

Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond



Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

VEILIG EN BESCHERMD

Jaarverslag JBRR 2017

23 mei 2018


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

INHOUD

1	JEUGDBESCHERMING OP ORDE	7
1.1	Ontwikkelingen Meerjaren actieplan JBRR	7
1.1.1	Dienstverlenend	7
1.1.2	Lerend	8
1.1.3	Kennis	8
1.1.4	Efficiënt	9
1.1.5	Inclusief	10
2	PRIMAIR PROCES	11
2.1	Instroom- doorstroom- uitstroom in de gebiedsteams	11
2.2	CIT	11
2.3	Team Zorg Bemiddeling	12
3	SAMEN MET ONZE PARTNERS	13
3.1	Crisisregie en crisiszorg	13
3.2	Veiligheidshuis	13
3.3	Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond	13
3.4	Lokale teams	14
4	ORGANISATIE	15
4.1	Profiel JBRR	15
4.2	Organisatiestructuur	15
4.3	Besturingsmodel	16
4.4	Raad van Toezicht	18
4.5	Medezeggenschapsstructuur	20
4.6	Organisatie ontwikkelingen	21
4.6.1	HRM	21
4.6.2	WIJZ/Informatievoorziening	21
4.6.3	Calamiteiten en Incidenten	22
4.6.4	Bestuursondersteuning/Kwaliteit	22
4.6.5	Facilitair	22
4.6.6	ICT	22
4.6.7	Financiën	22
4.6.8	Risico's en maatregelen	25
5	VOORUITBLIK	32
6	KERNPRESTATIES	34


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

INLEIDING

De kern van onze opgave in 2017 lag in het meerjarenplan 'Jeugdbescherming op Orde' dat in 2016 is opgesteld ten behoeve van de Gemeenschappelijke Regeling. Daarin hebben we onze veranderopgave beschreven langs de vier lijnen: de dienstverlenende organisatie, de lerende organisatie, de kennisorganisatie en de efficiënte organisatie.

In hoofdstuk 1 geven we de ontwikkelingen in 2017 ten aanzien van deze vier ambities weer. Wat hebben we kunnen realiseren en waar staan we nu? In de hoofdstukken 2, 3 en 4 wordt teruggeblikt op de ontwikkelingen en resultaten ten aanzien van ons primair proces, in de samenwerking met onze partners en in onze bedrijfsvoering. In hoofdstuk 5 worden de belangrijkste ontwikkelopgaven voor 2018 toegelicht. Hoofdstuk 6 bevat een overzicht van onze kernprestaties.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

1 JEUGDBESCHERMING OP ORDE

1.1 Ontwikkelingen Meerjaren actieplan JBRR

Om te komen tot een breed gedragen, solide en toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie voor drang en dwang binnen regio Rijnmond heeft JBRR in 2016 een meerjaren actieplan opgesteld. De gesprekken van de bestuurder van JBRR met alle wethouders in de regio over de toekomst en inzet van JBRR hebben hiervoor belangrijke input geleverd. In dit plan 'Jeugdbescherming op orde' is een duidelijke koers en toekomstvisie uitgewerkt en zijn de ambities beschreven. In oktober 2016 heeft het AB van de samenwerkingsregio Rijnmond met het plan ingestemd. In het meerjaren actieplan is de rol van de jeugdbescherming binnen de lokale zorgstructuren herijkt, en is onze relatie met de gemeenten als uitvoerder van een verlengde overheidstaak en professioneel opdrachtnemer beschreven.

In het meerjarenplan 'Jeugdbescherming op orde' zijn vijf ambities geformuleerd die komende jaren een leidraad zijn voor de ontwikkeling van JBRR. In 2017 is intensief op deze ambities ingezet.

1.1.1 Dienstverlenend

Ambitie: We versterken het gebiedsgericht werken, we zijn gericht op de samenwerking en kennisdeling met de lokale partners, justitie partners en zorgpartners. We leveren advies en consultatie aan de professionals van de lokale teams.

Waar staan we nu met deze ambitie?

Effectieve jeugdhulp realiseren we door middel van een integrale aanpak met onze samenwerkingspartners; de gemeenten, keten- en zorgpartners. Samen met hen zijn wij maatschappelijk verantwoordelijk voor het zorgen voor veiligheid en bescherming van de meest kwetsbare jeugdigen en gezinnen in onze regio.

Wij beseffen goed dat we alleen met een integrale aanpak en een goede samenwerking deze resultaten kunnen bereiken. Dit besef ontstaat ook steeds meer in de verbinding met de lokale teams van de gemeenten. We dragen een integrale verantwoordelijkheid voor de uitvoering van het jeugdzorgstelsel samen met én in opdracht van de gemeenten. Dit betekent dat wij als partner actief deel uitmaken van de lokale zorgstructuren en samen willen werken met de lokale teams. Dit geldt voor onze gebiedsteams maar natuurlijk ook voor het CIT.

Begin 2017 zijn we gestart met het op gebiedsteamniveau investeren in de samenwerking met de verschillende lokale teams in het desbetreffende gebied om gezamenlijk uitvoering te geven aan de transitieopgave. Halverwege 2017 constateerden we echter te grote verschillen in de naleving en uitvoering van de regionale samenwerkingsafspraken in de verschillende gebieden. Dit is een risico voor


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

de kwaliteit van zorg en dienstverlening aan de cliënt. Maatwerk moet altijd mogelijk zijn binnen de regionale uniforme afspraken die hiervoor als basis gelden.

Sinds 2012 nemen wij als partner een niet meer weg te denken plek in het Veiligheidshuis Rotterdam Rijnmond. Vanuit onze expertise op het gebied van noodzakelijke zorg en bescherming moeten en kunnen wij een belangrijke bijdrage leveren aan de integrale aanpak van jeugdigen met een (dreigende) criminele ontwikkeling. Met onze voorposten binnen de ZSM+ en de casuïstiekbesprekingen in het Veiligheidshuis combineren wij samen met de gemeenten en de justitiepartners zorg met straf om recidive te voorkomen en de maatschappij te beschermen tegen verdergaand crimineel gedrag.

1.1.2 Lerend

Ambitie: We leren door steeds feedback te vragen van onze cliënten, medewerkers, lokale- en ketenpartners, zorginstellingen en gemeenten. We leren van onze fouten en incidenten én we leren van onze successen en best practices.

Waar staan we nu met deze ambitie?

In 2017 is een belangrijke ontwikkeling naar de lerende organisatie ingezet. Binnen JBRR is sprake van een sterke toename van kwaliteitsbewustzijn. Het lukt ons steeds beter om met (eigen) instrumenten risico's te beheersen en vervolgens verander- en verbeteracties uit te voeren. De ontwikkelkracht binnen de organisatie neemt toe. In 2017 zijn we gestart met een pilot van een professionele board om de stem van de professional te formaliseren. De professionele board is opgericht om input vanuit het primaire proces te geven op de ontwikkelingen in het kader van de meer jarenambities, specifiek voor de lerende, dienstverlenende en kennisorganisatie.

Na aanleiding van een inspectie onderzoek en verschillende PRI's (prospectieve risico inventarisatie) op onze processen hebben we moeten constateren dat de kwaliteitsafspraken die we met elkaar gemaakt hebben nog onvoldoende worden nageleefd. Dit heeft geleid tot een integraal verbeterplan, dat als doel heeft dat de organisatie van JBRR zo wordt ingericht en gestuurd dat enerzijds alle medewerkers die betrokken zijn bij de casuïstiek uit zichzelf de juiste keuzes maken en hun verantwoordelijkheid nemen, terwijl anderzijds de processen en controlemechanismen zo functioneren dat afwijkingen en tekortkomingen worden opgemerkt, geanalyseerd en gecorrigeerd. Hiermee wordt geborgd dat we steeds zicht hebben op de veiligheid van onze kinderen en het kind centraal staat in de uitvoering van het primair proces.

1.1.3 Kennis

Ambitie: We investeren in systematische kennisontwikkeling om vanuit deskundigheid en expertise de beste zorg aan de cliënt te leveren en daarmee onze rol te pakken in het jeugdzorgstelsel. We stellen onze kennis beschikbaar voor onze collega's uit de lokale teams en specialistische organisaties in de Regio


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

Rijnmond, en zoeken we aansluiting bij andere, landelijke, kennisplatforms en collega-instellingen om onze kennis te verdiepen en te delen.

Waar staan we nu met deze ambitie?

Systematische kennisontwikkeling op het gebied van veiligheid, bescherming en ontwikkelingsbedreiging is noodzakelijk voor het realiseren van effectieve jeugdbescherming en kan een belangrijke bijdrage leveren aan het versterken van de preventie- en signaleringstaak van het lokale veld waar wij als organisatie op aansluiten en mee samenwerken. Onze kennisontwikkeling staat daarmee ten dienste van onze cliënten én van onze externe collega's.

Medio 2017 zijn we middels een project aan de slag gegaan met het vormen van een Centrum voor Kennis en Innovatie, met als hoofddoel het continue verbeteren van de kwaliteit van zorg en dienstverlening van de professional aan de klant. Met deze ontwikkeling verbinden we verschillende kennisdisciplines vanuit het kenniscentrum, de gedragswetenschappers, de juristen, de beleidsmedewerkers, afdeling onderzoek en deskundigheidsbevordering. Vanuit dit Centrum stellen we kennis beschikbaar voor onze collega's uit de lokale teams en specialistische organisaties in de regio Rijnmond.

1.1.4 Efficiënt

Ambitie: We organiseren onze bedrijfsvoering zodanig dat deze ten dienste komt van onze gebiedsteams, ons primair proces en daarmee van de jeugdige en het gezin. Als professionele organisatie en als uitvoeringsorganisatie van een verlengde overheidstaak, willen en moeten we zo efficiënt mogelijk werken.

Waar staan we nu met deze ambitie?

Een efficiënte bedrijfsvoering en efficiënte processen zijn noodzakelijk om de publieke middelen die aan ons worden toevertrouwd zo te besteden dat zij maximaal bijdragen aan onze maatschappelijke opdracht: de veiligheid en ontwikkeling van de kinderen in onze regio. Door een efficiënte bedrijfsvoering optimaliseren we de eenduidige, transparante en actuele management- en stuurinformatie op alle niveaus in de organisatie.

Door de viermaandelijke accountgesprekken van onze gebiedsmanagers met directie en ondersteunende diensten ontstaat steeds beter zicht op de resultaten en prestaties van de afzonderlijke gebieden en de verschillende behoeften voor ondersteuning per gebiedsteam. De accountgesprekken zijn belangrijke bouwstenen om meer grip te krijgen op de uitvoering van het werk.

We zetten in op professioneel opdrachtnemerschap en maken op basis van de wensen en behoeften van de opdrachtgever (gemeenten en GR) resultaatsafspraken. Door middel van kwartaalrapportages verantwoorden we ons als organisatie aan onze opdrachtgever over de inzet van middelen en het realiseren van de doelstellingen. Transparantie in de verantwoording is een belangrijke eis, evenals de mate van efficiency waarin we omgaan met de middelen. De ICT afdeling heeft een efficiëntieslag in mobiele telefonie (goedkoper, beter bereik en betere verbinding) gemaakt en


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

investeert in het vergroten van de stabiliteit van de ICT-infrastructuur en strategisch ICT-beleid voor de komende jaren.

De arbeidsmarkt kent een grote krapte, waardoor gekwalificeerd en ervaren personeel weinig beschikbaar is. Er is een toename van instroom van personeel met nog weinig ervaring. Mede daarom is geïnvesteerd in een stevig kwalitatief inwerkbeleid. Hiermee krijgen nieuwe jeugdbeschermers een gedegen inwerkprogramma waarmee ze na een jaar in staat zijn om zelfstandig een volledige gezinscaseload te kunnen draaien.

1.1.5 Inclusief

Ambitie: JBRR en WSS/JBJR ontwikkelen de inclusieve jeugdbeschermingsorganisatie in Rotterdam Rijnmond vanuit de inhoudelijke transformatie doelen, samen met onze partners.

Waar staan we nu met deze ambitie?

JBRR en WSS hebben in 2017 besloten om de samenwerking in de regio Rotterdam Rijnmond vanuit de inhoud vorm te geven. Daarbij is de ambitie dat beide organisaties hun eigen specialismen behouden, maar voor kind en gezin, opdrachtgever, naar ketenpartners en lokale teams als één partij optreden.

In oktober 2017 is een gezamenlijke startnotitie geschreven door de bestuurders van JBRR en WSS met daarin de doelstelling, uitgangspunten en de gewenste resultaten. Deze notitie is in november 2017 aan het AB van de Samenwerkende Gemeenten Rijnmond ter informatie aangeboden. Vervolgens is in drie bijeenkomsten tussen JBRR en WSS de startnotitie vertaald naar een concreet plan van aanpak waarbij is uitgewerkt hoe we een gezamenlijk uitvoeringsproces inhoudelijk, methodisch en in de externe profilering gaan realiseren. Hierbij zijn ook een aantal quick wins genoemd:

- Terugdringen overdracht van casuïstiek tussen JBRR en WSS
- Gezamenlijke Q rapportage over de verantwoording van productie, prestaties en innovaties
- Eén jeugdbeschermers op de JB pleinen namens beide organisaties
- Gezamenlijke vertegenwoordiging in het Veiligheidshuis


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

2 PRIMAIR PROCES

2.1 Instroom- doorstroom- uitstroom in de gebiedsteams

Bij álle kinderen die aan de zorg van JBRR worden toevertrouwd moet goed zicht zijn op de veiligheid, een wachtlijst is niet acceptabel. We weten dat het waterdicht organiseren van de instroom en uitstroom binnen JBRR een zeer complex probleem is waarop vele interne én externe variabelen invloed hebben. We hebben geconstateerd dat het, binnen de gegeven financiële kaders, niet mogelijk is de instroom ten alle tijden op gebiedsniveau te realiseren uitgaande van onze kwaliteits- en veiligheidseisen.

