Hiervoor is een inschatting gemaakt van € 150k. De begroting 2022 voorziet niet in deze investering. De kans dat dit zich in 2022 voordoet is gezet op gemiddeld (50%).

Doorontwikkeling zelforganisatie (risiconummer 8)

De stap naar zelforganisatie (ZOT) binnen JGZ raakt alle medewerkers net zoals de Zorg op Maat verandering. ZOT is een meerjarig traject dat cultuur en structuur raakt. Inzet is gebaseerd op dat iedereen meekomt en meedoet in deze ontwikkeling. JGZ zet in op de ontwikkeling van alle medewerkers, maar mogelijk zal blijken dat niet alle medewerkers mee kunnen komen. JGZ loopt het risico dat mobiliteitskosten gemaakt moeten worden voor deze medewerkers. Er is een algemene inschatting gemaakt dat dit 5% van de medewerkers betreft (9 fte). De kans dat dit in 2022 optreedt is ingeschat op klein (25%). Op basis van ontwikkelingen wordt dit risico jaarlijks herzien.

Politiek/bestuurlijk

Stelselherziening Jeugdzorg (risiconummer 10)

Betreft het risico rondom de stelselherziening Jeugdzorg. Hierbij wordt gesproken over een regionale aanpak, waarbij zaken gecentraliseerd gaan worden. Hierbij ontstaat het risico tot het opheffen van de JGZ in H8 verband en het overnemen van personeel naar een nieuwe regionale entiteit waarbij een zorgverzekeraar mogelijk medebepalend gaat worden ook voor de preventieve zorg. Hierbij zal het primaire proces het werk volgen, de overhead waarschijnlijk niet. Het afvloeien van de overhead wordt geschat op € 2,9 miljoen. De kans dat dit zich voordoet in 2022 is ingeschat op zeer klein (10%). Het effect op het weerstandsvermogen bedraagt daarmee € 290k.

A. Bestuursverslag

Samenwerking RIVM (risiconummer 4)

De afgelopen jaren zijn er meerdere politieke besluiten genomen om de vaccinatiegraad te verhogen in Nederland en het rijksvaccinatieprogramma uit te breiden met diverse nieuwe vaccinaties. De implementatie van deze nieuwe activiteiten wordt veelal belegd bij het RIVM. Er is vanuit het RIVM echter onvoldoende aandacht voor de JGZ-uitvoeringsorganisaties, waarbij randvoorwaarden onvoldoende geborgd worden. Ook JGZ heeft hierdoor continu extra inspanningen moeten verrichten om te kunnen voldoen aan de vereisten om tijdig de nieuwe vaccinaties aan te bieden. Hiermee komen de bestaande activiteiten onder druk te staan.

In 2022 wordt van JGZ verwacht dat zij “even” 17.000 kinderen extra gaan vaccineren (HPV-jongens en inhaalcampagnes). Ondanks de inspanningen van JGZ om voldoende te anticiperen op deze onzekere implementaties is de kans aanwezig dat extra inzet op mensen en middelen nodig is, waarvoor niet (tijdig) de benodigde financiering beschikbaar gesteld wordt vanuit het RIVM / VWS. De huidige begroting voorziet hierin niet. De kans op optreden is voor 2022 ingeschat op gemiddeld (50%). Het effect op het weerstandsvermogen bedraagt daarmee € 87,5k.

Convenant JGZ eindigt per 31 december 2021 (risiconummer 11)

Het huidige convenant loopt per 31 december 2021 af, maar is medio november 2021 verlengd voor een periode van 6 jaar. Daarmee ontstaat er een grote mate van zekerheid over de continuïteit en de bijbehorende financiering. Voor 2022 is het daarom niet noodzakelijk om een bedrag op te voeren ten laste van de weerstandscapaciteit.

Financieel

Corona (risiconummer 1)

Hoewel momenteel er steeds in meerdere mate wordt versoepeld stijgen de coronabesmettingen momenteel en wordt er weer nagedacht over nieuwe maatregelen ook voor 2022. Gezien de afgelopen 2 jaar is het realistisch om hiermee rekening te houden in de risicoanalyse. Immers, een 1,5 meter samenleving heeft wel degelijk consequenties voor JGZ, met name op het gebied van productieverlies en inefficiëntie van de groepsvaccinatie. Tegelijkertijd is de afgelopen 2 jaar beter inzicht verkregen in de mogelijke effecten van maatregelen op de productie. Waar in het begin van de coronacrisis rekening werd gehouden met een POM-productie verlies van 1,5 miljoen euro heeft de afgelopen tijd geleerd dat dit effect een stuk minder is. Dit komt mede doordat veel POM-producten gezien worden als kritische processen en daardoor - ondanks alle beperkingen - worden uitgevoerd. In de berekening is ervoor gekozen om 25% van de totale POM-productie te oormerken als risicobedrag (€ 375k). Daarnaast bestaat er de mogelijkheid dat JGZ moet investeren in extra persoonlijke beschermingsmiddelen, hygiëne, etc. (€ 50k). In de begroting 2022 is hierin niet voorzien. Bovendien kan in een 1,5 meter samenleving de groepsvaccinatie niet efficiënt uitgevoerd worden. Deze inefficiëntie is zowel in 2020 als 2021 ingediend bij VWS en wordt geschat op € 150k. Het totale risicobedrag komt daarmee op € 575k.

Het risico voor JGZ is dat nieuwe maatregelen zullen leiden tot extra kosten en productieverlies en dat het tegelijkertijd geen aanspraak meer kan maken op coulanceregelingen vanuit gemeenten en het Rijk. Het Rijk is gedurende 2021 begonnen met het intrekken van allerlei steunpakketten, dus JGZ schat mede daardoor het risico hoog in (70%). Het effect op het weerstandsvermogen bedraagt daarmee € 402,5k.

Ontwikkelingen CAO VVT 2022 (risiconummer 3)

Momenteel is er nog onzekerheid over de CAO VVT 2022 en de definitieve financiële gevolgen daarvan voor JGZ. De roep en druk om de salarissen binnen de zorg te verhogen zijn groot en de verwachting is dat de bonden hoog zullen gaan inzetten. JGZ houdt in haar begroting al rekening met een fikse stijging van 4%. Dit is conform de ruimte die de OVA 2022 biedt. Echter, de FNV gaat (uiteraard) veel hoger zitten en stelt dat elke medewerker, ongeacht de functie en schaal, € 150 erbij moet krijgen. Voor JGZ betekent dit een stijging van meer dan 5% i.p.v. de begrote 4%. Een loonstijging van 1% extra kost JGZ circa € 120k. Gezien alle onzekerheden is de kans op 50% gezet. Het effect op het weerstandsvermogen bedraagt daarmee € 60k.

A. Bestuursverslag

Juridisch

Schadeclaims (risiconummer 6)

Met het toenemen van het individualisme in de maatschappij en de claimcultuur wordt ook het risico op claims voor bijvoorbeeld letselschade elk jaar groter. De laatste jaren is er een toename geweest van het aangespannen van tuchtzaken tegen JGZ-medewerkers. JGZ zorgt ervoor dat - indien er geen sprake is van opzet - de medewerker voorzien wordt van juridische bijstand. Hiervoor is een inschatting gemaakt van € 100k. De kans op optreden is ingeschat op gemiddeld (50%). Het effect op het weerstandsvermogen bedraagt daarmee € 50k.

A. Bestuursverslag

7. Begroting 2022

Inleiding

De begroting 2022 is de eerste begroting van het nieuwe convenant 2022-2027. Het afsluiten van het nieuwe convenant is voor JGZ en haar medewerkers een geweldige blijk van waardering voor alle goede zorg die onze medewerkers elke dag weer leveren. Het is een geruststellende gedachte dat de H8-gemeenten op basis van wederzijds vertrouwen het convenant met 6 jaar willen verlengen. Naast continuïteit van de stichting heeft het nieuwe convenant ook voor de begroting 2022 enkele positieve gevolgen. Voor het jaar 2022 zijn er door de H8-gemeenten structureel extra middelen (circa € 430k) toegevoegd aan het nieuwe financiële kader. Bovendien kan JGZ vanaf 2022 de inkomsten indexeren aan de hand van de OVA en PPC-indexatie. Deze indexatie houdt beter rekening met loon- en pensioenstijgingen in de zorgsector, iets waarin de oude indexatie (CPI) niet in voorzag en dat de afgelopen jaren nadelige gevolgen heeft gehad op de financiële ruimte.

Impact corona

Helaas kunnen we er ook bij de begroting van 2022 niet omheen om iets te melden op het gebied van corona en de mogelijke impact daarvan. Gezien de afgelopen jaren is het niet uit te sluiten dat corona ook in 2022 een impact zal hebben op de bedrijfsvoering. In 2020 en 2021 heeft JGZ de financiële schade weten te beperken door het verkrijgen van een coulanceregeling. Naast deze coulanceregeling is er ook gebruikgemaakt van een landelijke regeling, waardoor allerlei “corona” kosten teruggevorderd kunnen worden bij het ministerie van VWS. VWS heeft besloten om in 2022 de landelijke regeling te continueren. Over het voortzetten van de gemeentelijke coulanceregeling is op moment van schrijven nog geen zekerheid. Kortom, de toekomst is op dat gebied erg onzeker en dat maakt het maken van een accurate begroting bijzonder lastig. Aangezien de toekomst zich moeilijk laat voorspellen is besloten om de begroting 2022 op te stellen als “business as usual”. Op voorhand is dus geen “corona effect” begroot. Het is onmogelijk om alle financiële “corona” consequenties af te dekken in de begroting. JGZ zal zulke kosten, indien er geen regelingen meer zijn, moeten afdekken binnen het weerstandsvermogen.

Financiële ruimte verbetert t.o.v. 2021 maar nog steeds beperkt

Ten opzichte van 2021 is door de uitbreiding van het financiële kader de financiële ruimte in 2022 verbeterd. Ondanks deze uitbreiding was het ook voor 2022 een hele puzzel om te komen tot een sluitende begroting. JGZ loopt door het uitstellen van investeringen deels achter de feiten aan en ontkomt er voor 2022 niet aan om deze investeringen te doen. Dit is vooral voelbaar op het gebied van huisvesting, apparatuur en inventaris. Sommige locaties zijn zeer verouderd en dienen opgeknapt en opgefrist te worden. In de huidige constructie dient JGZ zelf deze onderhoudskosten te bekostigen. Bovendien is een groot deel van het meubilair sterk verouderd (o.a. bureaustoelen, wachtkamerstoelen) en aan vervanging toe. Ook de apparatuur t.b.v. de gehoorscreening is na bijna 10 jaar aan vervanging toe. Deels ook ingegeven omdat de leverancier niet meer de verouderde apparatuur kan/wil repareren. Daarnaast zijn de mobiele telefoontjes inmiddels ook meer dan 5 jaar oud en beginnen deze steeds meer uit te vallen. Bovendien worden software updates niet meer ondersteunt op deze verouderde Android omgevingen. Deze inhaalslagen nemen uiteraard een groot beslag op de financiële ruimte en beperken daarmee andere (noodzakelijke) ontwikkelingen. Naast alle noodzakelijke investeringen bestaat de begroting van JGZ uit relatief veel personele kosten en daardoor hebben stijgingen in lonen en pensioenen een grote impact op de begroting. Dit wordt vanaf 2022 beter gecompenseerd doordat de inkomsten geïndexeerd kunnen worden op basis van de OVA.

A. Bestuursverslag

Nulresultaat in de begroting 2022

JGZ streeft naar een break-even resultaat bij het opstellen van de begroting. De begroting voor 2022 is conform dit streven opgesteld en laat een resultaat zien van € 0.