Daarom hebben we vanaf 1 augustus 2017 een centraal instroomteam opgezet. Met het centraal instroomteam is ook een eenduidige werkwijze voor alle instroomzaken vastgesteld. Door het inrichten van dit tijdelijke centrale instroomteam hebben we vanuit eenduidige criteria zicht op veiligheid in alle casussen en wordt de noodzakelijke zorg direct georganiseerd. Zo halen we de druk weg bij de gebiedsteams.

Daarnaast zijn we gestart met een project met als doel het verbeteren van de efficiëntie en de resultaatsturing in de gebiedsteams. Met behulp van TOC (Theory of constraints) richten we hiervoor een systeem in waarbij de instroom/doorstroom/uitstroom van casuïstiek in een gebiedsteam een goed beheersbaar proces wordt.

Het uitgangspunt blijft dat de casusregie aan gezinnen direct door de gebiedsteams wordt opgepakt, maar dit zal niet altijd voor alle nieuw binnen komende zaken kunnen gelden. Daarom maken we gedurende de ontwikkeling van het TOC systeem in de gebiedsteams nadere keuzes omtrent de inrichting van een structureel centraal instroomteam.

Alleen zo kunnen we maximaal inzetten op de veiligheid van de kinderen en de instroom van casussen in de gebiedsteams gecontroleerd organiseren waardoor de druk op onze professionals beheersbaar blijft. Het TOC project loopt tot 1 april 2018.

2.2 CIT

Kinderen die acuut in hun veiligheid bedreigd worden krijgen snel en deskundige hulp van de professionals uit het Crisis Interventie Team (CIT). Zij weten hoe ze moeten handelen en zijn in staat om direct de noodzakelijke zorg in te zetten. Ook buiten kantoor tijd zijn de medewerkers van het CIT beschikbaar voor crisissen waar kinderen bij betrokken zijn. Sinds 2015 voert het CIT de bereikbaarheidsdienst (BBD) uit voor de gehele regio Rotterdam Rijnmond voor alle melders wanneer het kinderen betreft, inclusief de BBD voor Veilig Thuis. Het CIT zorgt daarbij voor een drempelloze schakel met de BBD van het Centrum voor Dienstverlening. In 2017 is verder geïnvesteerd om de knelpunten in de crisisopvang terug te dringen. Het aantal crisisinterventies is licht gedaald. In 2018 zet het CIT verder in op de ondersteuning van de wijkteams (advies en consult) met als doel crises te voorkomen.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

2.3 Team Zorg Bemiddeling

Het TZB heeft als taak de aanvragen voor 24 uren zorg in de regio Rotterdam Rijnmond te matchen aan het zorgaanbod in de regio Rijnmond. Het doel is eerlijke en efficiënte toeleiding naar zorg voor jeugdigen in de regio en een efficiënt proces van toeleiding voor de aanvragers van zorg. Het Team Zorgbemiddeling is gepositioneerd binnen JBRR maar voert deze taak uit voor alle professionals in de Regio Rijnmond.

In 2017 heeft onze opdrachtgever (samenwerkende gemeenten jeugdhulp Rijnmond) aan TZB gevraagd om ook de toeleiding naar specialistisch hulp voor de ASR (adolescentenstrafrecht)-doelgroep te organiseren. Zorgbemiddeling heeft vanaf de startdatum in mei 2017 bemiddeld in 32 zaken. Daarnaast is gevraagd om de toeleiding naar de GGZ-hulp te organiseren. Meerdere zorgaanbieders hebben de afgelopen periode interesse getoond om aan te sluiten aan de zorgbemiddelingstafel. In 2018 zullen hier volgende stappen in gezet worden. Ook is TZB in 2017 betrokken bij de uitwerking van de resultaatgerichte inkoop van het zorgaanbod in de regio. Zij hebben een risico analyse gemaakt en zijn steeds in overleg met onze opdrachtgever en zorgaanbieders over de invoering.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

3 SAMEN MET ONZE PARTNERS

3.1 Crisisregie en crisiszorg

We participeren samen met zorgaanbieders en de GR in de stuurgroep crisis. De opdracht van de stuurgroep is de druk op de crisisopvang te verminderen. Dit doen we enerzijds door de instroom in de crisisopvang te verminderen door daar waar mogelijk vaker andere vormen van crisiszorg (bijvoorbeeld ambulante spoedhulp) in te zetten. Maar ook de duur van het verblijf in de crisisopvang moet om laag. De code of conduct – afspraken tussen JBRR en de zorgaanbieders in de crisis – biedt hiervoor perspectief omdat daarin de afspraak is gemaakt op dag 2 samen met de zorgaanbieders en met betrokkenheid van jongere/ouders het perspectief vast te stellen.

3.2 Veiligheidshuis

Het doel van de samenwerking binnen het Veiligheidshuis is het terugdringen van (jeugd)criminaliteit en huiselijk geweld in de regio. JBRR draagt daar actief in bij vanuit pedagogisch oogpunt, in het belang van onze jeugdigen en hun gezinnen, met als doel het verbinden van strafrecht en zorg. Onze voorposten in het Veiligheidshuis zijn 7 dagen per week ingezet om de ZSM aanpak te ondersteunen.

Belangrijke speerpunten van het Veiligheidshuis zijn de zogenoemde 'high impact crimes' en de aanpak radicalisering. Door de inzet van het gebiedsoverstijgende Team Intensief van JBRR waarin jeugdbeschermers uit vier verschillende gebiedsteams deelnemen, dragen we bij aan de gezamenlijke aanpak van 'high impact crimes' in de regio Rijnmond.

3.3 Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond

De gezamenlijke AB's van GGD Rotterdam Rijnmond en Jeugdhulp Rijnmond hebben op 8 december 2016 besloten om een zelfstandige VTRR-organisatie op te zetten gekoppeld aan JBRR. In 2017 is deze opdracht binnen de projectstructuur uitgewerkt. Eind 2017 hebben we afscheid genomen van de JBRR-medewerkers die naar VTRR zijn overgegaan. De voorbereidingen voor de oprichting van Veilig Thuis in combinatie met het dagelijkse werk hebben een onevenredig groot beslag gelegd op onze bedrijfsvoeringcapaciteit. Dit heeft meer gevraagd van de bedrijfsvoeringsafdelingen (met name HRM, Financiën en Informatievoorziening) dan feitelijk uit de AMK-subsidie gefinancierd werd voor de overhead van VTRR. Benadrukt moet worden dat JBRR ook namens de andere twee (SHG) moederorganisaties de bedrijfsmatige ondersteuning heeft gedaan voor VTRR, terwijl tegelijkertijd de voorbereidingen van de nieuwe stichting veel ondersteuningswerkzaamheden hebben gevraagd van de Service organisatie van JBRR. JBRR heeft zeker 5 tot 7 fte extra ingezet zonder extra dekking van de moederorganisaties of van VTRR.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

In de loop van 2017 heeft Veilig Thuis heeft besloten om maar een klein deel van hun bedrijfsvoeringswerkzaamheden van JBRR af te nemen. VTRR gaf er de voorkeur aan meer dan de helft van het budget voor de overhead aan te wenden om zelf mensen in dienst te nemen en niet gebruik te maken van de medewerkers van JBRR. De consequentie is dat de dekking voor dat deel van de overhead in 2018 wegvalt en dat er dus frictie (overcapaciteit) ontstaat.

3.4 Lokale teams

Onze professionals en managers zetten actief in op de dialoog met gemeenten en lokale teams om de samenwerking te optimaliseren. Daarbij worden ze sinds oktober 2017 ondersteund door een programma manager. De gesprekken vinden volop plaats, en we worden ons steeds meer bewust van de keuzes die we maken en de gevolgen die dit heeft voor de gezamenlijke zorg voor veiligheid van kinderen. Doen we nog wat we bij de transformatie van het jeugdzorgstelsel beoogd hebben en wat dit betekent voor de cliënt? Eén van onze doelen is dat er in alle gebieden heldere afspraken zijn én nageleefd worden. We merken dat dit in de praktijk weerbarstiger is en dat de wijkteams in onze regio verschillende keuzes maken. Dat is een gegeven, maar vraagt wel iets van onze inzet. Ook zijn de wijkteams in hun rol en expertise nog in ontwikkeling, en is het dus niet fair om te hoge verwachtingen van het lokale veld te hebben. Het betekent echter ook dat wij nog veel werk doen dat eigenlijk door de wijkteams gedaan moet worden. Ook in de overdracht van zaken loopt het nog niet zoals we zouden willen en zien we dat we zaken langer bij ons moeten houden dan wenselijk is. Op de werkvloer veroorzaakt dit ruis en hoge werkdruk, daar willen we vanaf.

Uitgangspunt is, in het belang van de kinderen en gezinnen waar we gezamenlijk verantwoordelijk voor zijn, dat er altijd ruimte moet zijn voor professioneel maatwerk. We moeten voorkomen dat er een harde slagboom komt te staan tussen de wijkteams en JBRR. Het gaat om een gezamenlijke invulling van verantwoordelijkheden, vooral in het grijze gebied dat er altijd zal zijn.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

4 ORGANISATIE

4.1 Profiel JBRR

Profiel JBRR

Met ingang van 1 januari 2015 voert Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond de justitiële beschermings- en reclasseringsmaatregelen uit, alsook de adviezen en onderzoeken naar kindermishandeling binnen de samenwerkingsorganisatie Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond.

Ook het Crisisinterventieteam, Team Zorgbemiddeling en de uitvoering van casusregie jeugdbescherming in de preventieve jeugdbescherming zijn bij Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond belegd.

Missie JBRR

Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond biedt de noodzakelijke bescherming en organiseert de juiste zorg voor kinderen die ernstig in hun ontwikkeling worden bedreigd en voor jeugdigen met een (dreigende) criminele ontwikkeling. We komen in beeld wanneer er sprake is van onveiligheid van kinderen en jeugdigen, bij ernstige dreiging van onveiligheid of bij vermoedens van onveiligheid. De internationale rechten van het kind zijn daarbij het uitgangspunt. De professionals werken samen met jeugdigen, hun gezin en hun netwerk en met professionele partners aan het opheffen van deze bedreigingen.

Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond geeft bedreigde kinderen een stem en zorgt ervoor dat zij snel de juiste hulp krijgen. Wij ondernemen direct actie wanneer kinderen in de knel zitten. Dit zijn kinderen met ernstige opvoed- of opgroei problemen, die soms zelfs acuut gevaar lopen. Het gaat hierbij om kinderen die fysiek, verbaal of seksueel mishandeld worden, jeugdigen waarvoor een criminele ontwikkeling dreigt, maar ook om kinderen die het ontbreekt aan gezag, structuur en geborgenheid. Wij zorgen ervoor dat de juiste stappen worden gezet om deze bedreigingen van de veiligheid en het gezond opgroeien, weg te nemen.

4.2 Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond kent een algemeen bestuurder en twee directeuren.

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting en conformeert zich hierbij aan de Governancecode Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening. Dit betekent dat de principes en de bepalingen van de code worden toegepast tenzij er zwaarwegende redenen zijn om van de code af te wijken.

Beide directeuren geven leiding aan de gebiedsmanagers waaronder de integrale gebiedsteams zijn gepositioneerd, aan de manager van het Kenniscentrum, het Crisisteam, Team Zorgbemiddeling en de managers van de ondersteunende diensten.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

Er is sprake van een overzichtelijke organisatiestructuur: tussen de directie en het uitvoerend niveau fungeert één tussenlaag van leidinggevenden.

Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond bestaat uit volgende afdelingen:

1. De integrale gebiedsteams Jeugdbescherming

In de gebiedsteams wordt de casusregie jeugdbescherming uitgevoerd in de gezinnen die aan onze zorg zijn toevertrouwd. We zetten in op het opheffen van de bedreiging voor de veiligheid en ontwikkeling van kinderen, het realiseren van een stabiele opvoedsituatie van kinderen waarvoor het gezag niet door ouders wordt uitgevoerd en het voorkomen van recidive en het realiseren van gedragsverandering bij jeugdigen met delinquent gedrag. De casusregie jeugdbescherming wordt uitgevoerd door de professionals in de gebiedsgebonden teams en sluit aan bij de lokale zorgstructuur van de gemeenten in het betreffende gebied.

2. Crisis Interventie team

Het CIT organiseert spoedhulp wanneer kinderen acuut ernstig gevaar lopen. Kinderen die acuut in hun veiligheid bedreigd worden krijgen snel en deskundige hulp van onze professionals uit het Crisis Interventie Team. Zij weten hoe ze moeten handelen en zijn in staat zijn om direct de noodzakelijke zorg in te zetten. Het crisisteam beoordeelt de ernst en urgentie van de melding, maakt direct afspraken over het borgen van de veiligheid, gaat ter plaatse en beoordeelt de crisis, taxeert de veiligheid en neemt de noodzakelijke maatregelen om die veiligheid te borgen.

3. Team Zorgbemiddeling

Team Zorgbemiddeling is in de regio Rotterdam Rijnmond het centrale punt voor de toeleiding naar specialistische hulp in de jeugdzorgketen. Zij leidt toe naar Jeugd- en Opvoedhulp, Jeugd-GGZ, Jeugd-LVB, Jeugdhulp plus en crisiszorg. Team Zorgbemiddeling heeft wekelijks overleg met de ketenpartners. In dit overleg wordt urgente en complexe casuïstiek besproken.

4. Serviceplein

De centraal ondersteunende diensten vormen samen het serviceplein en zijn ondersteunend aan de gebiedsteams en de gebiedsmanagers. Het aanbod van het serviceplein is vraaggericht en wordt zo ontworpen dat het goed aansluit bij de behoefte van de professional en gebiedsmanagers. Intensieve samenwerking en de borging van de samenhang tussen de verschillende taken van het serviceplein is een belangrijke voorwaarde om de werkzaamheden effectief en efficiënt uit te voeren.

4.3 Besturingsmodel

De planning- en control cyclus speelt een centrale rol in het besturingsmodel. Jaarlijks stelt het bestuur een begroting vast die afgeleid wordt van het meerjarenbeleid en recente marktontwikkelingen. Deze begroting is tevens het uitgangspunt voor de aan te


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

vragen subsidie. De begroting wordt voorafgaand aan het verslagjaar door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

Rechtsvorm

Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond heeft een stichting als juridische structuur (rechtsvorm) waarin alle activiteiten zijn ondergebracht.

Werkgebied

Het werkgebied van Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond bestaat uit de volgende gemeenten:

Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Maassluis, Capelle a/d IJssel, Krimpen a/d IJssel, Lansingerland, Nissewaard, Brielle, Hellevoetsluis, Oostvoorne, Goeree-Overflakkee, Barendrecht, Albrandswaard, Ridderkerk.

Veilig Thuis

De organisatie van Veilig Thuis was tot eind 2017 ondergebracht in een tijdelijke samenwerkingsorganisatie, de aansturing van de eindverantwoordelijk manager was ondergebracht bij de Stuurgroep Veilig Thuis, waarin de bestuurder van JBRR participeert samen met de directeur Publieke Gezondheid van de gemeente Rotterdam en de bestuurder van Minters. Het personeel van VTRR was in 2017 in dienst van de verschillende moederorganisaties en werd uitgeleend aan het samenwerkingsverband. In december 2016 heeft het AV van de samenwerkende gemeenten Rijnmond zich uitgesproken voor de ontwikkeling van VTRR als zelfstandige werkstichting gekoppeld aan JBRR. De samenwerkingsconstructie werd voor 2017 gecontinueerd met als opdracht om de definitieve positionering per 2018 te realiseren. Vanaf 1 januari 2018 is Veilig Thuis (VTRR) een zelfstandige stichting.

KSCD

Diagnostisch onderzoek is een essentiële schakel in het hulpverlenings- en besluitvormingsproces van jeugdbeschermingsmaatregelen. Deze onderzoeken voor JBRR (en de WSG) worden uitgevoerd door het KSCD, onderdeel van het CJG Rijnmond. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling van 29 juni jl. is besloten dat de subsidie van het KSCD (Kennis & Service Centrum Diagnostiek) per 2018 naar JBRR gaat. Naar aanleiding van deze beslissing hebben JBRR en CJG gezamenlijk besloten dat daarmee de KSCD-taken met deze overgang ook vanuit JBRR georganiseerd zullen gaan worden. Dit omdat beide organisaties van mening zijn dat een scheiding van financiering en uitvoering (financiële en organisatorische) risico's met zich meebrengt die zij niet wensen te dragen. Daarmee is er dus sprake van overgang van onderneming: de medewerkers en diensten zijn per 1 januari 2018 naar JBRR overgedragen.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

4.4 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting, adviseert het bestuur en oefent die taken en bevoegdheden uit die in de statuten aan de Raad van Toezicht zijn opgedragen of toegekend. De Raad van Toezicht conformeert zich ook aan de Governancecode Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening.

Op 1 januari 2017 was de samenstelling van de Raad van toezicht als volgt:

- De heer J.D. Loorbach, voorzitter
- Mevrouw R.J.A. Bron-Slis
- Mevrouw C.C. Vonkeman-Karaca (tevens lid kwaliteitscommissie)
- De heer B.H.J. Langerak (tevens lid auditcommissie)
- De heer R.E. Oosterhoff, vicevoorzitter
- De heer R.C. de Gier (tevens lid auditcommissie)
- De heer V. Maas (tevens lid kwaliteitscommissie)

In 2017 hebben drie leden van de RvT, mevrouw Bron, de heer Langerak en mevrouw Vonkeman, afscheid genomen wegens het bereiken van het einde van de afgesproken termijn respectievelijk wegens het verkrijgen van een nieuwe functie met een mogelijk conflicterend belang. In mei 2017 zijn drie nieuwe leden benoemd:

- Mevrouw M. Kilic-Karaaslan (tevens lid auditcommissie)
- Mevrouw M.C. Tubbergen (tevens lid kwaliteitscommissie)
- Mevrouw M.I. Dekker

De leden van de Raad van Toezicht vervullen de volgende hoofd- en nevenfuncties:

Lid	Hoofd functie	Nevenfuncties
Dhr. J.D. Loorbach	Advocaat Nautha Dutilh N.V.	- Voorzitter RvT Museum Boymans Van Beuningen - Voorzitter RvT Concert- en Congresgebouw "De Doelen" - Voorzitter Commissie van Beroep Betaald Voetbal KNVB - Lid RvC Nederlandse Loterij B.V. - Voorzitter NOVA, Commissie tot herijking gedragsregels advocatuur
Dhr. R.E. Oosterhoff	Interim manager gemeente Rotterdam	- Bestuurslid Stichting Steunfonds

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

		Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond
Dhr. R.C. de Gier	Directeur SSC Administratie mboRijnland	- Lid RvC Rabobank Regio Den Haag
Dhr. V. Maas	Voorzitter van de Raad van Bestuur van Laurens en voorzitter van de Raad van Bestuur van Laurens Wonen	- Voorzitter van de Raad van Toezicht van de Gruitpoort in Doetinchem
Mevr. M. Kilic-Karaaslan	Gemeentesecretaris Blaricum/lid directieraad BEL	
Mevr. M.C. Tubbergen	Directeur Toezicht en Maatregelen Dienst Terugkeer en Vertrek	- Voorzitter RvT Versa Weizijn - Lid RvT Aloysius Stichting
Mevr. M.I. Dekker	Algemeen directeur Augeo Foundation	

Binnen de Raad van Toezicht zijn twee commissies onder gebracht:

- Auditcommissie
- Kwaliteitscommissie

Beide commissies komen drie respectievelijk twee weken voorafgaand aan de vergaderingen van de RvT bijeen. De kwaliteitscommissie heeft een agenda voor 2017 opgesteld met als doel zicht te krijgen op de kwaliteit van de organisatie. De kwaliteitscommissie heeft een werkbezoek gebracht aan een basisteam om meer inzicht te krijgen in de casuïstiekbesprekingen. Alle inspectiemeldingen, -onderzoeken en verbeterplannen die naar aanleiding daarvan zijn opgesteld, zijn in de kwaliteitscommissie besproken. De auditcommissie heeft, naast de concept begroting en het concept jaarverslag, vooral de financiële resultaten, risico's en beheersmaatregelen van de organisatie besproken.

De Raad van Toezicht heeft tijdens het verslagjaar zes reguliere vergaderingen gehad en twee extra vergaderingen ten behoeve van de voorbereidingen en besluitvorming t.a.v. Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond. Tijdens deze bijeenkomsten zijn, naast de reguliere planning en control onderwerpen, onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Ontwikkelingen in de regionale keten en de samenwerking tussen JBRR en de wijkteams
- De inclusieve organisatie (samenwerking WSS JBRR)
- Verbeterplan n.a.v. Inspectierapport Schiebroek
- HRM
- Ontwikkelingen VT


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

In 2017 zijn ook medewerkers aangeschoven bij vergaderingen van de Raad van Toezicht (manager HRM, programmamanager Kennis & Innovatie en enkele gedragswetenschappers). De Raad van Toezicht heeft naast de reguliere vergaderingen ook twee gesprekken gevoerd met de Ondernemingsraad.

De RvT heeft in 2017 (na een Europese aanbesteding) een nieuwe accountant voor de organisatie benoemd.

De RvT heeft vanwege de wisselingen in de samenstelling van de Raad besloten in 2017 geen zelfevaluatie uit te voeren. Deze zal in 2018 plaatsvinden.

Tussen de vergaderingen door hebben de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder regelmatig contact gehad als daar aanleiding voor was.

In 2017 heeft de Gemeenschappelijke Regeling aan de RvT JBRR gevraagd om in de vorm van een personele unie ook te gaan fungeren als RvT voor VTRR (vanaf 2018). De RvT heeft besloten dit positief te reageren op dit verzoek, vanuit de inhoudelijke verbindingen tussen beide organisaties. Op verzoek van VTRR is dit voor een periode van een jaar, waarna VTRR een eigen RvT kiest.

4.5 Medezeggenschapsstructuur

Twee inspraak- en/of adviesorganen vertegenwoordigen verschillende groepen. Deze organen geven het bestuur gevraagd en ongevraagd advies of verlenen instemming over besluiten en beleidskwesties. De adviesorganen zijn:

- De Cliëntenraad (CR)
- De Ondernemingsraad (OR)

De cliëntenraad komt maandelijks bijeen. Medio 2017 hebben we een nieuwe impuls gegeven aan de cliëntenraad en hebben zij een aanpak opgesteld om de betrokkenheid van de cliënten te vergroten. Dit betekent onder andere een actieve participatie in de organisatie (bijwonen van diverse interne bijeenkomsten) om het cliëntperspectief meer onder de aandacht te brengen.

In mei 2017 zijn er verkiezingen ten behoeve van de Ondernemingsraad gehouden waarna in juni een nieuwe OR is gestart met veel nieuwe leden. De OR heeft in 2017 ingestemd met:

- het verzuimbeleid en –protocol
- bereikbaarheidsdienst vertrouwensartsen VTRR
- meldregeling misstanden
- pilot vervoersbeleid
- participatie-onderzoek
- klachtenregeling ongewenste omgangsvormen
- klachtenregeling cliënten


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

De OR heeft advies uitgebracht over:

- de oprichting van de stichting VTRR
- overdracht KSCD naar JBRR

Het belangrijkste thema in 2017 was echter de werkdruk, wat in iedere overlegvergadering met de bestuurder is besproken. Ook in 2018 zal dit de nadrukkelijke aandacht van de OR hebben.

4.6 Organisatie ontwikkelingen

4.6.1 HRM

In 2017 is het inwerkbeleid voor nieuwe medewerkers ontwikkeld, met daarbij ook afspraken over de opbouw van de caseload van nieuwe (nog niet SKJ-geregistreerde) medewerkers. Met de komst van een nieuwe manager HRM is eind 2017 een veranderproces binnen HRM in gang gezet, gericht op verdere professionalisering van en efficiency binnen de HRM-functie van de organisatie. De verbetering van de informatievoorziening naar de managers, gekoppeld aan de informatievoorziening over doorlooptijden, capaciteit, productie en financiën, heeft daarbij de grootste prioriteit.

4.6.2 WIJZ/Informatievoorziening

De afdeling Informatievoorziening beheert de applicatie WIJZ, genereert informatie uit WIJZ, levert periodieke (tussen) rapportages en maakt analyses voor gebruikers en management.

WIJZ is het registratiesysteem om de professionals bij de gezinsbrede casusregie JB te ondersteunen. Het is een landelijk ontwikkeld registratiesysteem voor professionals van de gecertificeerde Jeugdbeschermingsorganisaties. In oktober 2016 is JBRR als eerste gecertificeerde instelling 'live' gegaan met WIJZ. Gedurende het jaar 2017 is veel ervaring opgedaan met deze nieuwe applicatie. Verbeteringen zijn doorgevoerd en er is getraind op het uniform werken in WIJZ. In 2018 zullen nieuwe functionaliteiten in WIJZ worden ingevoerd zodat het werken met WIJZ verder wordt geoptimaliseerd en blijvend voldaan wordt aan de wet- en regelgeving.

Het verzamelen, beheren, ontsluiten en verspreiden van informatie en gegevens binnen de organisatie gericht op de informatiebehoefte van de organisatie is van groot belang. Daarnaast zijn er externe partijen die van JBRR informatie nodig hebben. De afdeling Informatievoorziening voldoet aan deze steeds groter wordende vraag. Hierbij wordt gewerkt met de mogelijkheden voor managers en medewerkers om zelf informatie via de rapportengenerator uit de systemen te ontsluiten.

Met de verzelfstandiging van Veilig Thuis (VT) worden in de eerste maanden van 2018 de werkzaamheden voor de applicatie REGAS vanuit JBRR overgedragen naar VT.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

4.6.3 Calamiteiten en Incidenten

Op verschillende fronten wordt gewerkt aan doorontwikkeling en verbetering. In 2017 heeft de Inspectie een onderzoek uitgebracht naar aanleiding van een casus in Schiebroek in 2015. De Inspectie was kritisch op alle betrokken ketenpartners, in het bijzonder JBRR. De kritiek van de Inspectie uitte zich in zorgen over de kwaliteit van dienstverlening binnen JBRR en de sturing daarop vanuit het management. We hebben de conclusies van de Inspectie erkend. Naar aanleiding van het inspectierapport zijn ketenbrede verbeteracties ingezet, en hebben we het verbeterplan Schiebroek uitgewerkt dat zich vooral richt op sturing, houding en gedrag in de organisatie. In 2018 ligt de belangrijkste prioriteit bij de verdere uitvoering van het verbeterplan.

4.6.4 Bestuursondersteuning/Kwaliteit

In 2017 heeft de (her)certificering door het Keurmerkinstituut plaatsgevonden. Bij de audit van het KMI is één punt naar voren gekomen dat we met de invoering van het centraal instroomteam hebben hersteld. Hiermee wordt erkend dat we met grote inzet verbeteringen in onze bedrijfsvoering en het primair proces doorvoeren en dat er vertrouwen is in de kwaliteit van onze organisatie. Ook de hercertificering van het CIT door Lloyds Register was succesvol.

4.6.5 Facilitair

In maart is de Servicedesk voor de afdeling facilitair en ICT van start gegaan, met als doel een heldere en betere ondersteuning van het primair proces. De bereikbaarheid is vergroot en meldingen worden sneller opgepakt.

Naast diverse interne verhuizingen is medio november 2017 de directie, de staf en het serviceplein verhuisd van het Delftseplein naar de Dynamostraat. Ook zijn in de laatste maanden er veel werkzaamheden verricht om de overgang van VTRR en de komst van het KSCD op facilitair- en ICT gebied, zo soepel mogelijk te laten verlopen.

4.6.6 ICT

Begin 2017 heeft een gespecialiseerd ICT bedrijf, M&I partners een scan en risicoanalyse uitgevoerd op de ICT voorzieningen bij JBRR en daarbij diverse verbeterpunten benoemd. De volgende knelpunten zijn reeds opgepakt: vervangen trage smartphones, uitbreiding ESX servers, tijdelijke inhuur en/of uitbreiding formatie, extra inhuur voor het inhalen van achterstallig onderhoud. Met deze maatregelen is de ondersteuning naar de professionals en de beveiliging van de ICT sterk verbeterd en werd tevens een efficiëntieslag gerealiseerd in termen van een substantiële bezuiniging op de telefoonkosten. Voor het NEN7510-compliant wordt in 2018 een apart project gestart.