De begroting 2022 ziet er als volgt uit:

	Begroting 2022
	€
Baten	
Bijdrage Basispakket	12.227.905
Bijdrage Basispakket flexibel	626.527
Bijdrage Maatwerk (POM)	1.434.822
Bijdrage Huisvesting	1.615.127
Bijdrage Epidemioloog	108.885
Bijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.267.229
Opbrengsten RIVM	356.142
Overige opbrengsten	212.101
Som der baten	17.848.738
Lasten	
Lonen-en salarissen	10.422.811
Sociale lasten en pensioenpremies	2.554.781
Overige personeelskosten	598.265
Uitbestede diensten	1.595.172
Huisvestingskosten	1.681.127
Overige kosten	954.782
Projectkosten	4.300
Rentebaten en rentelasten	37.500
Som der lasten	17.848.738
RESULTAAT BOEKJAAR	0

Opbrengsten

De opbrengsten bestaan voor het grootste gedeelte uit de gemeentelijke bijdragen. In het convenant 2022-2027 zijn afspraken gemaakt over de hoogte van dit bedrag alsmede de manier waarop deze bijdrage jaarlijks bijgesteld en berekend wordt. Voor 2022 bedraagt de subsidie vanuit de gemeenten circa € 17,2 miljoen. Ten opzichte van 2021 is dit een stijging van 6,5%. Naast de gemeentelijke opbrengsten ontvangt JGZ ook via andere partijen financiële middelen. Deze opbrengsten zijn gepresenteerd onder de opbrengsten RIVM en overige opbrengsten.

A. Bestuursverslag

Kosten

De begroting van JGZ bestaat voor 70% uit loonkosten. Naast de salariskosten, inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering bestaan de personeelskosten uit sociale lasten, pensioenkosten en kosten voor personeel niet in loondienst. Stijgingen op het gebied van CAO-ontwikkelingen en pensioen worden ondervangen door de OVA-indexatie. Stijgingen van de materiële kosten, circa 30% van de begroting, worden ondervangen door de PPC-indexatie. JGZ is een organisatie met relatief veel vaste kosten en een beperkte ruimte voor nieuwe ambities en wensen. Elk jaar wordt daarom een zorgvuldige afweging gemaakt over de besteding van de vrije ruimte. Onder de overige personeelskosten worden reiskosten, opleidingen, vergoeding RvT en het werving en selectie budget begroot. Daarnaast worden onder de overige personeelskosten zakelijke maaltijden, kerstpakketten, attenties en personeelsbijeenkomsten begroot.

De uitbestede diensten bestaan uit de kosten voor automatisering, facilitair en administratieve en HRM ondersteuning. Deze kosten hebben op grond van contracten en afspraken een stabiel uitgavepatroon. Voor 2022 zijn deze kosten geïndexeerd met 1,97% (PPC-indexatie). De begroting van de huisvestingskosten is gebaseerd op de contractuele huurverplichtingen en de reeds bekende kosten voor service, onderhoud, schoonmaak en overige huisvestingslasten. Onder de overige lasten zijn alle resterende kosten opgenomen, zoals advies en accountantskosten, afschrijvingen, drukwerk en portokosten, communicatie en marketingkosten en overige kosten voor materialen. Deze kosten zijn op basis van terugkerende kosten over de afgelopen jaren begroot.

Voor 2022 heeft JGZ een beperkt bedrag aan projectkosten begroot. Het overgrote deel van de projectkosten heeft namelijk betrekking op interne uren, die daarmee onder de salariskosten zijn gepresenteerd. De externe kosten voor projecten zijn voor 2022 zeer beperkt en bedragen € 4,3k. De directe kosten JGZ-producten hebben betrekking op kosten die besteed dienen te worden aan externen of materialen die direct samenhangen met de producten die JGZ levert. Bovendien worden hier lumpsum kosten opgenomen voor activiteiten waar onzekerheid bestaat over de wijze van uitvoering. Ook in 2022 verwacht de JGZ rentelasten vanwege de negatieve rentestand op het saldo liquide middelen.

Formatie

In het onderstaande overzicht is de formatie JGZ-breed weergegeven voor 2022, evenals de vergelijkende cijfers 2021.

Formatie primair proces	in loon- dienst	niet in loondienst	organisatie- taken	inzet voor projecten	vervang zwanger	2022	2021
Jeugdarts	27,56	-	2,27	0,46	0,67	30,96	30,98
Jeugdverpleegkundige	64,63	-	4,32	0,91	1,00	70,86	67,63
Assistent JGZ	29,91	-	1,26	0,44	-	31,61	30,93
Logopedist	4,07	-	-	-	-	4,07	4,16
						137,50	133,70
Formatie ondersteuning primair proces							
Regio ondersteuning & planners						6,66	7,46
						6,66	7,46
Formatie stafdiensten							
Management						7,27	8,87
Bedrijfsvoeringsvoering						22,45	19,69
Expertisecentrum						7,08	7,69
						36,80	36,25
Totaal formatie						180,96	177,41

A. Bestuursverslag

Continuïteit

JGZ kent een stabiele exploitatie. Dit is mede mogelijk door de aard van de werkzaamheden, die een stabiele basis zijn op basis van de omvang van de bevolking 0 tot 18 jaar. Daarnaast heeft JGZ meerjarige afspraken gemaakt en vastgesteld in het convenant 2022 - 2027, met daarbij een vooraf bepaalde financieringsconstructie. Op grond van deze factoren kan JGZ een nauwkeurige meerjarige projectie opstellen omtrent de ontwikkeling van de exploitatie. Voor de jaren 2022 t/m 2025 is deze projectie gemaakt. Hieruit is af te lezen dat bij gelijkblijvende omstandigheden de continuïteit geborgd is. Dit wordt extra bevestigd door het eigen vermogen van de stichting en de liquiditeitsprognose. De liquiditeitsprognose, welke opgesteld is tot en met december 2023, laat een stabiel en positief saldo zien waarmee de organisatie aantoont haar financiële verplichtingen, bij gelijkblijvende omstandigheden, te kunnen blijven voldoen.

Situatie Oekraïne

Naar aanleiding van de oorlog in Oekraïne verwachten wij een toename van het aantal kinderen die wij in zorg nemen, dit heeft ook financiële consequenties. De impact op de begroting hiervan is nog onzeker, dit brengt risico met zich mee. Voor 2022 is dit een ontwikkeling wat wij aandachtig zullen monitoren en de eventuele gevolgen op H8 niveau zullen bespreken.

In 2022 zijn enkel besluiten genomen binnen de kaders van de begroting 2022. Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2021.

Zoetermeer, 30 maart 2022

De heer R.J. Boumans
Directeur-bestuurder
JGZ Zuid-Holland West

Jaarrekening 2021

B. Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	Ref.	31-dec-2021		31-dec-2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	117.957		127.826	
			117.957		127.826
Flottende activa					
Vorderingen en overlopende activa					
Debiteuren	2	7.446		175.624	
Overige vorderingen en overlopende activa		559.932		749.167	
			567.378		924.791
Liquide middelen					
Liquide middelen	3	4.196.079		3.829.467	
			4.196.079		3.829.467
			4.881.414		4.882.084
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	4	2.003.055		2.013.970	
Resultaat boekjaar		65.202		-10.915	
			2.068.257		2.003.055
Voorzieningen					
Voorzieningen	5	132.553		129.731	
			132.553		129.731
Langlopende schulden					
Overige langlopende schulden	6	57.751		0	
			57.751		0
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	144.083		451.923	
Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen		290.892		282.152	
Overige schulden en overlopende passiva		2.187.878		2.015.223	
			2.622.853		2.749.298
			4.881.414		4.882.084

C. Staat van Baten en Lasten over 2021

	Ref.	Begroting 2021 €	2021 €	2020 €
BATEN	9			
Bijdrage Basispakket		11.267.551	11.267.551	10.913.895
Bijdrage Basispakket flexibel		654.444	653.122	534.135
Bijdrage Maatwerk (POM)		1.378.926	1.229.880	1.227.830
Bijdrage Huisvesting		1.645.675	1.536.338	1.568.745
Bijdrage Epidemioloog		105.507	105.507	102.196
Bijdrage Rijksvaccinatieprogramma		1.100.749	1.231.293	1.066.201
Bijdrage Samenwerking		48.538	4.045	44.856
		16.201.390	16.027.736	15.457.858
Overige opbrengsten	10	857.674	609.522	1.259.043
Som der Baten		17.059.064	16.637.258	16.716.901
LASTEN				
Personeelskosten	11	12.809.848	12.705.729	12.639.654
Afschrijvingen	12	90.000	61.351	72.340
Huisvesting	13	1.690.675	1.561.539	1.619.963
Uitbestede diensten	14	1.556.798	1.405.319	1.414.745
Algemene kosten	15	831.743	782.972	877.599
Projectkosten	16	50.000	18.076	70.515
Som der Lasten		17.029.064	16.534.986	16.694.816
		30.000	102.272	22.085
Financiële baten & lasten	17	-30.000	-37.070	-33.000
Resultaat boekjaar		0	65.202	-10.915

De analyse tussen realisatie 2021 en de begroting 2021 is opgenomen in het Bestuursverslag en de analyse tussen de realisatie 2021 en realisatie 2020 is opgenomen in de toelichting op de Staat van Baten en Lasten.

D. Kasstroomoverzicht over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Bedrijfsresultaat			65.202		-10.915
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	12	61.351		72.340	
Mutatie voorzieningen	5	2.822		4.914	
			64.173		77.254
Veranderingen in werkkapitaal:					
Mutatie operationele vorderingen	2	357.413		-495.272	
Mutatie operationele schulden	7	-126.445		71.140	
			230.968		-424.132
Kasstroom uit operationele activiteiten			360.343		-357.793
(Des)investeringen in materiele vaste activa	1	-51.482		-45.832	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-51.482		-45.832
Mutatie langlopende schulden	6	57.751		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			57.751		0
Netto kasstroom			366.612		-403.625
Mutatie geldmiddelen			366.612		-403.625
Aansluiting geldmiddelen					
Stand per 1 januari	3		3.829.467		4.233.092
Stand per 31 december	3		4.196.079		3.829.467
Mutatie geldmiddelen			366.612		-403.625

E. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Statutaire gegevens

Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West (verder: JGZ ZHW), gevestigd aan Croesinckplein 24-26, 2722 EA te Zoetermeer, KvK-nummer 50322273.

Statutaire doelstellingen

De statutaire doelstellingen van JGZ ZHW zijn:

- a) het beschermen en bewaken van de lichamelijke en psychische gezondheid van alle kinderen en jeugdigen vanaf (ongeveer) negen maanden voor hun geboorte tot aan hun drieëntwintigste jaar en het gebundeld aanbieden van alle diensten ter zake;
- b) het realiseren van groei, ontwikkeling, innovatie, kennisontwikkeling en continuïteit in de jeugdgezondheidszorg door middel van samenwerking met derden;
- c) het uitvoeren van preventietaken op het gebied van jeugdgezondheidszorg;
- d) het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daaraan dienstig kan zijn.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. De basis hiervoor is het afgesloten convenant 2022-2027, het eigen vermogen van de organisatie alsmede de liquide positie. Op basis van de meerjarenbegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld tot en met december 2023. Deze prognose bevestigt een stabiele financiële positie tot en met december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ640, en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering Topinkomens ('WNT').

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

De verdichte balans en verdichte staat van baten en lasten is uitgebreider gepresenteerd dan de RJ640 voorschrijven. JGZ ZHW heeft deze uitgebreidere toelichting gekozen om meer inzicht te geven aan de gebruikers van de jaarrekening, waaronder specifiek de gemeenten waarvoor JGZ ZHW activiteiten verricht. De jaarrekening wordt eveneens gebruikt voor vaststelling en afrekening van subsidies, waarmee deze uitgebreidere toelichting meer inzicht verschaft over de hoogte per activiteit en gemeente.

Subsidiebeschikking uitvoering uniforme wettelijke taken

Voor de uitvoering van de uniforme wettelijke taken hebben de H8 gemeenten middels individuele subsidiebeschikkingen het totale budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de activiteiten. Met deze subsidie dient JGZ ZHW, op grond van het Besluit Publieke Gezondheid, de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg vanuit het basistakenpakket voor kinderen van -/- 9 maanden tot 19 jaar te verrichten. In de subsidiebeschikkingen zijn voorwaarden en verplichtingen voor de JGZ ZHW opgenomen, zoals prestatieverplichtingen op basis van bereikcijfers en het gebruik van een Digitaal Dossier.

E. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of de actuele waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van JGZ ZHW.

Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderversverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderversverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Operationele lease

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

E. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurige ziekte

De voorziening langdurige ziekte betreft een reservering voor personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn, waarbij wij rekening houden met het tweede jaar ziek. In jaar twee wordt 70% van het salaris uitgekeerd. Daarnaast wordt rekening gehouden met de individuele salarissen, vakantiegeld, eindejaarsuitkering, pensioenen en sociale lasten.

Voorziening 45-jaarsregeling

De voorziening 45-jaarsregeling, voortgekomen uit de CAO VVT, betreft een voorziening voor bestaande uitkeringen en een inschatting van mogelijke toekomstige uitkeringen. Voor de toekomstige uitkeringen is gekozen voor de opbouwmethodiek, waarbij vanaf de invoering van de regeling (1-9-2021) opgebouwd wordt tot aan de AOW-leeftijd. Hierbij is o.a. rekening gehouden met de individuele salarissen, leeftijd, duur dienstverband en blijfkans.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

E. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord wanneer deze gerealiseerd zijn. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingsprincipe en het egalisatieprincipe.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Baten

De baten bestaan uit subsidies voor de door JGZ ZHW uit te voeren wettelijke taken en specifiek overeengekomen diensten of werkzaamheden.

De subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde uitgaven komen. De realisatie is gebaseerd op een berekening van JGZ ZHW die aansluit bij voorwaarden, beschikkingen en overige afspraken met de gemeenten. De subsidies zijn bij de opmaak van de jaarrekening nog niet vastgesteld. Jaarlijks vindt er een vaststelling van de besteding van deze subsidies plaats door de subsidieverstrekkers. De resultaten van deze vaststelling ten opzichte van de eigen berekening worden verwerkt in het boekjaar van vaststellen.

Subsidies voor specifieke projecten worden verantwoord als baten voor zover ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd. Het nog te besteden deel van deze subsidies wordt verantwoord onder de kortlopende schulden.

Subsidie opbrengsten worden opgenomen indien ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd, maar nog geen subsidies zijn ontvangen.

Verlenen van diensten (samenwerking)

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Onder de lasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Personeelsbeloningen

Personeelsbeloningen (lonen, sociale lasten enz.) vormen aparte regels in de staat van baten en lasten. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de betreffende toelichting.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

E. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Pensioenen

JGZ ZHW heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij JGZ ZHW. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. JGZ ZHW betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

In januari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is circa 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en heeft recent besloten om de premies in 2021 en 2022 te verhogen. In totaliteit stijgt de premie over deze twee jaren met 2,5%. JGZ ZHW heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. JGZ ZHW heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

E. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft JGZ ZHW zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	117.957	127.826
Totaal materiële vaste activa	<u><u>117.957</u></u>	<u><u>127.826</u></u>

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aanschaffingen	1.025.798	979.966
Cumulatieve afschrijvingen	-897.972	-825.632
Boekwaarde per 1 januari	<u>127.826</u>	<u>154.334</u>
(Des)investeringen	51.482	45.832
Afschrijvingen	-61.351	-72.340
Mutaties	-9.869	-26.508
Aanschaffingen	1.077.280	1.025.798
Cumulatieve afschrijvingen	-959.323	-897.972
Boekwaarde per 31 december	<u><u>117.957</u></u>	<u><u>127.826</u></u>

Toelichting:

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% tot 33,3% op de aanschafwaarde. In 2021 zijn investeringen gedaan in inventaris en computerapparatuur. Er hebben geen bijzondere waardeverminderingen in 2021 plaatsgevonden.

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
2. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	7.446	175.624
Overige vorderingen en overlopende activa	559.932	749.167
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>567.378</u></u>	<u><u>924.791</u></u>

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	7.446	186.724
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-11.100
	7.446	175.624

Toelichting:

Onder debiteuren zijn inbare vorderingen opgenomen die met name betrekking hebben op overige diensten. Een voorziening voor oninbaarheid is niet nodig geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	138.805	151.510
Te ontvangen RIVM entgelden	11.708	12.500
Overige vorderingen	61.439	61.490
Nog te ontvangen bedragen	198.938	523.667
Nog te ontvangen Gemeentelijke subsidies	149.042	0
	559.932	749.167

Toelichting:

De vooruitbetaalde bedragen hebben met name betrekking op vooruitbetaalde huur van het toekomstige boekjaar.

De te vorderen entgelden hebben betrekking op de maternale kinkhoest vaccinatie in december van 2021. De afrekening en ontvangst van deze middelen hebben in februari 2022 plaatsgevonden.

De overige vorderingen hebben betrekking op waarborgsommen (€ 59.500), welke een looptijd van langer dan 1 jaar hebben, en enkele kleine vorderingen (€ 2.000).

De nog te ontvangen bedragen betreft o.a. een corona declaratie welke ingediend is bij het ministerie van VWS (€112.000).

Daarnaast bevatte dit eind 2020 een vordering op het UWV in verband met transitievergoedingen van €105.147. Een tweetal claims zijn toegekend door het UWV en dit is ontvangen in 2021. Een tweetal claims zijn echter afgewezen. JGZ ZHW heeft (alhoewel meent recht te hebben op de vordering) voor jaarrekeningdoeleinden besloten de vordering van € 74.294 voorzichtigheidshalve te reserveren. Tegelijkertijd gaat JGZ ZHW wel in bezwaar tegen de afwijzing.

Nog te ontvangen Gemeentelijke subsidies

Nog te ontvangen Gemeentelijke subsidies	149.042	0
	149.042	0

De specificatie is als volgt:

Delft	52.472	0
Leidschendam-Voorburg	39.583	0
Midden-Delfland	0	0
Pijnacker-Nootdorp	0	0
Rijswijk	23.004	0
Wassenaar	8.192	0
Westland	25.791	0
Zoetermeer	0	0
	149.042	0

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting:

De nog te ontvangen subsidies van gemeenten Leidschendam-Voorburg, Wassenaar en Westland hebben betrekking op het basispakket. Van gemeente Delft op extra middelen voor het uitvoeren van projecten in het kader van het Steunpakket sociaal en mentaal welzijn en leefstijl door de coronacrisis. En van gemeente Rijswijk op Programma op Maat.

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rekening-courant bank	4.195.920	3.829.243
Kas	159	224
	<u>4.196.079</u>	<u>3.829.467</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. JGZ ZHW beschikt niet over een kredietfaciliteit. Over dit saldo is in 2021 een negatieve rente van 0,5% betaald.

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.003.055	2.013.970
Resultaat boekjaar	<u>65.202</u>	<u>-10.915</u>
	2.068.257	2.003.055

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat bestemming	Onttrekking	Toevoeging	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Algemene reserve	2.013.970	-10.915	0	0	2.003.055
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	0	0	0	0	0
Resultaat boekjaar	-10.915	10.915	0	65.202	65.202
	2.003.055	0	0	65.202	2.068.257

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
5. Voorzieningen		
Jubileum voorziening	124.393	123.004
Voorziening langdurig ziekte	0	6.727
Voorziening CAO-regeling vervroegd uittreden na 45 jaar	<u>8.160</u>	<u>0</u>
	132.553	129.731

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Jubileum voorziening	123.004	6.207	-4.818	0	124.393
Voorziening langdurig ziekte	6.727	0	0	-6.727	0
Voorziening CAO-regeling vervroegd uittreden na 45 jaar	0	8.160	0	0	8.160
	129.731	14.367	-4.818	-6.727	132.553

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	7.055
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	45.147
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	80.351

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting:

De jubileum voorziening betreft de toekomstige aanspraken gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening langdurig ziekte was getroffen voor op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van bezoldiging aan personeelsleden die op de balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is vrijgevallen omdat er momenteel geen concrete casussen zijn die het treffen van een voorziening rechtvaardigen. De voorziening CAO-regeling vervroegd uittreden na 45 jaar betreft de mogelijke toekomstige uitkeringen rekening houdend met de individuele salarissen, leeftijd, duur dienstverband en blijfkans.

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€

6. Langlopende schulden

Overige langlopende schuld

CAO-regeling vervroegd uittreden na 45 jaar	57.751	0
Totaal langlopende schulden	<u>57.751</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

Stand per 1 januari	0	0
Bij: reservering	82.978	0
Stand per 31 december	<u>82.978</u>	<u>0</u>
Af: verplichting komend boekjaar	-25.227	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>57.751</u>	<u>0</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	25.227	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	57.751	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

De verplichting komend boekjaar is verantwoord onder de overige schulden en overlopende passiva.

Toelichting:

De CAO biedt medewerkers die minimaal 45 jaar een zwaar beroep hebben uitgevoerd, de mogelijkheid om vervroegd uit dienst te treden. Deze regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025. De uitkeringsfase loopt door na 31 december 2025. De medewerker moet voldoen aan een aantal voorwaarden om aan de regeling te kunnen deelnemen. Een medewerker heeft zich gemeld om gebruik te maken van deze regeling en hiermee is een vaststellingsovereenkomst overeenkomen. Deze 'harde' verplichting is hier en onder de kortlopende schulden gepresenteerd. Onder de voorzieningen in een schatting opgenomen volgens de opbouwmethode van medewerkers, die mogelijk gebruik zullen gaan maken van deze regeling. In het saldo is er alvast gerekend met 1,5% voor toekomstige indexaties.

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
7. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	144.083	451.923
Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	290.892	282.152
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.187.878</u>	<u>2.015.223</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>2.622.853</u>	<u>2.749.298</u>

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Handelscrediteuren	<u>144.083</u>	<u>451.923</u>
	144.083	451.923

Toelichting:

De handelscrediteuren worden doorgaans binnen 30 dagen betaald. Er zijn geen disputen over de openstaande bedragen onder de handelscrediteuren.

Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen

Loonheffing en sociale premies	235.890	241.551
Pensioenpremies	52.258	37.935
Afdrachten premies PAWW	<u>2.744</u>	<u>2.666</u>
	290.892	282.152

Toelichting:

De belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen betreffen de loonheffing over de maand december 2021 alsmede het restant af te dragen pensioenpremies (totale afdracht minus voorschotnota's PFZW). De afloop van de loonheffing en premies sociale verzekeringen vindt plaats in januari 2022, de afloop van de pensioenverplichtingen zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 grotendeels plaatsvinden.

Overige schulden en overlopende passiva

Aanspraken personeel	1.356.559	1.313.790
Nog te besteden kosten Stevig Ouderschap	206.214	187.440
Terug te betalen inzake subsidies Programma op Maat	150.649	132.549
Terug te betalen inzake subsidies huisvesting	17.775	13.054
Overige schulden en overlopende passiva	<u>456.681</u>	<u>368.390</u>
	2.187.878	2.015.223

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
<i>Aanspraken personeel</i>		
Te betalen netto salarissen	33.882	20.502
Te betalen eindejaarsuitkering	67.578	55.043
Te betalen vakantiegeld	439.078	443.291
Reservering vakantiedagen	816.021	794.954
	<u>1.356.559</u>	<u>1.313.790</u>

Toelichting:

De aanspraken personeel betreffen de reservering van het vakantiegeld welke in de maand mei 2022 betaalbaar gesteld moet worden alsmede de reservering van nog niet opgenomen vakantiedagen van het personeel. Met ingang van 2017 is de nog te betalen eindejaarsuitkering opgenomen, die elk jaar in november zal worden uitgekeerd. De netto salarissen betreft de betaling van de dertiende run die in januari 2022 is uitbetaald.

Nog te besteden kosten Stevig Ouderschap

Nog te besteden kosten trajecten Stevig Ouderschap	206.214	187.440
	<u>206.214</u>	<u>187.440</u>

Toelichting:

De nog te besteden kosten trajecten Stevig Ouderschap bestaan uit trajecten die in 2020 en 2021 zijn gestart en in 2022 worden afgerond. Een traject voor Stevig Ouderschap duurt gemiddeld anderhalf jaar met 6 contactmomenten. De gemeenten financieren het volledige traject vooraf, waarmee de nog uit te voeren contactmomenten zijn gereserveerd.