4.6.7 Financiën

De inkomsten van JBRR bestaan voornamelijk uit subsidiebatens. Tevens bestaan de inkomsten ook uit opbrengsten dienstverlening, bijvoorbeeld detacheringen. In 2017 werd onze organisatie hoofdzakelijk gefinancierd door de Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond. De afgesloten contracten houden in dat JBRR wordt


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

gesubsidieerd voor de uitvoering van jeugdbeschermings- en jeugdreclasseringsmaatregelen, de AMK-taken binnen Veilig Thuis, crisisinterventie en bereikbaarheidsdiensten voor verschillende organisaties in onze regio en casusregie jeugdbescherming in het kader van de preventieve jeugdbescherming.

Investeren in de toekomst

Naar aanleiding van het Berenschot onderzoek in 2016 heeft het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rotterdam Rijnmond, JBRR opdracht gegeven een meerjaren actieplan op te stellen, om te komen tot een solide toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie voor drang en dwang binnen regio Rijnmond. In dit meerjaren actieplan 'Jeugdbescherming op Orde' en de concretiseringsnotitie naar aanleiding van dit plan, heeft JBRR aangegeven dat ook voor 2017 extra inzet van medewerkers met seniortaken absoluut noodzakelijk is om onze ambities te realiseren, de professionele ontwikkeling van onze medewerkers optimaal te ondersteunen en daarmee de werkdruk te minimaliseren. Om in 2017 voor het gehele jaar voldoende formatie in de organisatie vrij te spelen is een eenmalige financiering van € 945.696 aangevraagd en verkregen.

Subsidieaanvraag TAJ

Voor de frictiekosten die in 2014 zijn ontstaan en door JBRR zijn en worden gedragen als gevolg van de transitie, is in 2016 een subsidieaanvraag ingediend bij de Transitie Autoriteit Jeugdzorg (TAJ). De aanvraag is mede afhankelijk van de toekenningen van de Gemeenschappelijke Regeling. De TAJ heeft de besluiten van de GR ontvangen en tevens de begrotingen 2016 en 2017. Ook is voor hen inzichtelijk gemaakt wat de doorwerking is op de liquiditeit in 2016 t/m 2018. Op 27 februari 2017 is door het Ministerie van VWS een beschikking afgegeven voor de frictiekostensubsidie ter grootte van € 1.462.739. Van dit bedrag is € 1.353.917 in 2016 verantwoord en € 108.822 in 2017.

Positie op balansdatum

De ontvangen subsidies liggen 9% hoger dan de begroting. Dit heeft te maken met de aanvullende subsidies die in 2017 zijn ontvangen ten behoeve van de activiteiten van Veilig Thuis (in aanloop naar een zelfstandige stichting). Tevens is een deel van de in 2017 ontvangen frictiekostensubsidie van het Ministerie van VWS in de jaarrekening 2017 verantwoord.

Het boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 946.934.

Conform de financieringsvoorwaarden van de bank dient JBRR te voldoen aan onderstaande ratio's:

- De solvabiliteit dient minimaal 15% te bedragen;
- De debt service cover ratio dient minimaal 1,2 te bedragen.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

Op basis van de cijfers per balansdatum wordt een solvabiliteit van 16,5% behaald en een debt service cover ratio van 0,2. Hiermee wordt maar deels voldaan aan de vereisten van onze bank.

Op basis van de liquiditeitsprognose tot en met 2020 blijkt dat we voor 2018 en 2019 voldoende liquide zijn. De verwachting is dat de productie in komende jaren ongeveer gelijk zal blijven. Tevens is de verwachting dat het aantal buitenregionale maatregelen ongeveer gelijk zullen blijven. Wel zullen de salarissen (cao) en kosten (prijsindexaties) stijgen. Bij de gelijkblijvende tarieven, die te laag liggen om de kosten te kunnen dekken, zal de liquiditeit in 2020 afnemen. In het voorjaar van 2018 wordt een landelijk kostprijsonderzoek door Berenschot uitgevoerd in opdracht van Jeugdzorg Nederland en de VNG. De verwachting is dat we naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek vanaf 2019 hogere tarieven voor de maatregelen kunnen afspreken met de Gemeenschappelijke Regeling. Als gevolg hiervan zal de liquiditeit zich verbeteren.

Voor een overzicht van financiële instrumenten en risicobeheersing wordt verwezen naar toelichting 11 (toelichting op de balans) in de jaarrekening.

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Continuïteit

Het verslagjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 946.934. Dit wordt deels veroorzaakt door een lagere productie dan in de begroting was opgenomen en een hoge ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt waardoor inhuur personeel noodzakelijk is geworden. Daarnaast is op het pand Central Post versneld afgeschreven in verband met de verhuizing naar Dynamostraat. Tevens is voor 2017 de OVA niet ontvangen. Voor 2018 is een strakke begroting opgesteld met een aantal risico's. Naar aanleiding hiervan is een risicoanalyse opgesteld met maatregelen die door JBRR periodiek gemonitord zal worden. De volgende maatregelen zijn o.a. getroffen:

- Maandelijks overleg met de directie over de maandelijkse cijfers (tussenstand resultaat met prognose en productie).
- Strakke sturing op budgetuitputting.
- Overleg met de WSG in het kader van verdeling van de zaken vanuit het Jeugdbeschermingsplein.
- Continue in gesprek blijven met de GR over de stand van zaken en verdere omstandigheden.
- Uitvoering van diverse plannen (meerjarenactieplan) ter verbetering van de kwaliteit van de bedrijfsvoering en operationele uitvoering en daarmee ook ter verbetering van de kwaliteit van het bedrijfsresultaat en de financiële performance in zijn geheel.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

Door het negatieve resultaat van 2017 zijn de reserves afgenomen. Het weerstandsvermogen is voor de komende jaren te klein geworden om nieuwe tegenvallers nog zelf op te kunnen vangen.. Tevens wordt maar deels voldaan aan de vereisten van onze bank, zoals gesteld in de financieringsvoorwaarden. Deze situatie duidt op een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit van onze organisatie.

Het is de verwachting dat we naar aanleiding van de uitkomsten van het landelijke kostprijsonderzoek hogere tarieven per maatregel kunnen afspreken, waardoor de kosten gedekt kunnen worden. Hierdoor zal JBRR in staat zijn om haar reserves aan te vullen en zo voldoende weerstandsvermogen op te bouwen voor de toekomst. In de begroting 2018 zijn de tarieven op basis van de oude systematiek voor het toekennen van de OVA bepaald. Door wijziging van de systematiek van de OVA naar T+1 zijn de tarieven 2018 en de aanvraag dus te laag. Hierover zal nog een gesprek met de GR plaatsvinden.

4.6.8 Risico's en maatregelen

De transitie van de Jeugdzorg is vanaf 2015 een feit en de transformatie is nog niet afgerond. Deze fundamentele paradigmaverschuiving vraagt veel investeringen van alle partijen in de keten. Een tegengesteld beweging in termen van forse bezuinigingen binnen het Jeugdzorg domein is echter de realiteit. Met een beperkt budget proberen Jeugdzorgorganisaties hun organisaties te kantelen met alle risico's van dien. Binnen deze context probeert ook JBRR haar resultaten te blijven halen (in termen van kwaliteit, productie en doorlooptijden) met behoud van een positief imago naar de buitenwereld en met behoud van een organisatiebeeld waarmee de medewerkers zich kunnen identificeren. Steeds duidelijker wordt echter dat door de beperkte financiële middelen er geen of nauwelijks ruimte is om veranderingen te internaliseren waardoor het diepgaand veranderen van de organisatie en de keten meer weg heeft van vluchtige en niet beklijvende interventies.

In deze paragraaf worden de organisatierisico's samengevat, waarbij zowel de reeds genomen, alsmede de toekomstige bijsturingsmaatregelen worden genoemd.

1. Krapte op de arbeidsmarkt

Probleem: De arbeidsmarkt kent een grote krapte, waardoor gekwalificeerd en ervaren personeel weinig beschikbaar is. Blijft groot knelpunt komende jaren, tekorten op de arbeidsmarkt nemen alleen maar toe

Doel: JBRR is een aantrekkelijke werkgever, opdat we:

- Kwantitatief en kwalitatief voldoende personeel hebben om ons werk te doen en


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

de prestatie- afspraken te behalen	
Een zo laag mogelijke (c.q. realistische) uitstroom hebben	
Betrokken partijen extern: hogescholen, JN, GR, (justitie)partners	
Risico's	Aanpak
Voor onze cliënten/ kinderen: - Kwaliteit van de uitvoering komt onder druk te staan, geen/ onvoldoende ervaren en gekwalificeerde JBers inzetbaar. Voor onze organisatie: - Vertraging van innovatieve ontwikkelingen JBRR en de aanpak verbetering primair proces, vanwege instroom onervaren werkers. - Extra financiële investering om deze mensen op te leiden naar SKJ-registratie en toe te werken naar een volledige caseload. (ca €1 mln per jaar) - Tekort aan –gekwalificeerd- personeel waardoor extra belasting van ervaren collega's dreigt	- Verbeteren primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden (voor zover mogelijk binnen de financiële kaders) - Samenwerking hogescholen (stages, opleidingen) - Mogelijkheid voor uitwisseling personeel tussen organisaties (Raad, zorgaanbieders) - Verbeteren imago - Zorgvuldig uitvoeren inwerkbeleid - Verlagen werkdruk (voor zover mogelijk binnen de financiële kaders) - Ondersteuning vanuit GR/gemeente Rotterdam in imago Jeugdbescherming/Jeugdzorg, facilitering in de benodigde werkzaamheden en ondersteuning in secundaire arbeidsvoorwaarden
2. Verzuim/ verloop/werkdruk Probleem: Er is de afgelopen jaren sprake van een (te) hoog ziekteverzuim en verloop van JB professionals. Dit leidt tot een vicieuze cirkel: ervaren medewerkers moeten inspringen voor zieke en vertrekkende collega's, wat leidt tot extra werkdruk, wat leidt tot uitval en vertrek. Dit wordt versterkt door de krapte op de arbeidsmarkt. Doel: Eind 2018 is het verzuimpercentage van JBRR teruggebracht naar minder dan	


 Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 29 juni 2018

7%	
De uitstroom van medewerkers is maximaal 15%	
Betrokken partijen extern: arbodienst, JN (VNG/ Berenschot),	
Risico's	Aanpak
Voor onze cliënten/ kinderen: - Ongewenste wisseling van jeugdbeschermer - Continuïteit van zorg loopt gevaar - Beschikbaarheid/ bereikbaarheid jb Voor onze organisatie; - Tekort aan personeel verhoogt de werkdruk - Teveel druk op nieuwe medewerkers/ onvoldoende ruimte voor ondersteuning, waardoor nieuwe medewerkers weer vertrekken (geen rendement van investering in scholing en coaching) - Structurele toename werkdruk vanwege zwaardere casuïstiek na de decentralisatie (Tijdelijke) toename werkdruk vanwege innovaties/ onzekerheden/ veranderende positie (tuchtrecht e.d.)	- Uitvoering inwerkbeleid voor nieuwe medewerkers om binnen een jaar tijd zelfstandig, met volledige caseload en conform SKJ-eisen aan de slag te kunnen als jeugdbeschermer. - Inzet op verzuimbeheersing: steviger sturing op ziekte verzuim, in samenwerking met arbodienst. - landelijk kostprijsonderzoek (Berenschot) en implementatie nieuwe kostprijzen en tarieven - nieuw intranet als praktisch werkinstrument ter ondersteuning van het dagelijks werk van de medewerkers van JBRR. Actieve rol professionele board (medewerkers participatie) bij innovaties en veranderopdrachten.
3. (Primair proces) Instroom- doorstroom- uitstroom Probleem: Het organiseren van de instroom binnen JBRR is een zeer complex probleem waarop vele interne én externe variabelen invloed hebben. Ook op de	


 Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 29 juni 2018

uitstroom hebben we geen directe invloed en zijn we afhankelijk van onze partners in de keten. De KPI's in het proces zelf zijn hard, en de combinatie van dit alles maakt dat het logistiek een complex proces is. Om ten alle tijden wachtlijsten te voorkomen is het noodzakelijk steeds tijdig te reageren en te anticiperen op deze variabelen, binnen de gegeven financiële kaders.

Doel: Nieuwe zaken worden opgepakt door een jber uit het gebiedsteam. Wanneer vanwege onvoorziene omstandigheden dit niet mogelijk is wordt de zaak direct opgepakt door een jber van het instroomteam (ventielfunctie).

Betrokken partijen extern: JBplein, lokale teams/ gemeenten, VTRR, VHH

Risico's	Aanpak
Voor onze cliënten/ kinderen: • Onvoldoende zicht op veiligheid • Onnodige wisseling van JBer • Geen continuïteit in zorg tss lokaal en wijk. Voor onze organisatie: • Niet behalen KPI's (eerste ftf/ eerste TT) • Nieuwe slagboom tussen JB en het lokale veld • Reputatie schade	• Instroomteam om logistieke proces van instroom te borgen en 'ventielfunctie' te realiseren. • TOC-aanpak in gebiedsteams en instroomteam om beter te sturen op caseload, uitstroom en werkzaamheden en het werkproces efficiënter in te richten • Interne dialoog over professionele verantwoordelijkheid vs organisatie verantwoordelijkheid. We zijn met managers, professionals en gwers in gesprek om de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de uitvoering van het primair proces te verbeteren. • Integrale aanpak: doorontwikkeling JB plein proces/ aansluiting lokale veld (programma JBRR) • Samenwerkingsafspraken VTRR • Inclusieve JB: toedeling zaken naar JB organisatie door JB organisaties

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

4. Functioneren van de keten

Probleem: Wachttijden, werkdruk en invoering veranderprocessen bij ketenpartners zorgen voor :

- opstoppen bij JBRR (bijv. uitstroom naar wijkteam niet mogelijk)
- extra werkzaamheden bij JBRR die de werkdruk verhogen (bijv. uitvoeren werkzaamheden die eigenlijk bij wijkteam of zorgaanbieders thuishoren)
- alle ketenpartners (o.a. RvdK, VTRR en GI's) richten zich op het wegwerken van de eigen wachtlijsten/ instroom en het behalen van de hen opgelegde KPI's. Dit leidt tot een grote(re) interne gerichtheid waarbij organisaties zich niet richten op de ketenresultaten en het ketenbelang, maar op de eigen resultaten. Gevolg is dat hiermee niet altijd het beste en snelste voor het kind en het gezin wordt gerealiseerd. Gevolg is ook dat we nog meer proppen in de keten realiseren. Bijv.: wachtlijst RvdK in RR is 300 zaken. RvdK neemt veel tijdelijke extra mensen aan (concurrentie arbeidsmarkt, medewerkers andere ketenpartners vertrekken naar de RvdK), werkt plotseling haar wachtlijst weg maar bij de andere ketenpartners komen er in één klap 300 zaken bij.

Doel:

- Gezamenlijke (proces)verantwoordelijkheid in de keten voor veiligheid van kinderen.
- Stoppen met werkzaamheden waar je niet van bent.

Betrokken partijen extern: GR, alle ketenpartners (Rechtbanken, lokale teams, RvdK, zorgaanbieders)

Risico's	Aanpak
Voor onze gezinnen/ kinderen: • Onnodige lange duur drang (juridische onzekerheid) • Noodzakelijke dwangaanpak kan niet worden ingezet (veiligheid kind) • Stigmatisering kind/ gezin door onnodig lange inzet JB.	• Project Kind in de Keten (GR) • Diverse ketenoverleggen • Sneller escaleren op managementniveau • Verkennen met partners en inspectie om makkelijker elkaars taken over te mogen nemen en hierdoor tijdswinst te behalen/


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

• Ketenpartners werken volgtijdelijk waardoor het te lang duurt voor de benodigde zorg in een gezin wordt gerealiseerd Voor onze organisatie: ◦ Uitvoering JB wordt vertraagd (doorlooptijd drang verlengd) wanneer noodzakelijk dwangkader niet tijdig wordt ingezet. Ingrijpen is dan niet mogelijk. (oorzaak: wachtstapel Raad) • Werkdruk JB wordt verhoogd omdat werkzaamheden die niet bij JB horen wel door JBer wordt uitgevoerd (oorzaak: wachtstapel ZA, inzet basiszorg wijkteams). • Vertraging implementatie werkwijze casusregie JB omdat JBer andere taken (blijft) uitvoeren. • Afsluiting van zaken niet altijd mogelijk omdat het lokale veld (nog) niet in staat is de casusregie over te nemen. Doorstroom stukt (instroom kan niet worden opgepakt).	veiligheid in het gezin borgen • Kennisoverdracht/ ontwikkeling advies/ consult voor de lokale teams (project K&I/ dienstverlenende organisatie) • Programma Dienstverlenende organisatie ◦ Inzet TZB bij borging resultaat gerichte zorginkoop.
---	---

Afsluitend dient vastgesteld te worden dat JBRR een maatschappelijke organisatie is die werkt met gemeenschapsgeld en waar ook geen sprake is van winstmaximalisatie als doel op zich. JBRR heeft geen financieel beleid op het terrein van risicovol beleggen of investeren in aandelen, obligaties of derivaten en sluit ook uit dat in de toekomst zal plaatsvinden op basis van het vigerende beleid.


 Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 29 juni 2018

Het risicoprofiel van JBRR met betrekking tot financieel is dan ook zeer conservatief en behoudend en beperkt zich tot het zo optimaal mogelijk inzetten van gemeenschapsgelden om de overeengekomen resultaten waar te maken.



Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

5 VOORUITBLIK

In 2017 hebben we een goede start gemaakt met het realiseren van ons meerjaren actieplan 'Jeugdbescherming op Orde'. Voortschrijdend inzicht, de ervaringen uit 2017, maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de regio zijn uiteraard van invloed op onze strategie en scherpen onze doelstellingen en prioriteiten voor 2018 verder aan. Onze belangrijkste ontwikkelopgaven voor 2018 zijn:

Voortdurend zicht op veiligheid

Het inspectie onderzoek Schiebroek maakte duidelijk dat de kwaliteit van het professioneel handelen verbetering behoeft. De organisatie PRI die we daarna hebben uitgewerkt laat zien dat we ons primair proces nog onvoldoende op orde hebben en de verantwoordelijkheden, rollen en bevoegdheden van 'de driehoek' jeugdbeschermers-gedragsdeskundige- manager nog niet eenduidig en helder zijn. De kwaliteitsafspraken binnen de organisatie worden onvoldoende nageleefd, hier wordt nog onvoldoende op gestuurd, en de taken en verantwoordelijkheden binnen het primair proces zijn niet eenduidig. Het integrale verbeterplan dat wij hebben opgesteld, heeft als doel dat de organisatie van JBRR zo wordt ingericht en gestuurd dat enerzijds alle medewerkers die betrokken zijn bij de casuïstiek uit zichzelf de juiste keuzes maken en hun verantwoordelijkheid nemen, terwijl anderzijds de processen en controlemechanismen zo functioneren dat afwijkingen en tekortkomingen worden opgemerkt, geanalyseerd en gecorrigeerd. Hiermee wordt geborgd dat we steeds zicht hebben op de veiligheid van onze kinderen en het kind centraal staat in de uitvoering van het primair proces.

Samen met onze gezinnen

Het realiseren van een veilige opvoedsituatie en het wegnemen van ontwikkelingsbedreigingen van kinderen is een verantwoordelijkheid van ons én van het gezinssysteem. Daarom zijn ouders, jeugdigen en hun netwerken onze partners in de jeugdhulp, zowel in het kader van beleidsontwikkeling als in de dagelijkse begeleiding. Hier ligt een belangrijke ontwikkelopgave voor onze organisatie en onze medewerkers in 2018. Zowel in houding als in gedrag, vormen het tonen van respect, het serieus nemen en actief betrekken van de cliënt de basis. Cliëntenparticipatie en een actieve inzet en betrokkenheid van het cliënten netwerk is een belangrijk onderdeel van onze werkwijze. We verwachten van onze professionals dat zij hier optimaal invulling aan kunnen geven, ook wanneer er sprake is van een gedwongen kader. Een essentiële maar vaak ook complexe opdracht.

Een stevige positie in het jeugdzorgstelsel

De positie van de jeugdbescherming in het jeugdzorgstelsel is met de transformatie veranderd en daarmee de verandert de relatie met onze opdrachtgever, keten- en zorgpartners en met onze cliënten:

- Als uitvoeringsorganisatie van een verlengde overheidstaak willen we de publieke invloed en het eigenaarschap van gemeenten in onze organisatie


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

borgen. Over de wijze waarop we dit kunnen en willen doen zijn we in gesprek met de samenwerkende gemeenten in onze regio (de GR).

- Met de aanbesteding van de specialistische zorg en de inzet van de trajectfinanciering is het zorglandschap in de regio sterk veranderd en zijn we op zoek naar nieuwe vormen van samenwerking.

2017 is het jaar waarin we ons, samen met onze partners en opdrachtgevers, steeds meer bewust worden van de concrete effecten van de decentralisatie en de opgave van het nieuwe jeugdzorgstelsel. We zijn daarin lerend en soms zoekend in de keten. Het is een uitdagende en noodzakelijke ontwikkeling waarbij het belangrijk is niet in verwijten te vallen naar ketenpartners en naar onze onszelf. De opgave van het nieuwe jeugdzorgstelsel is complex en kost tijd.

Onze ontwikkelopgaven – voortdurend zicht op veiligheid/ samen met onze gezinnen/ een stevige positie in het jeugdzorgstelsel- zijn het fundament waarop we de vijf ambities uit het meerjarenplan verder bouwen.

Begroting 2018

De vastgestelde begroting voor 2018 ziet er als volgt uit:

OPBRENGSTEN:	Begroting 2018
Subsidies	35.855.000
Overige bedrijfsopbrengsten	898.000
Som der bedrijfsopbrengsten	36.753.000
LASTEN:	
Personeelskosten	30.015.600
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	674.000
Kosten activiteiten en cliënten	791.000
Overige bedrijfskosten	5.146.400
Som der bedrijfslasten	36.627.000
BEDRIJFSRESULTAAT	126.000
Financiële baten en lasten	-20.000
RESULTAAT BOEKJAAR	106.000

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

6 KERNPRESTATIES

Ons werk is mensenwerk. Zoals ieder jaar is Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond in 2017 met veel kinderen en gezinnen uit onze regio in contact geweest.

In 2016 heeft JBRR te maken gehad met 6.673 verschillende kinderen in de leeftijd van 0 tot 19 jaar. Deze kinderen zijn begeleid in het kader van een drang opdracht, een jeugdbeschermings- of jeugdreclasseringsmaatregel of een crisisinterventie.

Casusregie Jeugdbescherming

De veiligheid en ontwikkeling van kinderen is en blijft voor ons leidend. Door het inzetten van casusregie Jeugdbescherming tijdens het onderzoek van de Raad van de Kinderbescherming (casusregie drang) en door intensief samen te werken met collega's in de lokale teams, zetten we in op het terugdringen van het aantal justitiële beschermingsmaatregelen.

Als we kijken naar de ontwikkeling van het aantal justitiële maatregelen zien we het volgende beeld:

Productie casusregie "dwang"	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Jeugdbescherming						
ots 1e jaar (incl. vots)	857	862	802	741	766	790
ots overig	1.417	1.351	1.273	1.174	961	802
Voogdij (inclusief voorlopige voogdij)	668	719	708	677	697	572
Jeugdreclassering						
Jeugdreclassering regulier	930	926	848	768	745	634
Samenloop	146	142	111	92	82	76

Cijfers OTS en voogdij is inclusief BRP

We zien in grote lijn een daling van het aantal justitiële (gedwongen) maatregelen: alleen in het aantal nieuwe OTS maatregelen zien we vanaf 2016 weer een stabilisatie, zelfs een lichte groei die zich in 2017 voortzet. Opvallend is de forse daling van het aantal langer lopende OTS maatregelen afgelopen jaren.


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

Productie casusregie "drang"	2016	2017
Casusregie drang (met/zonder VTO)	1.105	1.178
Verlengde drang	782	944

De daling van het aantal meerjarige OTS ligt wel in lijn met de beweging dat meer casuïstiek in het voorveld zou moeten worden opgelost. De drang zaken nemen niet af en de crisiszaken zijn vanaf 2015 gestegen en de daaropvolgende jaren constant gebleven.

Het resultaat van deze communicerende vaten is dat het eind resultaat van het primaire proces binnen een werkbare bandbreedte blijft. De dieperliggende triggers en de causaliteit binnen de ontwikkeling van volumes van de diverse diensten en producten zullen nader onderzocht moeten worden zodat met de ketenpartners en opdrachtgevers de juiste sturing ingezet kan worden om zowel de gedachte van de transitie waar te maken als om de continuïteit van JBRR te waarborgen.

Crisisinterventieteam

Crisisinterventieteam	2014	2015	2016	2017
Totaal aantal crisisinterventies	1.162	1.507	1.578	1.468
Waarvan met huisverbod	407	495	391	542

Het aantal crisisinterventies lijkt zich te stabiliseren. Inzet is dat het aantal crisisinterventies afneemt door de (preventieve) inzet van de lokale teams. Dit is nog niet zichtbaar. Door een betere samenwerking met de lokale teams en kennisoverdracht zetten we hier in 2018 verder op in.

Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond

	Advies	Melding	Tijdelijk Huisverbod	Politie Zorgmeldingen	Politie Zorgmeldingen A&I
2016	5.696	2.614	426	6.039	6.969
2017	5.764			6.722	

Onze medewerkers

In 2017 waren er bij JBRR 527 medewerkers in dienst. Van deze medewerkers werken er 353 direct in de uitvoering. Deze medewerkers voeren de casusregie in een drang- en


Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

dwangkader uit in onze gebiedsteams. Zij adviseren en onderzoeken bij signalen van kindermishandeling binnen het samenwerkingsverband Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond, of voeren crisisinterventies uit wanneer dit nodig is en bezetten de bereikbaarheidsdienst na kantoor tijd.

Het arbeidsverzuim bedraagt dit jaar gemiddeld 9,01% voor de hele organisatie. Het verzuim in de organisatie is nog steeds zorgwekkend en vraagt voor 2017 zeker nog volop aandacht en inzet.