Terug te betalen inzake subsidies Programma op Maat

Terug te betalen inzake subsidies Programma op Maat	150.649	132.549
	<u>150.649</u>	<u>132.549</u>

De specificatie is als volgt:

Delft	42.182	38.260
Leidschendam-Voorburg	24.805	4.615
Midden-Delfland	106	4.531
Pijnacker-Nootdorp	87	0
Rijswijk	4.265	16.307
Wassenaar	730	0
Westland	38.201	0
Zoetermeer	40.273	68.836
	<u>150.649</u>	<u>132.549</u>

Toelichting:

Per 31 december 2021 is er sprake van activiteiten van het Programma op Maat welke niet of niet volledig zijn uitgevoerd. De niet gerealiseerde activiteiten worden tegen het beschikte tarief terug betaald aan de betreffende gemeenten.

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
<i>Terug te betalen inzake subsidies huisvesting</i>		
Terug te betalen subsidies huisvesting	17.775	13.054
	<u>17.775</u>	<u>13.054</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Delft	4.182	0
Leidschendam-Voorburg	0	0
Midden-Delfland	0	0
Pijnacker-Nootdorp	0	0
Rijswijk	539	0
Wassenaar	0	0
Westland	0	0
Zoetermeer	13.054	13.054
	<u>17.775</u>	<u>13.054</u>

Toelichting:

De kosten van de huisvesting worden integraal doorberekend aan de gemeenten. Het saldo van het nog te betalen bedrag per balansdatum bestaat uit de werkelijke huisvestingskosten minus de ontvangen bedragen.

Overige schulden en overlopende passiva

Accountant- en juridische kosten	24.079	39.107
Vooruit ontvangen subsidies	222.491	133.200
Nog te betalen hielprikvergoedingen	17.365	15.148
CAO-regeling vervroegd uittreden na 45 jaar	25.227	0
Overige schulden en overlopende passiva	167.519	180.935
	<u>456.681</u>	<u>368.390</u>

Toelichting:

De vooruit ontvangen subsidies zijn activiteiten die over meerdere jaren lopen maar gestart zijn in 2020 en eerder. Tevens is een verbouwing, met goedkeuring vanuit de gemeente Zoetermeer gereserveerd vanuit de terug te betalen middelen 2020.

De nog te betalen hielprik vergoedingen betreffen de vergoedingen aan verloskundige praktijken die vanaf juli 2014 voor JGZ ZHW de hielprikken hebben uitgevoerd.

De overige schulden en overlopende passiva betreffen kosten die betrekking hebben op 2021, maar per 31 december 2021 nog niet zijn gefactureerd aan JGZ ZHW.

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Huisvesting

De jaarlijkse financiële verplichtingen ten aanzien van de huisvesting bedragen circa € 2.483.000. Hierbij is geen rekening gehouden met onderverhuur aan derden. Er zijn tot zekerheid voor het niet nakomen van financiële verplichtingen door JGZ ZHW geen bankgaranties verleend aan derden.

De Stichting heeft ultimo 2015 formeel alle huurcontracten overgenomen van de latende partijen. Daarnaast hebben er enkele verhuisbewegingen plaatsgevonden. De tendens is tevens dat in de toekomst het aantal locaties wordt teruggebracht en JGZ ZHW nog meer naar de vindplaatsen van kinderen en ouders toegaat.

Ultimo 2021 is sprake van 27 locaties die in gebruik zijn door de stichting JGZ ZHW. De contractuele verplichtingen zijn opgenomen voor alle 27 locaties.

Automatisering

JGZ ZHW heeft op basis van een Europese Aanbesteding in augustus 2018 de gunning toegekend aan RAM Mobile Data BV voor diensten op het gebied van ICT en WAN. Het contract is formeel getekend op 7 november 2018. De contractwaarde bedraagt € 440.000 inclusief btw per jaar, met een looptijd van 5 jaar.

Ten aanzien van de telefonie is middels een Europese Aanbesteding in 2018 een contract gegund voor een periode van 5 jaar voor zowel de vaste als de mobiele telefonie. Dit contract is getekend op 19 oktober 2018 en heeft een contractwaarde van € 144.000 per jaar inclusief btw.

De niet uit de balans blijken verplichtingen zijn als volgt te onderscheiden:

	huisvesting	automatisering	totaal
	€	€	€
Kortlopend deel (< 1 jr.)	1.258.000	584.000	1.842.000
Langlopend deel (> 1 jr.)	1.225.000	353.000	1.578.000
Hiervan langlopend deel (> 5 jaar)	0	0	0
Totaal verplichtingen	2.483.000	937.000	3.420.000

Overige verplichtingen en regelingen

Convenant JGZ ZHW

Met ingang van 2022 beschikt JGZ ZHW over een nieuwe meerjarige afspraak, vormgegeven in een zesjarige convenant die loopt tot en met 2027. Dit convenant dient als basisafpraak voor uitvoering en financiering van het basispakket JGZ ZHW, hierin wordt het bestaande financiële kader voortgezet uit het convenant 2018-2021. Jaarlijks wordt op grond van OVA en PPC indexatie en CBS kind aantallen de totale bijdrage van de H8 gemeenten bepaald en individueel aangevraagd in acht afzonderlijke subsidie aanvragen.

F. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vennootschapsbelasting

JGZ ZHW heeft aan de belastingdienst gevraagd om een conclusie te trekken of JGZ ZHW onder de Wet Vpb valt. Voor de boekjaren 2013 tot 2015 is geconcludeerd dat JGZ ZHW geen onderneming heeft gedreven en hierdoor is JGZ ZHW niet onderworpen aan vennootschapsbelasting. JGZ ZHW heeft haar dienstverlening tussen 2015 en 2021 niet aangepast en stelt zich op het standpunt dat zij ook in 2021 geen onderneming gevoerd heeft in het kader van de Wet Vpb. Hierdoor zijn geen posities opgenomen ten aanzien van de fiscus.

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
9. Gemeentelijke baten		
Bijdrage Basispakket	11.267.551	10.913.895
Bijdrage Basispakket flexibel	653.122	534.135
Bijdrage Maatwerk (POM)	1.229.880	1.227.830
Bijdrage Huisvesting	1.536.338	1.568.745
Bijdrage Epidemioloog	105.507	102.196
Bijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.231.293	1.066.201
Bijdrage Samenwerking	4.045	44.856
	<u>16.027.736</u>	<u>15.457.858</u>

De bijdragen aan de bovenstaande subsidies is als volgt:

	<u>2021</u>
	€
Bijdrage Delft	2.504.619
Bijdrage Leidschendam-Voorburg	2.051.804
Bijdrage Midden-Delfland	602.932
Bijdrage Pijnacker-Nootdorp	1.737.135
Bijdrage Rijswijk	1.676.601
Bijdrage Wassenaar	789.582
Bijdrage Westland	3.104.686
Bijdrage Zoetermeer	3.560.377
	<u>16.027.736</u>

Toelichting:

De subsidies hebben betrekking op activiteiten die voor acht gemeenten in Zuid-Holland worden uitgevoerd. Deze subsidies zijn onderverdeeld in verschillende soorten activiteiten, waarbij per onderdeel afspraken over gemaakt zijn die opgenomen worden in een jaarlijkse subsidiebeschikking. De verantwoording inzake de bijdrage basistakenpakket vindt plaats op basis van niet financiële informatie. In "Bijlage 1 - Kengetallen Bereik en Maatwerk activiteiten" zijn de gerealiseerde prestaties (uitgedrukt in bereik) van het basispakket opgenomen. Op basis van de geleverde prestaties over 2021 kan worden vastgesteld dat de prestaties binnen de kaders van de subsidiebeschikkingen 2021, algemene subsidieverordeningen van de betreffende gemeenten en de convenant JGZ ZHW gerealiseerd zijn. JGZ ZHW zal naast de financiële gegevens in deze jaarrekening tevens een verzoek tot vaststelling aan de acht gemeenten sturen. De vaststelling zal gedurende het boekjaar 2022 plaatsvinden. Alle subsidie opbrengsten zijn opgenomen op basis van de door JGZ ZHW ingezette vaststelling, rekening houdend met de voorwaarden en afspraken per gemeente.

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

De subsidies voor het basispakket, epidemioloog en het rijksvaccinatieprogramma hebben een structureel karakter en volgen de afspraken uit het convenant met de H8 gemeenten. Hierdoor kunnen de inkomsten begrotingstechnisch heel exact worden opgenomen. Afwijkingen in de realisatie kunnen maar heel beperkt zijn en vloeien veelal voort uit afwijkingen in de beschikkingen. In het convenant, die is aangegaan voor de periode van 2018 tot en met 2021, is de jaarlijkse berekeningsmethodiek beschreven en zijn tevens de regionale doelen benoemd. Deze regionale doelen zijn richtinggevend en hieraan zijn geen financiële resultaatverplichtingen gekoppeld.

De **bijdrage voor huisvestingskosten**, welke een structureel karakter hebben, zijn gebaseerd op de werkelijke kosten van de 27 JGZ locaties. In 2021 valt de realisatie ten opzichte van de begroting circa € 109k lager uit. Dit heeft een aantal oorzaken. Allereerst is m.b.t. gemeente Zoetermeer in de begroting € 43k begroot voor locatie Parkdreef, waarvan de huurovereenkomst in 2020 is beëindigd. Voor deze nieuwe locatie komt een nieuwbouwproject in de plaats. In het jaar 2020 is alvast in overleg met de Gemeente Zoetermeer een bedrag van € 40k aan subsidie minder terugbetaald voor deze toekomstige bijdrage. Daarnaast is er door een verhuizing binnen de gemeente Pijnacker-Nootdorp en het afstoten van gedeelte huurruimte binnen gemeente Midden-Delfland sprake van besparingen op de huurkosten. De laatste oorzaak is te vinden in de realisatie van klein onderhoud en kleine aanschaffingen. In de begroting 2021 is voor ongeveer € 67k begroot aan klein onderhoud en kleine aanschaffingen. De uiteindelijke realisatie bedraagt circa € 23k.

Ten aanzien van de subsidies **basispakket flexibel en maatwerk (POM)** zijn prestatieafspraken gemaakt die beschreven zijn in het activiteitenboek van JGZ. De realisatie van de prestaties zijn nader toegelicht per gemeenten onder "Bijlage 1 - Kengetallen Bereik en Maatwerk activiteiten" van de jaarrekening. Vanwege de coulancregeling hoeft de verloren productie niet terug betaald te worden, met uitzondering van VoorZorg, toeleiding naar VVE (Rijswijk), Onderzoek naar Ziekteverzuim (Rijswijk), armoedemiddelen (Zoetermeer) en lumpsum. Ten opzichte van de begroting is de realisatie € 149k lager uitgevallen. Dit wordt met name veroorzaakt door het product Voorzorg en Armoede middelen Zoetermeer. Deze producten vielen buiten de coulancregeling en daardoor dient niet gerealiseerde productie terugbetaald te worden. Dit heeft in 2021 een effect van €85k. Daarnaast was er ten tijde van het opstellen van de begroting 2021 sprake van het continueren van het product Regie op zorg (Rijswijk). Uiteindelijk heeft de gemeente besloten om dit product niet toe te kennen en te stoppen. Effect t.o.v. de begroting bedraagt € 52k. Vanwege deze coulancregeling is er onder "Bijlage 1 - specificaties Programma op Maat" een onderscheid gepresenteerd tussen de realisatie inclusief en exclusief coulancre. In totaal is de realisatie inclusief coulancre €1.903k. De realisatie exclusief coulancre bedraagt €1.771k.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
10. Overige opbrengsten		
RIVM opbrengsten inzake vaccinaties	176.945	282.169
RIVM opbrengsten inzake hielprikonderzoeken	17.593	14.822
Inkomsten opleiding specialisatie jeugdartsen	137.399	286.720
Overige bedrijfsopbrengsten	277.585	675.332
	<u>609.522</u>	<u>1.259.043</u>

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

Toelichting:

Vanaf 2019 is het Rijksvaccinatieprogramma overgedragen aan de gemeenten en vallen daarmee onder het Basistakkenpakket. Vanuit het RIVM worden de vergoedingen ontvangen van de vaccinaties die nog niet onder het Rijksvaccinatieprogramma zijn ondergebracht. In 2021 waren de (inhaal)vaccinaties MenACWY en de Maternale kinkhoest (22-weeken prik) begroot. Echter, de MenACWY inkomsten zijn gedurende 2021 overgedragen naar het gemeentefonds. JGZ heeft voor deze middelen een aanvullende subsidieaanvraag ingediend bij de gemeenten. De inkomsten zijn daarmee verschoven naar de opbrengsten Bijdrage Rijksvaccinatieprogramma, een effect van € 130k.