Personeelsformatie	2017	2016	2015
Aantal personeelsleden	527 (472,04 fte)	502 (448,75 fte)	518 (460,12 fte)
Aantal medewerkers uit dienst	85	65	89
Aantal medewerkers in dienst	110	62	66
Verloop	33,67%(17,39%)	12,84%	16,46%
Verzuim (excl. zwangerschapsverlof)	9,01%	8,16%	8,0%
Medewerkers jonger dan 30 jaar	57 (10,8%)	40 (8%)	37 (7%)
Medewerkers tussen 30 en 50 jaar	313 (59,4%)	298 (59%)	314 (61%)
Medewerkers 50 jaar en ouder	157 (29,8%)	164(33%)	167 (32%)
Gemiddelde leeftijd	43 jaar	44 jaar	43 jaar
Verhouding man-vrouw	19% - 81%	17% - 83%	18% - 82%
Aantal uitvoerende medewerkers	353	334	347
Aantal gedragswetenschappers	27	27	26
Aantal team- en gebiedsmanagers *	13	12	16
Aantal teamsecretaresses/adm.med.intake *	55	54	54

* exclusief Serviceplein

Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond	
Adres	Dynamostraat 16
Postcode	3083 AK
Plaats	Rotterdam
Telefoonnummer	(010) 233 00 00
Identificatienummer	24332597
Kamer van Koophandel	
E-mailadres	info@jbrr.nl
Internetpagina	www.jbrr.nl

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 29 juni 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2017	3
5.1.1	Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	23
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	24
5.1.8	WNT-verantwoording over 2017	30
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
5.1.10	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	33
5.2	Overige gegevens	34
5.2.1	Overzicht nevenvestigingen	35
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

5.1 JAARREKENING 2017

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	868.875	840.202
Materiële vaste activa	2	850.146	1.410.485
Totaal vaste activa		1.719.021	2.250.687
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	1.084.330	1.278.270
Vorderingen uit hoofde van subsidies	4	1.974.959	2.911.708
Liquide middelen	5	5.084.582	4.182.128
Totaal vlottende activa		8.143.872	8.372.106
Totaal activa		9.862.893	10.622.793
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		925.909	925.909
Egalisatiereserve		-38.144	810.811
Bestemmingsreserves		742.223	840.202
Totaal eigen vermogen		1.629.988	2.576.922
Voorzieningen	7	596.000	968.692
Langlopende schulden	8	0	450.000
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van subsidies	9	1.860.504	371.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	5.776.401	6.256.179
Totaal passiva		9.862.893	10.622.793

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
OPBRENGSTEN:				
Subsidies	14	42.605.400	39.103.544	42.109.899
Overige bedrijfsopbrengsten	15	297.109	97.000	300.164
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>42.902.509</u>	<u>39.200.544</u>	<u>42.410.063</u>
LASTEN:				
Personeelskosten	16	36.844.469	32.837.048	32.923.044
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	1.017.590	713.773	912.546
Kosten activiteiten en cliënten	18	953.315	960.000	960.575
Overige bedrijfskosten	19	5.011.211	4.610.098	5.809.240
Som der bedrijfslasten		<u>43.826.585</u>	<u>39.120.919</u>	<u>40.605.406</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-924.076	79.625	1.804.658
Financiële baten en lasten	20	-22.859	-36.000	-37.690
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-946.934</u></u>	<u><u>43.625</u></u>	<u><u>1.766.968</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2017 €	2016 €
Egalisatiereserve	-848.955	1.547.457
Bestemmingsreserves	-97.979	219.510
	<u><u>-946.934</u></u>	<u><u>1.766.968</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
			-924.076		1.804.658
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	1.017.590		912.546	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-372.692</u>		<u>-127.741</u>	
			644.898		784.805
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen		193.940		486.641	
- vorderingen/schulden uit hoofde van subsidies	4+9	936.749		-2.511.095	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>1.009.726</u>		<u>-545.737</u>	
			2.140.414		-2.570.192
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.861.237</u>		<u>19.271</u>
Ontvangen interest	20	2.505		6.291	
Betaalde interest	20	<u>-25.363</u>		<u>-43.980</u>	
			-22.859		-37.690
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.838.378		-18.419
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-359.272		-129.541	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	<u>-126.652</u>		<u>-241.054</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-485.924		-370.595
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-450.000</u>		<u>-450.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-450.000		-450.000
Mutatie geldmiddelen			<u>902.454</u>		<u>-839.013</u>
Saldo liquide middelen begin boekjaar		4.182.128		5.021.141	
Saldo liquide middelen einde boekjaar		<u>5.084.582</u>		<u>4.182.128</u>	
		<u>902.454</u>		<u>-839.013</u>	

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Gegevens rechtspersoon

Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond is statutair gevestigd te Rotterdam en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Dynamostraat 16 te Rotterdam. Per 31 december 2014 zijn de naam en de statuten gewijzigd en gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel (KvK-nummer 24332597). JBRR heeft vanaf 1 januari 2015 de ANBI-status.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het uitvoeren van jeugdbeschermings- en jeugdreclasseringsmaatregelen. Daarnaast voert de stichting meer taken uit die de gezamenlijke gemeenten in de regio Rotterdam Rijnmond bij de stichting hebben ingekocht, namelijk de AMK-taken binnen Veilig Thuis, crisisinterventie en bereikbaarheidsdiensten voor verschillende organisaties in de regio en casusregie jeugdbescherming in het kader van de preventieve jeugdbescherming.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 640, Organisatie-zonder-winststreven.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaten zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Onzekerheid over continuïteit

Op 1 januari 2015 is de Jeugdwet ingevoerd. De Jeugdwet vervangt niet alleen de Wet op de jeugdzorg, maar ook de verschillende andere onderdelen van de jeugdzorg die voorheen vielen onder de Zorgverzekeringswet (geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen) en de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (zorg voor kinderen en jongeren met een licht verstandelijke beperking).

De Jeugdwet voorziet in een bestuurlijke en financiële decentralisatie van alle ondersteuning, hulp en zorg bij opgroeien en opvoeden naar gemeenten.

De gemeenten hebben met ingang van 1 januari 2015 de volledige verantwoordelijkheid voor ondersteuning, hulp en zorg aan jeugd en gezin in financieel, beleidsmatig en procesmatig opzicht.

Vanaf 2015 wordt JBRR hoofdzakelijk gefinancierd door de Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond. De afgesloten contracten houden in dat JBRR wordt gesubsidieerd voor de uitvoering van Jeugdbeschermings- en Jeugdreclasseringsmaatregelen, de AMK-taken binnen Veilig Thuis, crisisinterventie en bereikbaarheidsdiensten voor verschillende organisaties in onze regio en casusregie jeugdbescherming in het kader van de preventieve jeugdbescherming.

De wetswijziging heeft geleid tot organisatiewijzigingen en financiële tekorten in 2015 en in de loop van 2016. Er was sprake van verhoogde instroom van crisisinterventies en meldingen kindermishandeling wat geleid heeft tot meer inhuur, extra scholing van medewerkers en tijdelijk lagere productie als gevolg van personeelsverloop. In 2016 zijn hierop aanvullende subsidies van de GR en de frictiekostensubsidie van het Ministerie van VWS ontvangen waardoor de tekorten zijn teruggedrongen en het jaar 2016 positief is afgesloten. Een deel van de frictiekostensubsidie is in 2017 verantwoord. De controle door de accountant op de verantwoording frictiekostensubsidie is nog niet afgerond. De frictiekostensubsidie betreft de jaren 2014 t/m 2017. Het totale bedrag van € 1.462.739 is daardoor nog niet vastgesteld.

Het verslagjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 946.934. Het verlies ontstaat met name door:

- hoge inhuurkosten van personeel als gevolg van een hoog ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt.
- daling van de productie OTS overigen, jeugdreclassering en drang waardoor minder subsidie is ontvangen.
- incidentele kosten in verband met versnelde afschrijving van de verbouwing van de 7e verdieping van Central Post in verband met verhuizing naar de Dynamostraat.

- geen ontvangen lumpsum tegemoetkoming voor de loonkostenstijging als gevolg van cao wijzigingen (OVA). Het algemeen bestuur van de GR heeft ingestemd met het uitgangspunt jaarlijks de tarieven te kunnen indexeren op basis van de systematiek T+1. Het indexeringspercentage van de OVA 2017 is hierbij het uitgangspunt voor de tarieven van 2018.

Ondanks het verlies in 2017 is er wel sprake van een positief kasstroom.

Door het verlies zijn de reserves afgenomen. Het weerstandsvermogen is voor de komende jaren te klein geworden om nieuwe tegenvallers nog zelf op te kunnen vangen. Tevens wordt maar deels voldaan aan de vereisten van onze bank, zoals gesteld in de financieringsvoorwaarden:

- De solvabiliteit bedraagt 16,5% (dient minimaal 15% te bedragen), als volgt berekend:

het eigen vermogen vermeerderd met 100% van de subsidie-egalisatierekening en overige reserves uitgedrukt in percentage van het balanstotaal.

- De debt service cover ratio bedraagt 0,2 (dient minimaal 1,2 te bedragen), als volgt berekend:

het nettoresultaat voor rente, belasting, afschrijving, amortisatie op immateriële vaste activa en incidentele baten en lasten gedeeld door het saldo rentebaten en lasten vermeerderd met de jaarlijkse aflossingsverplichtingen.

Deze situatie duidt op een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit van onze organisatie.

Voor 2018 is een strakke begroting opgesteld met een aantal risico's. Naar aanleiding hiervan is een risico-analyse opgesteld met maatregelen die door JBRR periodiek gemonitord zal worden. Voor de genomen maatregelen wordt verwezen naar het bestuursverslag.

Door de GR is voor 2018 een voorlopige subsidiebeschikking afgegeven.

In februari 2018 is in opdracht van de VNG en Jeugdzorg Nederland een landelijk kostprijsonderzoek gestart die wordt uitgevoerd door het Berenschot. Naar aanleiding van dit onderzoek, waarvan het definitieve rapport half mei 2018 is ontvangen, blijkt dat de huidige kostprijzen te laag liggen. Middels de uitkomsten van het kostprijsonderzoek verwachten we hogere tarieven (eventueel met terugwerkende kracht voor 2018) af te kunnen spreken met de GR en overige gemeenten. Hierdoor zal in komende jaren meer financiële ruimte ontstaan en zal JBRR in staat zijn om haar reserves aan te vullen en zo voldoende weerstandsvermogen op te bouwen voor de toekomst.

In de begroting 2018 zijn de tarieven op basis van de oude systematiek voor het toekennen van de OVA bepaald. Door wijziging van de systematiek van de OVA naar T+1 zijn de tarieven 2018 en dus de aanvraag te laag.

Op basis van bovenstaande omstandigheden en maatregelen zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de organisatie.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn ontleend aan de op 12 oktober 2016 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2017.

WNT

De verantwoording van bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen heeft plaatsgevonden conform de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) publieke en semipublieke sector.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 10 jaar.

Materiële vaste activa

Verbouwingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar onderstaande paragraaf Bijzondere waardeverminderingen 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. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Bouwkundige begeleidingskosten worden in een keer als kosten ingeboekt.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen: 10% / 20%
- Machines en installaties: 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20-33%

Bijzondere waardeverminderingen 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 kasstroomgenererende 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.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. De Stichting is gebonden aan het Treasurystatuut, waarin is bepaald dat zij geen risicovolle financiële instrumenten mag toepassen. Om die reden wordt slechts gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij Nederlandse banken. Er worden geen risicovolle beleggingen gedaan, er worden geen leningen verstrekt, er wordt geen hedge accounting toegepast, er worden geen obligaties gekocht.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (over het algemeen de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves en Egalisatiereserve.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebrachte kapitaal.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve bestaat uit het saldo aan subsidie-overschotten en -tekorten van de afgelopen jaren.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Bestedingen die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumuitkeringen wordt gevormd voor periodieke uitkeringen aan personeel voor jubilea. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De uitgaven worden in mindering gebracht op de voorziening.

Voorziening Claims

De voorziening claims betreft een voorziening uit hoofde van een verplichting voor schadevergoedingen ingediend jegens onze organisatie.

Voorziening herstructurering Jeugdzorg

In het kader van de decentralisatie zijn de jeugdzorgtaken overgegaan naar de gemeenten. Om de verplichtingen wegens wachtgelden en overige personele verplichtingen aan voormalig personeel te financieren is deze voorziening gevormd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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.

Operational lease

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Subsidie Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

Onder deze subsidie worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

Overige subsidies

De overige subsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Pensioenen

De Stichting heeft voor al haar werknemers een toegezegde pensioenregeling (Bedrijfstakpensioenfonds). Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichting 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. Naar de stand van ultimo december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg en Welzijn 98,6%. In 2018 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van in gebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en de terugname hiervan worden onder deze rubriek verantwoord. Zie verder de toelichting opgenomen bij de materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17 €	31-dec-16 €
Kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	868.875	840.202
Totaal immateriële vaste activa	<u>868.875</u>	<u>840.202</u>

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

	Kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €	Totaal €
Aanschafwaarde	861.746	861.746
Cumulatieve afschrijvingen	21.544	21.544
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>840.202</u>	<u>840.202</u>
Mutaties		
Bij: investeringen	126.652	126.652
Af: afschrijvingen	97.979	97.979
Af: desinvesteringen	0	0
	<u>28.673</u>	<u>28.673</u>
Aanschafwaarde	988.398	988.398
Cumulatieve afschrijvingen	119.523	119.523
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>868.875</u>	<u>868.875</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages	10%	

In de kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom is begrepen een bedrag voor het softwarepakket (WIJZ). Dit software pakket betreft een specifiek pakket dat ontwikkeld is voor Jeugdzorg in Nederland. Aangezien deze software een overheersend bestanddeel betreft van de vaste activa en deze software niet hardware gekoppeld is, is deze post opgenomen onder de kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Verbouwingen	464.447	1.020.235
Machines en installaties	50.482	105.476
Andere vaste bedrijfsmiddelen	335.217	284.774
Totaal materiële vaste activa	850.146	1.410.485

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

	Verbouwingen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	5.791.250	244.592	1.115.469	7.151.311
Cumulatieve afschrijvingen	4.771.015	139.116	830.695	5.740.826
Boekwaarde per 1 januari 2017	1.020.235	105.476	284.774	1.410.485
Mutaties				
Bij: investeringen	98.157	0	261.115	359.272
Af: afschrijvingen	653.945	54.994	210.672	919.611
Af: aanschafwaarde desinvesteringen	1.456.049	54.026	0	1.510.075
Bij: cum. afschrijving desinvesteringen	-1.456.049	-54.026	0	-1.510.075
	-555.788	-54.994	50.443	-560.339
Aanschafwaarde	4.433.358	190.566	1.376.584	6.000.508
Cumulatieve afschrijvingen	3.968.911	140.084	1.041.367	5.150.362
Boekwaarde per 31 december 2017	464.447	50.482	335.217	850.146
Gehanteerde afschrijvingspercentages	10%-20%	20%	20%-33%	

Toelichting:

De daling bij verbouwingen wordt veroorzaakt door de versnelde afschrijving op het pand Central Post in verband met de verhuizing naar Dynamostraat.
Ten behoeve van de kredietfaciliteit verstrekt door ING is de bedrijfsuitrusting verpand.

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	604.309	834.061
Vooruitbetaalde bedragen	76.823	332.824
Nog te ontvangen bedragen	401.314	107.970
Overige overlopende activa	1.884	3.415
Totaal vorderingen en overlopende activa	1.084.330	1.278.270

Toelichting:

In de vooruitbetaalde bedragen is begrepen de kosten voor huur 1e kwartaal 2018.

In de nog te ontvangen bedragen is een vordering arbeidsongeschiktheid opgenomen ad € 71.961, vordering zwangerschapsuitkering ad € 11.465 en nog te factureren post ad € 316.953. Dit betreft nog te factureren buitenregionale maatregelen in het kader van het woonplaatsbeginsel.

Er is geen voorziening dubieuze debiteuren getroffen. Ten behoeve van de kredietfaciliteit verstrekt door ING zijn de vorderingen op debiteuren verpand.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar. 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.

4. Vorderingen uit hoofde van subsidies

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond	0	7.032
Gemeente Rotterdam / GR inzake subsidie Veilig Thuis	1.962.309	1.550.759
Overige	12.650	1.353.917
Totaal te verrekenen subsidies	1.974.959	2.911.708

Toelichting:

Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond

Woonplaatsbeginsel overige gemeenten

0	-397
0	7.429
0	7.032

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
ING	4.981.931	3.973.972
ABN/AMRO	82.752	184.566
Totaal Bankrekeningen	5.064.683	4.158.538
Kassen	19.900	23.590
Totaal liquide middelen	5.084.582	4.182.128

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Voor gestelde zekerheden voor de totale kredietfaciliteit bij ING wordt verwezen naar de toelichting opgenomen onder de langlopende schulden.

De Obligo-limiet bankgarantie bedraagt € 800.000.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kapitaal	925.909	925.909
Egalisatiereserve	-38.144	810.811
Bestemmingsreserves	742.223	840.202
Totaal eigen vermogen	1.629.988	2.576.922

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Kapitaal	925.909	0	0	925.909
Egalisatiereserve	810.811	-848.955	0	-38.144
Bestemmingsreserves	840.202	-97.979	0	742.223
	2.576.922	-946.934	0	1.629.988

Foutenherstel beginbalans:

De aanpassing van de cijfers van de beginbalans betreft het herstel van niet-materiële fouten.

1. Herrekening voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening voor jubileumverplichtingen was gebaseerd op een onjuiste berekening. Inmiddels worden voor alle werknemers de meest recente uitgangspunten gehanteerd. Conform de verslaggevingsvereisten zijn de vergelijkende cijfers over het boekjaar 2016 herrekend naar de aangepaste waarderingsgrondslagen en als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2017.

Voorziening jubileumverplichtingen per 1 januari 2017	115.920
Toevoeging	576.080
Herrekend voorziening jubileumverplichtingen per 1 januari 2017	692.000

2. Herrekening nog te betalen vakantiedagen

De verplichting voor nog te betalen vakantiedagen is herrekend in verband met de opslag voor werkgeverslasten.

Nog te betalen vakantiedagen per 1 januari 2017	881.000
Toevoeging	211.616
Herrekend nog te betalen vakantiedagen per 1 januari 2017	1.092.616

Het effect van deze fouten op het vermogen en resultaat is in onderstaande tabel verwerkt.

Eigen vermogen per 1 januari 2017	3.364.618
Toevoeging voorziening jubileumverplichtingen	-576.080
Toevoeging nog te betalen vakantiedagen	-211.616
Herrekend eigen vermogen per 1 januari 2017	2.576.922

Reguliere resultaat 2017

Het effect van de fouten op het vermogen en resultaat 2017 is € 108.696.

Het effect van de fouten op de ter vergelijking opgenomen bedragen van de resultaatrekening 2016 zijn niet aangepast, omdat het effect van de fout op het resultaat 2016 minimaal zou zijn.

Resultaatbestemming*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Egalisatiereserve	-848.955	759.762
Bestemmingsreserves	-97.979	219.510
	-946.934	979.272

Egalisatiereserve**Toelichting:**

Er zijn geen restricties opgelegd aan de besteding van de subsidie-egalisatierekening.

Bestemmingsreserves*De specificatie en het verloop zijn als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Investering nieuw ICT systeem	840.202	-97.979	0	742.223
Totaal bestemmingsreserves	840.202	-97.979	0	742.223

Toelichting:*Investering nieuw ICT systeem*

GI's hebben gezamenlijk besloten tot de vervanging van de huidige primaire systemen IJ en Kits. Het nieuwe systeem WIJZ zal de vernieuwing naar gezinsgericht werken ondersteunen en de administratieve last terugdringen.

In de jaarrekening is een bestemmingsreserve opgenomen ter hoogte van het bedrag dat de Stichting moet bijdragen aan de landelijke investering in het nieuwe systeem (WIJZ). Het nieuwe systeem is vanaf oktober 2016 in gebruik genomen.

De afschrijving over 2017 ad € 97.979 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve.

7. Voorzieningen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	692.000	0	35.000	61.000	596.000
Voorziening claims	110.000	0	100.000	10.000	0
Voorziening herstructurering					
Jeugdzorg	166.692	494	144.850	22.336	0
Totaal voorzieningen	968.692	494	279.850	93.336	596.000

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

	31-dec-2017
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	596.000

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen wordt gevormd voor periodieke uitkeringen aan personeel voor jubilea en heeft voornamelijk een langlopend karakter. De voorziening ultimo 31 december 2016 was € 115.920 en wordt na foutenherstel € 692.000. De vrijval in het boekjaar wordt veroorzaakt door overgang van medewerkers naar Veilig Thuis.

Voorziening claims

De voorziening claims betreft een voorziening uit hoofde van een verplichting voor schadevergoedingen ingediend jegens onze organisatie. Er zijn geen lopende claims.

Voorziening herstructurering Jeugdzorg

In het kader van de decentralisatie Jeugdzorg zijn taken overgaan naar de gemeenten. Om mogelijke frictiekosten van deze overgang op te vangen is deze voorziening gevormd.

Hierbij is rekening gehouden met de reorganisatiekosten die volgen uit het scenario dat de Stichting als meest ideale organisatievorm voor ogen heeft. Het grootste deel van de reorganisatiekosten wordt veroorzaakt door personele frictiekosten. In de berekening van de frictiekosten wordt uitgegaan van de aangegane meerjarige verplichtingen voor vertrokken personeel.

In het verslagjaar is er voor een aantal maatregelen gebruik gemaakt van deze voorziening.

De voorziening bedraagt per einde boekjaar nihil als gevolg van het aflopen van de wachtgeldregeling II.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	450.000
Totaal langlopende schulden	0	450.000

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	900.000	1.350.000
Af: aflossingen	450.000	450.000
Stand per 31 december	450.000	900.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	450.000	450.000
Stand langlopende schulden per 31 december	0	450.000
	31-dec-17	31-dec-16
	€	€

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	450.000	450.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	450.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.
Voor een gedetailleerd schema van de langlopende schulden: zie paragraaf 5.1.6.

9. Schulden uit hoofde van subsidies

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
GR inzake woonplaatsbeginsel overige GI's	72.221	0
Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond	378.544	0
Overigen	1.409.739	371.000
Totaal te verrekenen subsidies	1.860.504	371.000

Toelichting:

WSG

1.409.739 371.000

De schuld aan de Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond betreft het saldo van de af te rekenen subsidies van alle financieringen die zijn ontvangen door de GR.

De schuld aan de WSG betreft de nog door te storten subsidie van de GR.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	1.058.010	1.097.572
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	450.000	450.000
Belastingen en sociale premies	1.798.097	1.649.433
Schulden terzake pensioenen	41.119	80.032
Nog te betalen vakantiegeld/-dagen	1.962.618	2.110.255
Nog te betalen accountantskosten	68.537	30.644
Nog te betalen personeelskosten	169.013	534.668
Nog te betalen apparaatskosten	23.680	42.185
Schulden terzake van fondsen en kinderkamp	29.479	35.063
Schulden terzake van kosten jeugdigen	175.847	226.327
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	5.776.401	6.256.179

Toelichting:

De nog te betalen vakantiedagen ultimo 31 december 2016 was € 881.000 en wordt na foutenherstel € 1.092.616. Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de schulden.

11. Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële instrumenten. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Valutarisico

Niet van toepassing omdat onze Stichting werkzaam is binnen Nederland en geen transacties doet in andere valuta dan de euro.

Prijsrisico

Niet van toepassing omdat de Stichting niet in het bezit is van effecten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn beperkt en hebben met name betrekking op aanvullende dienstverlening. Het bedrag aan kredietrisico wordt als minimaal ingeschat.

Liquiditeitsrisico

De Stichting heeft geen kredietfaciliteit om het liquiditeitsrisico te beheersen. Er wordt gewerkt met een meerjarige liquiditeitsbegroting die maandelijks wordt bijgesteld.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde (zijnde de nominale waarde) van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*(Meerjarige) financiële verplichtingen*

Gedurende het verslagjaar zijn in de winst- en verliesrekening € 159.819 aan leasebetalingen verwerkt (2016: € 148.535).

De Stichting heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten (bedragen zijn inclusief btw).

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-17
	€	€	€	€
Huur	1.532.943	3.679.558	0	5.212.501
Leaseauto's	124.553	233.097	0	357.650
Itec	124.456	483.750	0	608.206
J.P. van Eesteren	251.017	0	0	251.017
TOPdesk	4.025	4.757	0	8.782
Microsoft	307.760	520.536	0	828.296
KPN	94.000	40.000	0	134.000
WIJZ	555.000	1.156.000	0	1.711.000
Totaal	2.993.754	6.117.698	0	9.111.452

Huurgaranties

Het betreft hier garanties waarbij de Stichting zich verplicht tot vergoeding van al hetgeen de Stichting ingevolge de betreffende huurovereenkomst aan de verhuurder verschuldigd zal worden. Daaronder vallen ook schadevergoedingen aan verhuurder of vergoedingen voor verrichte diensten. Het betreft hier panden die de Stichting nu en in het verleden heeft gehuurd en waarvoor de bank namens de Stichting (nog) garant staat.

Totaal aan uitstaande huurgaranties per 31 december 2017 bedraagt € 460.490.

De Stichting heeft een verplichting aan Jeugdzorg Nederland voor de jaren 2018 - 2020 om de kosten voor WIJZ te betalen. Dit betreffen kosten als doorontwikkeling WIJZ, licenties en andere WIJZ gerelateerde kosten.

VPB-plicht Jeugdzorg

Momenteel is JBRR niet vpb plichting. Wel loopt er een landelijk onderzoek met Jeugdzorg Nederland, de Ministeries van VWS, V&J en Financiën over een mogelijke vpb-plicht in de toekomst.

13. Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2018 is Veilig Thuis een zelfstandige organisatie geworden. Het AMK deel die tot en met december 2017 onder JBRR valt, zal vanaf 1 januari 2018 ondergebracht zijn bij Veilig Thuis. Door deze overgang valt een stuk dekking voor de overhead voor JBRR weg die werd gedekt door het AMK. Veilig Thuis zal een aantal onderdelen van de bedrijfsvoering afnemen bij JBRR.

Tot en met boekjaar 2017 heeft JBRR de administratie gevoerd van Veilig Thuis geïntegreerd in haar eigen boekhouding. De kosten zullen derhalve vanaf 2018 lager uitvallen.

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

5.1.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2017

Datum	Hoofd- som	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€			€	
31-dec-10	3.000.000	10 jaar	Rentevast	4,05%	900.000	0	450.000	450.000	0	1	Lineair	450.000	Verpanding bedrijfsuitrusting en vorderingen op debiteuren. Alsmede is een negatieve pledge/ pari passu en cross default verklaring verstrekt.
					900.000	0	450.000	450.000	0			450.000	
					900.000	0	450.000	450.000	0			450.000	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

BATEN

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Subsidie Gemeenschappelijke Regeling			
Jeugdhulp Rijnmond	36.510.751	37.766.135	37.207.409
Overige subsidies	6.094.649	1.337.409	4.902.490
Totaal	<u>42.605.400</u>	<u>39.103.544</u>	<u>42.109.899</u>
Overige subsidies			
Woonplaatsbeginsel overige gemeenten	1.054.656		1.119.990
Subsidie overige	121.472		1.432.377
Subsidie Veilig Thuis	4.918.521		2.350.123
	<u>6.094.649</u>		<u>4.902.490</u>

De ontvangen subsidies hebben voornamelijk een structureel karakter.

De subsidie van de GR Jeugdhulp Rijnmond is verstrekt conform de subsidieverordening Rotterdam 2014. In de subsidieverlening zijn diverse prestaties en verplichtingen geformuleerd waaraan onze stichting moet voldoen.

De productie op de uit te voeren maatregelen wordt op p x q afgerekend.

De ontvangen subsidies zijn vastgesteld t/m 2016.

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De subsidie GR ligt lager dan begroot. Dit betreft een onderproductie van de maatregelen OTS overigen, jeugdreclassering en drang ten opzichte van de begroting.

De post overige subsidies bestaat uit subsidies van overige gemeenten die verantwoordelijk zijn voor de financiering van de uitvoering van de maatregelen door JBRR, subsidies die zijn ontvangen voor de uitgaven van Veilig Thuis en de frictiekostensubsidie. Deze post ligt hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de opbrengst van Veilig Thuis en de frictiekostensubsidie, dit is niet opgenomen in de begroting. De kosten van Veilig Thuis zijn in de desbetreffende kostenposten opgenomen.

BATEN

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Detacheringen	220.592	42.000	223.821
Overige opbrengsten	76.516	55.000	76.343
Totaal	297.109	97.000	300.164

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De post detacheringen betreffen de opbrengsten voor het detacheren van eigen personeel aan diverse instellingen. Tijdens het opstellen van de begroting was het de verwachting dat minder personeel gedetacheerd zou worden.