Overige bedrijfsopbrengsten betreft opbrengsten van het AZC Rijswijk, opbrengsten uit aanvullende dienstverlening voor derden en de meerkosten corona. T.o.v. 2020 zijn deze opbrengsten verminderd. Dit met name vanwege de ingediende meerkosten declaratie bij VWS. In 2020 bedroeg deze € 403k, in 2021 bedraagt deze circa € 100k. Daarnaast is in 2021 de samenwerking met TNO gestopt. In 2020 waren de inkomsten vanuit TNO € 39k. In de begroting 2021 waren de inkomsten vanuit het UWV ook begroot onder de overige opbrengsten. In de jaarrekening 2021 zijn de gepresenteerd onder de lonen & salarissen (€ 209k).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>11. Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	9.792.121	9.762.900
Sociale lasten en pensioenen	2.411.538	2.317.462
Overige personeelskosten	502.070	559.292
	<u>12.705.729</u>	<u>12.639.654</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	8.370.719	7.984.646
Vakantiegeld	656.959	637.529
Eindejaarsuitkering	648.377	631.677
Dotatie reservering vakantiedagen	21.068	92.210
Dotatie personele voorzieningen	-5.338	4.914
Overige lonen en salarissen	38.149	6.235
	<u>9.729.934</u>	<u>9.357.211</u>
Ziekengeld ontvangen	-209.850	-227.680
Inhuur- en uitzendkrachten	272.037	633.369
	<u>9.792.121</u>	<u>9.762.900</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen betreft alle medewerkers die in dienst zijn bij JGZ ZHW en verloond worden via de salarisadministratie. De lonen & salarissen laten een lagere realisatie zien dan begroot. Gedurende 2021 heeft JGZ te maken gehad met een groot verloop en heeft moeite gehad om de formatie op pijl te houden. Verder zijn er in 2021 een tweetal onvoorziene posten geboekt onder de lonen en salarissen. Dit betreft de regeling vervroegd uitdiensttreding en het oninbare deel van een UWV transitievergoeding. In totaliteit bedragen deze extra kosten circa € 160k. De kosten voor inhuur- en uitzendkrachten is t.o.v. 2020 gedaald, met name door het in vaste dienst nemen van een aantal teamcoaches en het verlagen van de ureninzet.

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

	2021	2020
<i>Het gemiddeld aantal FTE is als volgt verdeeld :</i>		
Artsen	29,0	31,1
Verpleegkundigen	66,3	66,5
Assistenten	29,5	30,8
Overige primaire functies	17,8	18,1
Overige personeel	29,8	29,9
	172,4	176,4

Toelichting:

Het gemiddeld aantal FTE betreft de medewerkers in loondienst. Begroot is 177,4 FTE voor 2021. Ultimo 2020 was sprake van 174,3 FTE en ultimo 2021 is sprake van 176,5 FTE. Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland.

	2021	2020
	€	€
Sociale lasten en pensioenen		
Premie ZVW wg	586.093	549.901
Premie WW wg	179.592	288.742
Premie WIA wg	769.409	681.357
Pensioenen	875.057	796.812
Overige sociale lasten	1.387	650
	2.411.538	2.317.462

Toelichting:

Deze post heeft onder andere betrekking op de werkgeverslasten voor nabestaanden- en ouderdomspensioen. De sociale lasten betreffen de reguliere werkgeverskosten op basis van het geldende fiscale regime. De sociale lasten zijn gestegen in lijn met de stijging in salariskosten. De kosten met betrekking tot de pensioenen wordt afgedragen aan het pensioenfonds Zorg & Welzijn. De jaarlijkse premiepercentages voor de pensioenen zijn met 1,5% gestegen ten opzichte van 2020.

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	145.183	154.820
Kosten ARBO	50.276	78.529
Werving en selectie	17.998	7.651
Opleidingskosten	138.000	145.882
Vergoeding Raad van Toezicht	56.100	60.671
Overige personeelskosten	94.513	111.739
	502.070	559.292

Toelichting:

Onder de overige personeelskosten zijn reguliere kosten opgenomen op basis van de CAO en arbeidsvoorwaarden.

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>12. Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen overige vaste bedrijfsmiddelen	61.351	72.340
	<u>61.351</u>	<u>72.340</u>

13. Huisvesting

Huur onroerende zaken	1.089.542	1.094.454
Servicekosten	471.997	525.509
	<u>1.561.539</u>	<u>1.619.963</u>

Toelichting:

Stichting JGZ ZHW maakt voor de uitvoering van haar dienstverlening in 2021 gebruik van 27 locaties. De huisvestingskosten bestaan uit doorberekende huurpenningen, servicekosten, schoonmaak kosten en belastingen. De gemeenten vergoeden door middel van subsidiebeschikking de directe kosten voor huisvesting. De realisatie is in 2021 lager uitgevallen dan begroot. Een toelichting hierop is te lezen onder 9. Gemeentelijke baten.

14. Uitbestede diensten

Automatisering	604.220	589.394
DD JGZ licentie, onderhoud en beheer	303.563	216.866
Maatwerkontwikkeling systeem / Management Informatie	108.021	194.335
Kosten overige software	159.891	169.172
Vaccinatie kosten	109.052	78.211
Postbezorging	52.222	74.501
Facilitaire diensten	11.662	35.831
Financiële- en salarisadministratie	22.380	19.836
HRM-diensten	34.308	36.368
Overige uitbestede diensten	0	231
	<u>1.405.319</u>	<u>1.414.745</u>

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

Toelichting:

De uitbestede diensten betreffen onder andere contractuele verplichtingen met latende partijen inzake de outsourcing van taken als administratie, ICT, facilitaire zaken en diensten als HRM en postbezorging. De automatisering is volledig uitbesteed aan RAM ICT, op grond van een Europees aanbestedingstraject in 2018. De kosten uitbestede diensten zijn een stuk lager uitgevallen dan begroot, ruim € 150k. In 2021 is m.b.t. Onderhoud en ontwikkeling ICT minder geïnvesteerd dan voorzien. De realisatie t.o.v. de begroting is € 40k lager. Verder was er in 2021 voor € 20k een medewerkerstevredenheid onderzoek begroot. Deze is door alle coronaperikelen niet uitgevoerd. Op het gebied van postbezorging is in 2021 gestart met het afbouwen van de inzet van externe inzet postbezorging. De realisatie valt daarmee € 25k lager uit dan begroot. Ook waren er kosten begroot voor het investeren in de vervanging van mobieltjes. Hoewel er deels nieuwe toestellen zijn aangeschaft valt deze realisatie lager uit dan begroot. In totaal is de realisatie van de telefoonkosten € 28k lager t.o.v. de begroting. De laatste oorzaak ligt in de realisatie van AFAS-consultancy. JGZ maakt de afgelopen jaren veel gebruik van een vaste AFAS-consultant. In 2021 was hiervoor € 25k begroot. Vanwege de wens om zaken meer in eigen beheer te gaan doen en daarmee het afschalen van de inzet valt de realisatie € 12k lager uit dan begroot.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
15. Algemene kosten		
OR-kosten	13.558	13.346
Accountantskosten	49.647	66.000
Drukwerk	73.574	89.097
Porti- en vrachtkosten	133.662	108.498
Kosten management en juridisch advies	36.482	18.514
Verzekeringen	40.481	41.029
Contributies	49.649	55.606
Kantoorbenodigdheden	19.878	21.978
Kantinekosten	13.686	21.428
Communicatiekosten	48.585	50.556
Verbandmiddelen en spuiten	96.546	130.350
Directe kosten gerelateerd aan BTP	9.587	8.008
Directe kosten gerelateerd aan POM	186.207	241.185
Overige algemene kosten	11.430	12.004
	<u>782.972</u>	<u>877.599</u>

Toelichting:

In 2021 zijn er minder kosten gerelateerd aan POM (onderaannemers) uitgegeven in verband met het niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden door COVID-19. En daarnaast zijn er minder corona gerelateerde uitgaven gedaan ten opzichte van 2020.

16. Projectkosten

Overige projectkosten	18.076	70.515
	<u>18.076</u>	<u>70.515</u>

Toelichting:

In 2021 waren onder deze noemer kosten begroot voor het inhalen van de HPV-vaccinatie. Aangezien de politiek besloten heeft deze inhaalslag uit te stellen naar 2022 zijn de kosten hiervoor niet gemaakt.



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

pwc

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<u>17. Financiële baten & lasten</u>		
Rentelasten	37.070	33.000
	<u>37.070</u>	<u>33.000</u>

Toelichting:

De rentelasten komen voort als gevolg van de invoering van een negatieve rente over het openstaande saldo op de betaalrekening bij ING Bank. De negatieve rente in 2021 bedroeg 0,5% negatief.

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

18. Gegevens WNT

In het kader van de Wet Normering Topinkomens zijn van alle topfunctionarissen uit 2021 onderstaand toegelicht:

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.305
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.643
Subtotaal	€ 141.948
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 141.948
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.418
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.688
Subtotaal	€ 137.106
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000
Totale bezoldiging	€ 137.106

Dhr. R.J. Boumans	
Bestuurder	
01/01 - 31/12	
1	
ja	
€ 129.305	
€ 12.643	
€ 141.948	
€ 209.000	
N.v.t.	
€ 141.948	
N.v.t.	
N.v.t.	
Dhr. R.J. Boumans	
Bestuurder	
01/01 - 31/12	
1	
ja	
€ 125.418	
€ 11.688	
€ 137.106	
€ 163.000	
€ 137.106	

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

Toelichting:

De WNT is van toepassing op Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West. Het voor Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, zijnde het algemene bezoldigingsmaximum. De afgelopen jaren heeft JGZ ZHW aangegeven dat het bezoldigingsmaximum volgens de regeling zorg en jeugdhulp van toepassing was. JGZ ZHW biedt echter alleen preventieve zorg aan welke gefinancierd wordt uit de Wet Publieke Gezondheidszorg en valt daardoor niet onder de definitie van jeugdhulp of jeugdhulpaanbieder en daarmee niet onder de reikwijdte van bijlage 1 van de WNT. Op grond van de subsidieontvangsten is JGZ ZHW een WNT-plichtige entiteit en is de algemene WNT regelgeving en wettelijk bezoldigingsmaximum van toepassing. Deze constatering leidt tot een hoger bezoldigingsmaximum voor 2021 maar niet tot fouterstel of aanpassing van de vergelijkende cijfers.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021
bedragen x € 1
Functiegegevens
Aanvang en einde functievervulling in 2021
Bezoldiging
Bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling
Gegevens 2020
bedragen x € 1
Functiegegevens
Aanvang en einde functievervulling in 2020
Bezoldiging
Bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Dhr. G. van Maanen	Mw. L. Jumelet	Mw. R.G. Gerla-Hamelink
Voorzitter	Lid	Lid
01/01 - 31/12	01/01 - 31/05	01/01 - 31/12
€ 14.000	€ 4.018	€ 9.500
€ 31.350	€ 8.646	€ 20.900
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dhr. G. van Maanen	Mw. L. Jumelet	Mw. R.G. Gerla-Hamelink
Voorzitter	Lid	Lid
01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
€ 12.125	€ 8.346	€ 8.250
€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

Gegevens 2021
bedragen x € 1
Functiegegevens
Aanvang en einde functievervulling in 2021
Bezoldiging
Bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling
Gegevens 2020
bedragen x € 1
Functiegegevens
Aanvang en einde functievervulling in 2020
Bezoldiging
Bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Dhr. J.J.L. Pepers	Dhr. J.A.G. Verheijen	Mw. A. Atzema
Lid	Lid	Lid
01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
€ 9.500	€ 9.582	€ 9.500
€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dhr. J.J.L. Pepers	Dhr. J.A.G. Verheijen	Mw. A. Atzema
Lid	Lid	Lid
01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	25/03 - 31/12
€ 8.250	€ 8.303	€ 6.321
€ 16.300	€ 16.300	€ 12.559

Toelichting:

De beloning voor de Raad van Commissarissen is gebaseerd op de in de branche geaccepteerde NVTZ regeling. Periodiek wordt deze regeling geëvalueerd binnen Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West. De vergoedingen voor de leden van de Raad van Commissarissen voldoen aan de maximaal gestelde normen binnen de Wet Normering Topinkomens te weten 15% voor de voorzitter RVC en 10% voor de leden RVC. Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

G. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>19. Honoraria accountant</u>		
De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	60.380	66.000
Overige controlewerkzaamheden	0	0
Fiscale advisering	0	0
Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>60.380</u></u>	<u><u>66.000</u></u>

Toelichting:

De vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar zijn verricht.

20. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder 18. Gegevens WNT.

Ondertekening van de jaarrekening door de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen te Zoetermeer, 30 maart 2022.

W.G.

De heer R.J. Boumans
Directeur-Bestuurder

W.G.

De heer G. van Maanen
Voorzitter Raad van Commissarissen

W.G.

De heer J.A.G. Verheijen
Lid Raad van Commissarissen

W.G.

Mevrouw R.G. Gerla-Hamelink
Lid Raad van Commissarissen

W.G.

De heer J.J.L. Pepers
Lid Raad van Commissarissen

W.G.

Mevrouw A. Atzema
Lid Raad van Commissarissen

Overige gegevens

H. Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 30 maart 2022.

De Raad van Commissarissen van Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 maart 2022.

Statutaire regeling resultaatbestemming

De statuten van Stichting Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West bevatten geen artikel met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Resultaatbestemming

Het resultaat van € 65.202 zal toegevoegd worden aan de algemene reserve.

H. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de interpretatie van deze jaarrekening.

H. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Bijlage 1 - Kengetallen Bereik en Maatwerk activiteiten

Kengetallen Bereik en Maatwerk activiteiten

Kengetallen bereik

Als onderdeel van de opbrengsten zijn de bereikpercentages en realisatie van kinderen in beeld gepresenteerd:



De bereikcijfers zijn met ingang van 2019 gepresenteerd conform de indeling van het landelijk professioneel kader. Voor het berekenen van het bereik wordt de NCJ publicatie "Ben ik in beeld? Definities Jeugdgezondheidszorg In Beeld, In Zorg en Bereik" gevolgd. JGZ heeft de werkprocessen hierop ingericht.

De doelgroepen betreffen alle unieke kinderen die gedurende het boekjaar een actief dossier hebben gehad met uitzondering van de kinderen die geen belangstelling hebben voor zorg of elders in zorg zijn. Hierbij zijn de volgende geboortedata van toepassing per categorie doelgroep:

- LPK categorie: 4 tot 7 dagen	alle kinderen geboren vanaf 25/12/2020 tot en met 17/12/2021
- LPK categorie: 2 weken tot 6 maanden	alle kinderen geboren vanaf 01/07/2020 tot en met 30/11/2021
- LPK categorie: 7 tot 12 maanden	alle kinderen geboren vanaf 01/02/2020 tot en met 15/04/2021
- LPK categorie: 1 jaar tot 4 jaar	alle kinderen geboren vanaf 01/01/2017 tot en met 31/10/2020
- LPK categorie: 4 jaar tot 12 jaar	alle kinderen geboren vanaf 01/07/2009 tot en met 31/10/2016
- LPK categorie: 12 jaar tot 18 jaar	alle kinderen geboren vanaf 01/01/2004 tot en met 31/12/2008

Op grond van het convenant Jeugdgezondheidszorg 2018-2021 dient JGZ de bereikcijfers op hoger of vergelijkbaar niveau te realiseren als het boekjaar 2017. Het boekjaar 2017 is voor JGZ een sterk jaar geweest en is hierdoor representatief als norm. Het bereik in 2017 was als volgt:

- LPK categorie: 4 tot 7 dagen	96,1%	het boekjaar 2021 is 0,7% lager.
- LPK categorie: 2 weken tot 6 maanden	97,8%	het boekjaar 2021 is 12,4% lager.
- LPK categorie: 7 tot 12 maanden	93,4%	het boekjaar 2021 is 11,4% lager.
- LPK categorie: 1 jaar tot 4 jaar	85,7%	het boekjaar 2021 is 3,7% lager.
- LPK categorie: 4 jaar tot 12 jaar	32,4%	het boekjaar 2021 is 10,3% lager.
- LPK categorie: 12 jaar tot 18 jaar	29,9%	het boekjaar 2021 is 19,7% lager.

Kengetallen Bereik en Maatwerk activiteiten

Invloed COVID-19 op bereik in 2021

Ook in 2021 heeft COVID-19 een significante impact gehad op de bereikcijfers. De 1,5 meter maatregel heeft het gehele jaar invloed gehad op de productie en geleid tot aanpassingen in de dienstverlening van JGZ. Op enkele momenten gedurende het jaar heeft JGZ zelfs weer moeten afschalen naar het uitvoeren van alleen de kritische contactmomenten (zoals het vaccineren). Door het (deels) sluiten van scholen is het bereik van de categorie schoolgaande kinderen zeer laag. Rond de zomer van 2021 leidden versoepeling van de maatregelen tot het mondjesmaat uitbreiden van de dienstverlening. Uiteraard had dit een positief effect op de bereikcijfers. Echter, met een tweede lockdown moest ook JGZ haar dienstverlening weer afschalen. Al deze maatregelen hebben geleid tot een laag bereik over nagenoeg alle categorieën.

LPK categorie: 4 tot 7 dagen

De gehoorscreening heeft vanaf het begin behoort tot het kritische proces. Ondanks alle beperkingen zijn onze medewerkers erin geslaagd het bereik hoog te houden. Daarmee is in 2021 95,4% van deze doelgroep bereikt.

LPK categorie: 2 weken tot 6 maanden

Binnen deze categorie zijn er 6 contactmomenten, waarvan er een aantal tijdens de crisis zijn aangemerkt als kritisch en een aantal als niet-kritisch. Dit vanwege het geven van een vaccinatie. Hierdoor zijn veel van de kinderen binnen deze categorie alsnog gezien. Het bereik is met 85,4% lager uitgevallen dan de norm (95%).

LPK categorie: 7 tot 12 maanden

Binnen deze doelgroep is er rond 11 maanden een contactmoment met daaraan een vaccinatie aangekoppeld. De andere twee momenten - rond 7 en 8 maanden - zijn tijdens de coronacrisis bestempeld als niet kritieke contactmomenten. Dit verklaart het lagere bereik dan de norm van 95%.

LPK categorie: 1 jaar tot 4 jaar

Tussen de 1 en 4 jaar zijn er een vijftal contactmomenten, waarvan er twee bestempeld zijn als kritiek vanwege de vaccinatie. De overige 3 zijn vanwege de crisis in mindere mate uitgevoerd en daarmee verantwoordelijk voor een dalend bereik. De realisatie ligt 8% lager dan de norm.

LPK categorie: 4 jaar tot 12 jaar en LPK categorie: 12 jaar tot 18 jaar

De dienstverlening binnen deze categorieën is waar mogelijk op aangepaste wijze uitgevoerd. Hoewel de scholen gedurende 2021 deels geopend waren kon JGZ niet op alle scholen ontvangen worden. Dit heeft uiteraard zijn weerslag gehad op de bereikcijfers. Ten opzichte van 2020 is het bereik voornamelijk bij de 12-18 jaar groep verder gedaald.

Specificatie afrekening Programma op Maat

In de navolgende pagina's zijn de specificaties van de acht gemeenten opgenomen ten aanzien van de programma op maat producten.

Aansluiting specificaties Programma Op Maat met Jaarrekening

	Delft	Leidschendam-Voorburg	Midden-Delfland	Pijnacker-Nootdorp	Rijswijk	Wassenaar	Westland	Zoetermeer	Totaal
Beschikt BTP flexibel	€ 127.358	€ 83.479	€ 22.370	€ 37.586	€ 106.093	€ 36.535	€ 73.622	€ 170.134	€ 657.177
Beschikt POM	€ 424.944	€ 129.401	€ 17.490	€ 45.405	€ 161.367	€ 17.010	€ 257.017	€ 250.746	€ 1.303.380
TOTAAL	€ 552.302	€ 212.880	€ 39.860	€ 82.991	€ 267.460	€ 53.545	€ 330.639	€ 420.880	€ 1.960.557
Realisatie BTP flexibel	€ 127.358	€ 83.479	€ 22.370	€ 37.586	€ 102.038	€ 36.535	€ 73.622	€ 170.134	€ 653.122
Realisatie POM	€ 377.754	€ 115.796	€ 17.384	€ 45.318	€ 161.156	€ 16.280	€ 238.416	€ 210.472	€ 1.182.576
TOTAAL	€ 505.112	€ 199.275	€ 39.754	€ 82.904	€ 263.194	€ 52.815	€ 312.038	€ 380.606	€ 1.835.699
<i>Verschil beschikt / realisatie</i>	€ 47.190	€ 13.605	€ 106	€ 87	€ 4.265	€ 730	€ 18.601	€ 40.274	€ 124.858
Verklaring verschil beschikt / realisatie									
Terugbetaling ontvangen subsidie	€ 42.182	€ 24.805	€ 106	€ 87	€ 4.265	€ 730	€ 38.201	€ 40.273	€ 150.650
Factuur verbouwingskosten	€ 5.008								€ 5.008
Herziene beschikking - Programma voorzorg		€ -11.200							€ -11.200
Teveel ontvangen middelen VoorZorg							€ -36.400		€ -36.400
Programma voorzorg - vooruitontvangen in 2019							€ 16.800		€ 16.800
VERSCHIL TOTAAL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0	€ 0

Aansluiting jaarrekening / specificaties

BTP flexibel cf jaarrekening	€ 653.122
BTP flexibel cf specificaties	€ 653.122
Verschil	€ -0

POM cf jaarrekening	€ 1.229.880
POM cf specificaties	€ 1.182.576
Verschil	€ 47.304

Verklaring verschil POM

Reclass Regie op preventie en KOVJ Rijswijk	€ -66.933
Mutatie Nog te besteden Stevig Ouderschap middelen	€ 18.744
Correctie Vaststelling subsidie 2020 Rijswijk	€ 859
Verschil	€ -26 <i>l.l.</i>



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Afrekening Programma op Maat Delft

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief coulance				2021 - Verantwoording inclusief coulance						
Prod.			Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie		Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afrekening		Opmerking	
Nr.	Type	Omschrijving product	Producteenheid													
BTP Flexibel																
1		Bemoedezorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	80	€ 31.600	77	€ 30.415	€ 1.185	96,25%	80	€ 31.600	€ -	€ -	100,00%	
2		Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	887	€ 7.504	290	€ 2.453	€ 5.051	32,69%	887	€ 7.504	€ -	€ -	100,00%	
3		Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	120	€ 25.800	124	€ 26.660	€ -860	103,33%	120	€ 25.800	€ -	€ -	100,00%	
4 a		Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,10	€ 13.000	0,10	€ 13.000	€ -	100,00%	0,10	€ 13.000	€ -	€ -	100,00%	
b		Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,44	€ 43.134	0,44	€ 43.134	€ -	100,00%	0,44	€ 43.134	€ -	€ -	100,00%	
5 a		Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	0	-	0	-	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
b		Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	20	€ 6.320	0	-	€ 6.320	0,00%	20	€ 6.320	€ -	€ -	100,00%	
Programma op Maat																
1		Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	45	€ 66.600	37	€ 54.760	€ 11.840	82,22%	45	€ 66.600	€ -	€ -	100,00%	
2		Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	6	€ 9.480	6	€ 9.480	€ -	100,00%	6	€ 9.480	€ -	€ -	100,00%	
3		Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	20	€ 18.300	11	€ 10.065	€ 8.235	55,00%	20	€ 18.300	€ -	€ -	100,00%	
4		Regie op preventie	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,69	€ 71.465	0,69	€ 71.465	€ -	100,00%	0,69	€ 71.465	€ -	€ -	100,00%	
5		Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	20	€ 6.240	24	€ 7.488	€ -1.248	120,00%	20	€ 6.240	€ -	€ -	100,00%	
Programma op Maat extra																
1 a		Inzet ondersteuning Regie op preventie	FTE basis (36 uur per week)	€ 82.845,00	0,22	€ 18.410	0,22	€ 18.410	€ -	100,00%	0,22	€ 18.410	€ -	€ -	100,00%	
b		Directe kosten Regie op preventie	Directe kosten	€ 35.696,00	1	€ 35.696		€ 16.587	€ 19.109	46,47%		€ 16.587	€ 19.109	€ 19.109	46,47%	
2		Inzet JIP	Directe kosten	€ 101.056,00	1	€ 101.056		€ 87.040	€ 14.016	86,13%		€ 87.040	€ 14.016	€ 14.016	86,13%	
3 a		KASTO/BBP - Inzet uren Begeleiding	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,50	€ 49.296	0,50	€ 49.296	€ -	100,00%	0,50	€ 49.296	€ -	€ -	100,00%	
b		KASTO/BBP - Directe kosten	Directe kosten	€ 35.769,00	1	€ 35.769		€ 32.203	€ 3.566	90,03%		€ 32.203	€ 3.566	€ 3.566	90,03%	
4		Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ ter preventie ziekteverzuim	Per traject	€ 118,50	18	€ 2.133	18	€ 2.133	€ -	100,00%	18	€ 2.133	€ -	€ -	100,00%	
5 a		Schoolsucces Staat Voorop - uren Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,10	€ 9.875	0,02	€ 2.370	€ 7.505	24,00%	0,00	€ -	€ 9.875	€ 9.875	0,00%	Stopgezet
b		Schoolsucces Staat Voorop - uren Regiomanager JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 624,00	1	€ 624	0	-	€ 624	0,00%	0	-	€ 624	€ 624	0,00%	Stopgezet
Totaal budget o.b.v. beschikkingen					€ 552.302		€ 476.959	€ 75.343			€ 505.112	€ 47.190	€ 47.190			

Subsidie	Beschikt	POM	Verschil
BTP Flexibel	127.358	127.358	0
POM + POM Extra	424.944	424.944	0
	552.302	552.302	0

Ontvangen middelen		
Beschikkingen ontvangen per bank	552.302	
	0	
Afrekening POM		47.190
Factuur verbouwingskosten	5.008	
Per saldo te betalen	42.182	510.120



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Afrekening Programma op Maat Leidschendam-Voorburg

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief coulance						2021 - Verantwoording inclusief coulance					
Prod. Nr.	Type	Omschrijving product	Producteenheid	Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie		Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afwerking		Opmerking	
BTP Flexibel																	
1		Bemoedezorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	30	€ 11.850	28	€ 11.060	€ 790	93,33%	30	€ 11.850	€ -	€ -	100,00%		
2		Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	774	€ 6.548	212	€ 1.794	€ 4.755	27,39%	774	€ 6.548	€ -	€ -	100,00%		
3		Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	100	€ 21.500	129	€ 27.735	€ -6.235	129,00%	100	€ 21.500	€ -	€ -	100,00%		
4 a		Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,02	€ 2.080	0,02	€ 2.080	€ -	100,00%	0,02	€ 2.080	€ -	€ -	100,00%		
b		Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,33	€ 33.101	0,33	€ 33.101	€ -	100,00%	0,33	€ 33.101	€ -	€ -	100,00%		
5 a		Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	5	€ 2.080	0	€ -	€ 2.080	0,00%	5	€ 2.080	€ -	€ -	100,00%		
b		Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	20	€ 6.320	19	€ 6.004	€ 316	95,00%	20	€ 6.320	€ -	€ -	100,00%		
Programma op Maat																	
1		Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	32	€ 47.360	34	€ 50.320	€ -2.960	106,25%	32	€ 47.360	€ -	€ -	100,00%		
2		Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%		
3		Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%		
4		Regie op zorg	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,00	€ -	0,00	€ -	€ -	0,00%	0,00	€ -	€ -	€ -	0,00%		
5		Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	0	€ -	19	€ 5.928	€ -5.928	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%		
6		Programma voorzorg	Traject- en opleidingskosten	€ 5.600,00	3	€ 16.800	2	€ 8.400	€ 8.400	50,00%	2	€ 8.400	€ 8.400	€ 8.400	50,00%		
Programma op Maat extra																	
1		Boekstart (VVE)	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,02	€ 2.808	0,02	€ 2.808	€ -	100,00%	0,02	€ 2.808	€ -	€ -	100,00%		
2 a		Home-Start inzet Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,44	€ 44.082	0,44	€ 43.982	€ 100	100,00%	0,44	€ 44.082	€ -	€ -	100,00%		
b		Home-Start directe kosten	Directe kosten	€ 12.000,00	1	€ 12.000		€ 6.826	€ 5.174	56,88%		€ 6.826	€ 5.174	€ 5.174	56,88%		
3		Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ (VVE)	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,06	€ 6.320	0,06	€ 6.320	€ -	100,00%	0,06	€ 6.320	€ -	€ -	100,00%		
4		Lumpsum	Lumpsum	€ 31,00	1	€ 31		€ -	€ 31	0,00%		€ -	€ 31	€ 31	0,00%		
Totaal budget o.b.v. beschikkingen						€ 212.880		€ 206.358	€ 6.523			€ 199.275	€ 13.605	€ 13.605			

Subsidie	Beschikt	POM	Verschil
BTP Flexibel	95.598	83.479	12.119
POM + POM Extra	128.482	129.401	-919
	224.080	212.880	11.200
Herziene beschikking - Programma voorzorg	-11.200		-11.200
	212.880	212.880	0

Ontvangen middelen	
Beschikkingen ontvangen per bank	224.080
Herziene beschikking - Programma voorzorg	11.200
Afrekening POM	13.605
Per saldo te betalen	24.805



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Afrekening Programma op Maat Midden-Delfland

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief couclance			2021 - Verantwoording inclusief couclance						
Prod. Nr.	Type	Omschrijving product	Producteenheid	Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afrekening	Opmerking	
BTP Flexibel															
1		Bemoedezorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	2	€ 790	2	€ 790	€ -	100,00%	2	€ 790	€ -	€ -	100,00%
2		Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	190	€ 1.607	47	€ 398	€ 1.210	24,74%	190	€ 1.607	€ -	€ -	100,00%
3		Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	15	€ 3.225	8	€ 1.720	€ 1.505	53,33%	15	€ 3.225	€ -	€ -	100,00%
4 a		Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%
b		Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,10	€ 9.796	0,10	€ 9.796	€ -	100,00%	0,10	€ 9.796	€ -	€ -	100,00%
5 a		Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%
b		Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	22	€ 6.952	22	€ 6.952	€ -	100,00%	22	€ 6.952	€ -	€ -	100,00%
Programma op Maat															
1		Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	6	€ 8.880	6	€ 8.880	€ -	100,00%	6	€ 8.880	€ -	€ -	100,00%
2		Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	4	€ 6.320	1	€ 1.580	€ 4.740	25,00%	4	€ 6.320	€ -	€ -	100,00%
3		Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%
4		Regie op zorg	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,00	€ -	0,00	€ -	€ -	0,00%	0,00	€ -	€ -	€ -	0,00%
5		Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	7	€ 2.184	14	€ 4.368	€ -2.184	200,00%	7	€ 2.184	€ -	€ -	100,00%
Programma op Maat extra															
1		Lumpsum	Lumpsum	€ 106,00	1	€ 106		€ -	€ 106	0,00%		€ -	€ 106	€ 106	0,00%
Totaal budget o.b.v. beschikkingen						€ 39.860		€ 34.484	€ 5.377		€ 39.754	€ 106	€ 106		

Subsidie	Beschikt	POM	Verschil
BTP Flexibel	21.580	22.370	-790
POM + POM Extra	18.280	17.490	790
	39.860	39.860	-0

Ontvangen middelen

Beschikkingen ontvangen per bank

39.860
0

Afrekening POM

Per saldo te betalen

106
106



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Afrekening Programma op Maat Pijnacker-Nootdorp

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief coulance			2021 - Verantwoording inclusief coulance						
Prod. Nr. Type	Omschrijving product	Producteenheid	Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie		Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afwerking		Opmerking
BTP Flexibel															
1	Bemoeizorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	20	€ 7.900	24	€ 9.480	€ -1.580	120,00%	20	€ 7.900	€ -	€ -	100,00%	
2	Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	558	€ 4.721	184	€ 1.557	€ 3.164	32,97%	558	€ 4.721	€ -	€ -	100,00%	
3	Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	17	€ 3.655	18	€ 3.870	€ -215	105,88%	17	€ 3.655	€ -	€ -	100,00%	
4 a	Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,01	€ 1.560	0,01	€ 1.560	€ -	100,00%	0,01	€ 1.560	€ -	€ -	100,00%	
b	Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,09	€ 8.690	0,09	€ 8.690	€ -	100,00%	0,09	€ 8.690	€ -	€ -	100,00%	
5 a	Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	0	€ -	1	€ 416	€ -416	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
b	Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	35	€ 11.060	17	€ 5.372	€ 5.688	48,57%	35	€ 11.060	€ -	€ -	100,00%	
Programma op Maat															
1	Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	27	€ 39.960	30,00	€ 44.400	€ -4.440	111,11%	27,00	€ 39.960	€ -	€ -	100,00%	
2	Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
3	Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
4	Regie op zorg	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,00	€ -	0,00	€ -	€ -	0,00%	0,00	€ -	€ -	€ -	0,00%	
5	Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	15	€ 4.680	10,00	€ 3.120	€ 1.560	66,67%	15,0	€ 4.680	€ -	€ -	100,00%	
Programma op Maat extra															
1	Lumpsum	Lumpsum	€ 765,00	1	€ 765		€ 678	€ 87	88,63%		€ 678	€ 87	€ 87	88,63%	
Totaal budget o.b.v. beschikkingen				€ 82.991		€ 79.143	€ 3.848			€ 82.904	€ 87	€ 87			

Subsidie	Beschikt	POM	Verschil
BTP Flexibel	35.751	37.586	-1.835
POM + POM Extra	47.240	45.405	1.835
	82.991	82.991	0

Ontvangen middelen

Beschikkingen ontvangen per bank

82.991
0

Afrekening POM

Per saldo te betalen

87
87



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Afrekening Programma op Maat Rijswijk