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit de vergoeding van de GR voor de administratieve afhandeling tussen andere GI's en de GR voor buitenregionale maatregelen waar de GR verantwoordelijk voor is. Daarnaast is er sprake van kleine vergoedingen zoals het stagefonds en steunbijdragen. Deze laatste vergoedingen zijn niet opgenomen in de begroting.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Lonen en salarissen	23.640.454	23.607.785	23.561.849
Af: uitkeringen (ontvangen)	-416.850	0	-465.028
Sociale lasten	3.471.742	3.581.033	3.413.035
Pensioenpremies	2.238.746	2.312.000	2.187.308
Reiskosten woon- werkverkeer	252.513	310.000	300.172
Deskundigheidsbevordering	412.622	518.710	270.401
Arbokosten	285.548	243.000	258.556
Kosten BHV	28.612	20.000	28.843
Kantinekosten	43.029	48.000	39.893
Wervingskosten	99.429	30.000	49.123
Verzekering tbv personeel	357.878	320.000	78.893
Innovatiegelden	945.696	986.520	0
Overige personeelskosten	267.866	560.000	234.963
Subtotaal	31.627.284	32.537.048	29.958.009
Personeel niet in loondienst	5.217.185	300.000	2.965.035
Totaal personeelskosten	36.844.469	32.837.048	32.923.044

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's

	460	441	443
Gebiedsteams	286		292
CIT	32		28
Veilig Thuis	61		45
Gedragwetenschappers	21		22
Serviceplein	60		56
	460		443

Aantal werknemers werkzaam buiten Nederland = 0 (2016: 0).

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De post uitkeringen betreffen met name zwangerschapsuitkeringen, deze post is niet begroot. De post innovatiegelden ligt lager dan de begroting. Dit betreft met name de inzet van personeel om o.a. de samenwerking met de wijkteams te verbeteren. De innovatie is niet volledig benut in 2017, derhalve ligt deze lager dan de begroting.

De post personeel niet in loondienst ligt hoger dan de begroting. De overschrijding is met name te verklaren door de inhuur voor Veilig Thuis die niet in de begroting is opgenomen. JBRR had geen inzicht in de uitgaven van Veilig Thuis. De hoge kosten zijn ontstaan met name door een hoog ziekteverzuim bij Veilig Thuis medewerkers en grote wachtlijsten. De overschrijding bij JBRR ontstaat met name door een hoog ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt.

	Totaal	JBRR	Veilig Thuis
Kosten inhuur	5.217.185	1.569.239	3.647.946

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Immateriële vaste activa	97.979	86.174	21.544
Materiële vaste activa			
Verbouwingen	653.945	345.947	587.797
Machines en installaties	54.994	41.959	46.900
Andere vaste bedrijfsmiddelen	210.672	239.693	256.305
Totaal afschrijvingen	1.017.590	713.773	912.546

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De afschrijvingen op de verbouwingen liggen hoger dan de begroting. In verband met de verhuizing naar de Dynamostraat heeft versnelde afschrijving plaatsgevonden op het pand Central Post. Dit was ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend.

18. Kosten activiteiten en cliënten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Bijzondere kosten pupillen	199.238	220.000	371.592
Overige cliëntkosten	419.437	327.000	260.693
Zelfstandige kamerbewoning	136.267	213.000	151.216
Ziektekosten VGZ	198.374	200.000	177.074
Totaal kosten activiteiten en cliënten	953.315	960.000	960.575

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De zelfstandige kamerbewoning ligt lager dan begroot. In 2017 zijn minder zelfstandige kamerbewoners en dus minder aanvragen.

De overige cliëntkosten liggen hoger dan begroot, dit komt door het vaker inschakelen van tolkendiensten. Tevens heeft Veilig Thuis ook gebruik gemaakt van tolkendiensten.

	Totaal	JBRR	Veilig Thuis
Overige cliëntkosten	419.437	383.929	35.508

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Huisvestingskosten:			
Kosten huur en beheer	1.261.691	1.287.500	1.913.343
Servicekosten huisvesting	305.141	318.750	362.457
Onderhoudskosten	73.862	76.000	47.462
Schoonmaakkosten	245.432	241.000	273.052
Beveiliging	241.555	233.000	233.653
Energie/Water	24.385	29.100	25.806
Verzekering tbv huisvesting	35.765	40.000	33.990
Veiligheidshuis	46.465	34.000	32.520
Archiefkosten	29.251	35.000	27.667
Belastingen	37.146	38.250	43.667
Overige huisvestingskosten	60.565	29.000	87.936
Subtotaal huisvestingskosten	2.361.259	2.361.600	3.081.554
Automatiseringskosten:			
Abonnementen software	564.230	366.933	426.341
Onderhoud en aanschaf software	36.230	96.437	171.410
Overige automatiseringskosten	177.243	34.193	79.833
Subtotaal automatiseringskosten	777.702	497.563	677.584

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Apparaatkosten:			
<i>Algemene kosten</i>			
Contributie/bijdragen	271.851	117.000	231.100
Communicatie	42.165	63.000	12.305
Accountantskosten	115.552	63.000	97.723
Advieskosten	37.399	100.000	106.815
Abonnementen	12.030	3.000	9.703
Vakliteratuur	8.179	2.000	1.226
Verzekering tbv algemeen	77.277	80.000	83.425
Overige algemene kosten	56.613	-68.000	261.828
	<u>621.065</u>	<u>360.000</u>	<u>804.126</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Telefoon/Fax	429.095	578.935	408.775
Drukwerk	46.164	12.000	44.199
Kantoorbehoeften	48.169	57.000	51.286
Porti	60.644	67.000	60.119
Kopieerkosten	129.906	133.000	142.954
Overige kantoorkosten	10.353	24.000	13.728
	<u>724.331</u>	<u>871.935</u>	<u>721.061</u>
<i>Reis - & verblijfskosten</i>			
Dienstreizen eigen vervoer	248.986	235.000	236.150
Exploitatie dienst- en lease-auto's	164.032	155.000	154.849
Repr., bestuur- en vergaderkosten	88.871	88.000	97.999
Dienstreizen openbaar vervoer	15.800	31.000	27.113
Verblijfskosten	9.164	10.000	8.806
	<u>526.853</u>	<u>519.000</u>	<u>524.916</u>
<i>Subtotaal apparaatkosten</i>	<u>1.872.249</u>	<u>1.750.935</u>	<u>2.050.103</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.011.211</u></u>	<u><u>4.610.098</u></u>	<u><u>5.809.240</u></u>

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De huisvestingskosten zijn met circa € 720.000 gedaald ten opzichte van 2016. Met de verhuurder van het pand aan de Dynamostraat is een nieuw contract afgesloten met lagere huurprijzen per m2 die leiden tot forse huurbesparing in 2017.

De post abonnementen software is overschreden door onder andere strippenkaarten Regas voor ondersteuning en een nieuw managementsysteem voor Veilig Thuis. Tevens zit er een verschuiving tussen de posten onderhoud en overige automatiseringskosten door het gebruik van nieuwe grootboekrekeningen. De stijging van deze twee posten samen is te verklaren door meer inhuur van ICT personeel en hogere kosten WIJZ dan verwacht.

De contributies voor JBRR zijn veel te laag begroot. Met de jaarlijkse vaste contributies is er een hoger bedrag verschuldigd dan opgenomen in de begroting. Tevens is er voor Veilig Thuis contributies betaald voor het landelijk netwerk en BRP.

Accountantskosten liggen hoger dan begroot. Er is sprake geweest van meerwerk over 2016 die niet in 2016 is verwerkt. Tevens is er sprake van meerdere verantwoordingen richting de GR die niet begroot zijn.

Advieskosten liggen lager dan begroot. De begroting is gebaseerd op voorgaande jaren, deze lagen toen hoger in verband met kosten transitie en aanbesteding accountant.

De overige algemene kosten zijn negatief begroot. Dit heeft te maken met de vrijval van een claim. Echter is de claim alsnog toegekend en is er derhalve geen sprake van een vrijval. Dit verklaart de stijging ten opzichte van de begroting.

Telefoonkosten liggen lager in verband met een nieuw contract met KPN die besparing heeft opgeleverd.

Drukwerk is gestegen door kosten Veilig Thuis voor onder andere visitekaartjes, werkmappen, posters.

	<u>Totaal</u>	<u>JBRR</u>	<u>Veilig Thuis</u>
Abonnementen software	564.230	351.116	213.114
Contributies	271.851	233.302	38.549
Drukwerk	46.164	20.357	25.807

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentebaten	2.505	4.000	6.291
Rentelasten	-25.363	-40.000	-43.980
Totaal financiële baten en lasten	<u>-22.859</u>	<u>-36.000</u>	<u>-37.690</u>

21. Honorarium van de onafhankelijke accountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants-honoraria van PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. en Deloitte Accountants B.V. ten laste van het resultaat gebracht:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
1 Controle van de jaarrekening	83.000	66.825
2 Controle van productieverantwoordingen	29.914	30.897
3 Fiscale advisering	0	1.960
4 Niet-controlediensten	2.638	0
Totaal honoraria accountant (incl. BTW)	<u>115.552</u>	<u>99.682</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening en de controle van productieverantwoordingen over het boekjaar 2017, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Vanaf boekjaar 2017 is Deloitte de nieuwe accountant van JBRR.

In de kosten 2017 bevat een bedrag van € 25.108 aan meerwerk van de audit 2016.

5.1.8 WNT-VERANTWOORDING OVER 2017

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond van toepassing zijnde de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond is op basis van Klasse II € 121.000 (goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 6 december 2017). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De beloningen verschillen per lid, allereerst omdat een aantal leden van de RvT niet het gehele jaar lid waren. Daarnaast heeft de RvT een beloningsbeleid waarbij de voorzitter en de leden van de Auditcommissie en de Kwaliteitscommissie een hogere vergoeding ontvangen vanwege het grotere tijdsbeslag van hun werkzaamheden voor de RvT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	A. Kruithof
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	121.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.920
Beloningen betaalbaar op termijn	11.692
Subtotaal	120.612
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	120.612
Motivering indien overschrijding: Bezoldiging conform uitwerking bezoldiging bestuurders jeugdzorg. De arbeidsovereenkomst is afgesloten voor inwerking treding van de WNT norm en de eerder gemaakte afspraken worden gerespecteerd in het kader van het overgangsrecht.	n.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0
Beloning	50.703
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	5.702
Totaal bezoldiging 2016	56.405

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen.

bedragen x € 1	J.D. Loorbach	R.E. Oosterhoff	B.H.J. Langerak
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 27/03
Individueel WNT-maximum	18.150	12.100	2.850
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.750	6.500	2.031
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	9.750	6.500	2.031
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	9.750	6.500	2.031
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	9.750	6.500	8.125
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	9.750	6.500	8.125

bedragen x € 1	R.J.A. Bron-Sluis	V.C. Maas	R.C. de Gier
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 27/03	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	2.850	12.100	12.100
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	9.843	8.125
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	0	9.843	8.125
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	9.843	8.125
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Beloning	6.500	6.500	8.125
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	6.500	6.500	8.125

bedragen x € 1	M. Kilic	M.C. Tubbergen	M.I. Dekker
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	24/5 - 31/12	24/5 - 31/12	24/5 - 31/12
Individueel WNT-maximum	7.359	7.359	7.359
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.729	5.734	4.062
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	3.729	5.734	4.062
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	3.729	5.734	4.062
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2016	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Toezicht van de Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond heeft de jaarrekening 2017 besproken en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2018.

5.1.10 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

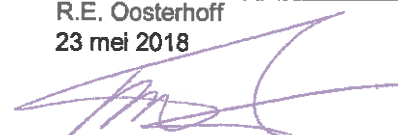
Raad van bestuur


A. Kruithof
23 mei 2018

Raad van Toezicht

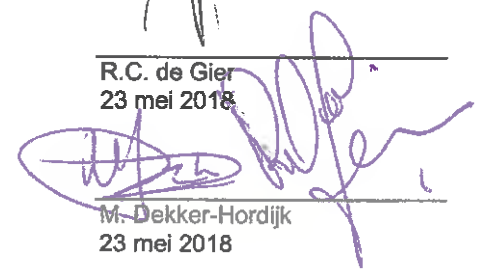

J.D. Loorbach
23 mei 2018

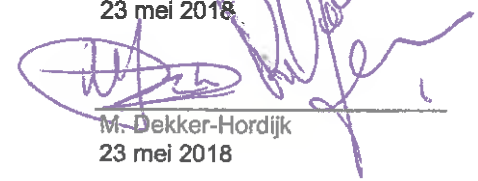

R.E. Oosterhoff
23 mei 2018


M. Tubbergen
23 mei 2018


M. Kilic Karaaslan
23 mei 2018


V.C. Maas
23 mei 2018


R.C. de Gier
23 mei 2018


M. Dekker-Hordijk
23 mei 2018

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 OVERZICHT NEVENVESTIGINGEN

Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond heeft nevenvestigingen in de volgende gemeenten in Nederland:

Gebiedsteams Capelle en Krimpen aan den IJssel
De Linie 1
2905 AX Capelle a/d IJssel

Gebiedsteam Lansingerland, Hillegersberg, Schiebroek, Overschie en Rotterdam Noord
Spoorhaven 100
2651 AV Berkel en Rodenrijs

Gebiedsteams Hoek van Holland, Maassluis, Vlaardingen en Schiedam
Burg van Lierplein 79
3134 ZB Vlaardingen

Gebiedsteams Kralingen, Crooswijk en Centrum, team Zorgbemiddeling
Delftseplein 29
3013 AA Rotterdam

Gebiedsteams Barendrecht, Albrandswaard, Ridderkerk, Feijenoord, Charlois, IJsselmonde,
Beheerteam, CIT en kenniscentrum
Dynamostraat 16
3083 AK Rotterdam

Gebiedsteam Delfshaven
Aelbrechtskade 195
3023 JM Rotterdam

Gebiedsteam Zuid-Hollandse Eilanden
P.J. Blikstraat 4
3201 PL Spijkenisse

Gebiedsteam Prins Alexanderpolder
Marten Meesweg 143
3068 AV Rotterdam

KSCD
Zuidplein 12
3083 CW Rotterdam

5.2.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond

Verklaring over de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geven de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond op 31 december 2017 en van het saldo van baten en lasten over 2017 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2017.
2. De staat van baten en lasten over 2017.

De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VERKLARING OVER DE IN DEZE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag.
- De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2017 ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