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief couleance			2021 - Verantwoording inclusief couleance						
Prod.	Type	Omschrijving product	Producteenheid	Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie		Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afrekening	Opmerking
BTP Flexibel															
1		Bemoelzorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	70	€ 27.650	71	€ 28.045	€ -395	101,43%	70	€ 27.650	€ -	€ -	100,00%
2		Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	732	€ 6.193	329	€ 2.783	€ 3.409	44,95%	329	€ 2.783	€ 3.409	€ 3.409	44,95%
3		Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	160	€ 34.400	157	€ 33.755	€ 645	98,13%	157	€ 33.755	€ 645	€ 645	98,13%
4 a		Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,05	€ 6.240	0,05	€ 6.240	€ -	100,00%	0,05	€ 6.240	€ -	€ -	100,00%
b		Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,17	€ 17.222	0,17	€ 17.222	€ -	100,00%	0,17	€ 17.222	€ -	€ -	100,00%
5 a		Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	8	€ 3.328	2	€ 832	€ 2.496	25,00%	8	€ 3.328	€ -	€ -	100,00%
b		Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	35	€ 11.060	1	€ 316	€ 10.744	2,86%	35	€ 11.060	€ -	€ -	100,00%
Programma op Maat															
1		Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	30	€ 44.400	28	€ 41.440	€ 2.960	93,33%	30	€ 44.400	€ -	€ -	100,00%
2		Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	4	€ 6.320	0	€ -	€ 6.320	0,00%	4	€ 6.320	€ -	€ -	100,00%
3		Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	20	€ 18.300	9	€ 8.235	€ 10.065	45,00%	20	€ 18.300	€ -	€ -	100,00%
4		Regie op zorg	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%
5		Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	32	€ 9.984	14	€ 4.368	€ 5.616	43,75%	32	€ 9.984	€ -	€ -	100,00%
Programma op Maat extra															
1		Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ - VVE uitreiking taaltas	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,05	€ 4.819	0,05	€ 4.819	€ -	100,00%	0,05	€ 4.819	€ -	€ -	100,00%
2		Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ - Opvoedadvies	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,56	€ 55.521	0,56	€ 55.521	€ -	100,00%	0,56	€ 55.521	€ -	€ -	100,00%
3		Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ - Verbinding Jeugdteam	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,22	€ 21.812	0,22	€ 21.812	€ -	100,00%	0,22	€ 21.812	€ -	€ -	100,00%
4		Lumpsum	Lumpsum	€ 211,00	1	€ 211	-	€ -	€ 211	0,00%	-	€ -	€ 211	€ 211	0,00%
Totaal budget o.b.v. beschikkingen						€ 267.460		€ 225.388	€ 42.071			€ 263.194	€ 4.265	€ 4.265	
Subsidie				Beschikt	POM	Verschil									
BTP Flexibel				106.093	106.093	0									
POM + POM Extra				161.367	161.367	-0									
				267.460	267.460	0									
Ontvangen middelen															
Beschikkingen ontvangen per bank				267.460											
				0											
Afrekening POM				4.265											
Per saldo te betalen				4.265											



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Afrekening Programma op Maat Wassenaar

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief coulance			2021 - Verantwoording inclusief coulance						
Prod. Nr. Type	Omschrijving product	Producteenheid	Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie		Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afwerking		Opmerking
BTP Flexibel															
1	Bemoeizorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	22	€ 8.690	22	€ 8.690	€ -	100,00%	22	€ 8.690	€ -	€ -	100,00%	
2	Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	184	€ 1.557	137	€ 1.159	€ 398	74,46%	184	€ 1.557	€ -	€ -	100,00%	
3	Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	20	€ 4.300	9	€ 1.935	€ 2.365	45,00%	20	€ 4.300	€ -	€ -	100,00%	
4 a	Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,02	€ 2.080	0,02	€ 2.080	€ -	100,00%	0,02	€ 2.080	€ -	€ -	100,00%	
b	Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,16	€ 15.800	0,16	€ 15.800	€ -	100,00%	0,16	€ 15.800	€ -	€ -	100,00%	
5 a	Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
b	Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	13	€ 4.108	0	€ -	€ 4.108	0,00%	13	€ 4.108	€ -	€ -	100,00%	
Programma op Maat															
1	Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	11	€ 16.280	13	€ 19.240	€ -2.960	118,18%	11	€ 16.280	€ -	€ -	100,00%	
2	Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
3	Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
4	Regie op zorg	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,00	€ -	0,00	€ -	€ -	0,00%	0,00	€ -	€ -	€ -	0,00%	
5	Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
Programma op Maat extra															
1	Lumpsum	Lumpsum	€ 730,00	1	€ 730		€ -	€ 730	0,00%		€ -	€ 730	€ 730	0,00%	
Totaal budget o.b.v. beschikkingen				€ 53.545		€ 48.904	€ 4.641				€ 52.815	€ 730	€ 730		

Subsidie	Beschikt	POM	Verschil
BTP Flexibel	35.745	36.535	0
POM + POM Extra	17.800	17.010	0
	53.545	53.545	0

Ontvangen middelen
 Beschikkingen ontvangen per bank

53.545
 0

Afrekening POM
 Per saldo te betalen

730
 730



PricewaterhouseCoopers
 Accountants N.V.
 Uitsluitend voor
 identificatiedoeleinden

Afrekening Programma op Maat Westland

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief coulance			2021 - Verantwoording inclusief coulance						
Prod. Nr. Type	Omschrijving product	Producteenheid	Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie		Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afrekening		Opmerking
BTP Flexibel															
1	Bemoeizorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	31	€ 12.245	31	€ 12.245	€ -	100,00%	31	€ 12.245	€ -	€ -	100,00%	
2	Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	1.128	€ 9.543	238	€ 2.013	€ 7.529	21,10%	1.128	€ 9.543	€ -	€ -	100,00%	
3	Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	100	€ 21.500	66	€ 14.190	€ 7.310	66,00%	100	€ 21.500	€ -	€ -	100,00%	
4 a	Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,03	€ 4.264	0,03	€ 4.264	€ -	100,00%	0,03	€ 4.264	€ -	€ -	100,00%	
b	Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,24	€ 23.542	0,24	€ 23.542	€ -	100,00%	0,24	€ 23.542	€ -	€ -	100,00%	
5 a	Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	0	-	-	-	€ -	0,00%	-	-	€ -	€ -	0,00%	
b	Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	8	€ 2.528	1	€ 316	€ 2.212	12,50%	8	€ 2.528	€ -	€ -	100,00%	
Programma op Maat															
1	Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	22	€ 32.560	22	€ 32.560	€ -	100,00%	22	€ 32.560	€ -	€ -	100,00%	
2	Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	6	€ 9.480	5	€ 7.900	€ 1.580	83,33%	6	€ 9.480	€ -	€ -	100,00%	
3	Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	0	-	0	-	€ -	0,00%	0	-	€ -	€ -	0,00%	
4	Regie op zorg	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,00	-	0,00	-	€ -	0,00%	0,00	-	€ -	€ -	0,00%	
5	Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	46	€ 14.352	46	€ 14.352	€ -	100,00%	46	€ 14.352	€ -	€ -	100,00%	
6 a	Programma voorzorg - beschikt	Traject- en opleidingskosten	€ 5.600,00	7	€ 36.400	0	-	€ 36.400	0,00%	0	-	€ 36.400	€ 36.400	0,00%	
b	Programma voorzorg - vooruitontvangen in 2019	Traject- en opleidingskosten	€ -	0	-	4	€ 19.600	€ -19.600	0,00%	4	€ 19.600	€ -19.600	€ -	0,00%	Ten laste van ontvangen middelen in 2019
Programma op Maat extra															
1	Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ - JGZ Vitis	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	1,48	€ 146.624	1,48	€ 146.624	€ -	100,00%	1,48	€ 146.624	€ -	€ -	100,00%	
2	Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ - Opvoedadvies & verbinding	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,16	€ 15.800	0,16	€ 15.800	€ -	100,00%	0,16	€ 15.800	€ -	€ -	100,00%	
3	Lumpsum	Lumpsum	€ 1.801,00	1	€ 1.801	-	€ 1.801	€ 1.801	0,00%	-	-	€ 1.801	€ 1.801	0,00%	
Totaal budget o.b.v. beschikkingen					€ 330.639		€ 293.406	€ 37.232			€ 312.038	€ 18.601	€ 38.201		
Subsidie															
BTP Flexibel			69.455	73.622	-4.167										
POM + POM Extra			261.184	257.017	4.167										
			330.639	330.639	0										
Ontvangen middelen															
Beschikkingen ontvangen per bank			330.639												
			0												
Afrekening POM															
Per saldo te betalen			38.201												
			38.201												

Afrekening Programma op Maat Zoetermeer

			2021 - Beschikking			2021 - Verantwoording exclusief coulance			2021 - Verantwoording inclusief coulance							
Prod. Nr.	Type	Omschrijving product	Producteenheid	Prijs per product	Aantal	Subsidiebedrag	Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie		Aantal	Bedrag	Verschil beschikking versus realisatie	Afrekening		
BTP Flexibel																
1		Bemoeizorg / Traceren	Per traject	€ 395,00	75	€ 29.625	65	€ 25.675	€ 3.950	86,67%	75	€ 29.625	€ -	€ -	100,00%	
2		Toeleiding naar VVE	Per kind, alleen afname voor hele doelgroep (1 jarigen) mogelijk	€ 8,46	1.277	€ 10.803	387	€ 3.274	€ 7.529	30,31%	1.277	€ 10.803	€ -	€ -	100,00%	
3		Onderzoek bij ziekteverzuim	Per verzuimtraject	€ 215,00	150	€ 32.250	119	€ 25.585	€ 6.665	79,33%	150	€ 32.250	€ -	€ -	100,00%	
4 a		Participatie Netwerken door Arts JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,18	€ 22.880	0,18	€ 22.880	€ -	100,00%	0,18	€ 22.880	€ -	€ -	100,00%	
b		Participatie Netwerken door Jeugdverpleegkundige JGZ	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,59	€ 58.144	0,59	€ 58.144	€ -	100,00%	0,59	€ 58.144	€ -	€ -	100,00%	
5 a		Groepsvoorlichting door Arts JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 416,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
b		Groepsvoorlichting door Jeugdverpleegkundige JGZ	4 uur per bijeenkomst / per docent	€ 316,00	52	€ 16.432	12	€ 3.792	€ 12.640	23,08%	52	€ 16.432	€ -	€ -	100,00%	
Programma op Maat																
1		Stevig Ouderschap	Per traject	€ 1.480,00	60	€ 88.800	56	€ 82.880	€ 5.920	93,33%	60	€ 88.800	€ -	€ -	100,00%	
2		Video-hometraining	Per traject	€ 1.580,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
3		Begeleiding Overgewicht	Per traject	€ 915,00	0	€ -	0	€ -	€ -	0,00%	0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
4		Regie op zorg	Zorgregisseur op FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,00	€ -	0,00	€ -	€ -	0,00%	0,0	€ -	€ -	€ -	0,00%	
5		Extra inzet kinderen Statushouders	Arts per kind	€ 312,00	40	€ 12.480	26	€ 8.112	€ 4.368	65,00%	40	€ 12.480	€ -	€ -	100,00%	
6		Programma voorzorg	Traject- en opleidingskosten	€ 5.600,00	6	€ 33.600	5	€ 30.850	€ 2.750	91,82%	5	€ 30.850	€ 2.750	€ 2.750	91,82%	
Programma op Maat extra																
1		POM-coördinator	FTE basis (36 uur per week)	€ 102.910,00	0,67	€ 68.607	0,53	€ 54.335	€ 14.271	79,20%	0,53	€ 54.335	€ 14.271	€ 14.271	79,20%	
2		Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ - Begeleiding ZV	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,06	€ 6.320	0,06	€ 6.320	€ -	100,00%	0,06	€ 6.320	€ -	€ -	100,00%	
3 a		Inzet Arts JGZ - specifieke opdrachten	FTE basis (36 uur per week)	€ 130.520,00	0,01	€ 832	0,01	€ 832	€ -	100,00%	0,01	€ 832	€ -	€ -	100,00%	
b		Inzet Jeugdverpleegkundige JGZ - specifieke opdrachten	FTE basis (36 uur per week)	€ 99.145,00	0,17	€ 16.855	0,17	€ 16.855	€ -	100,00%	0,17	€ 16.855	€ -	€ -	100,00%	
4		Lumpsum	Lumpsum	€ 23.252,00	1	€ 23.252		€ -	€ 23.252	0,00%		€ -	€ 23.252	€ 23.252	0,00%	Armoedegelden
Totaal budget o.b.v. beschikkingen						€ 420.880		€ 339.534	€ 81.346			€ 380.606	€ 40.273	€ 40.273		

Subsidie	Beschikt	POM	Verschil
BTP Flexibel	159.680	170.134	-10.454
POM + POM Extra	261.200	250.746	10.454
	420.880	420.880	0

Ontvangen middelen	
Beschikkingen ontvangen per bank	420.880
	0

Afrekening POM	40.273
Per saldo te betalen	40.273



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden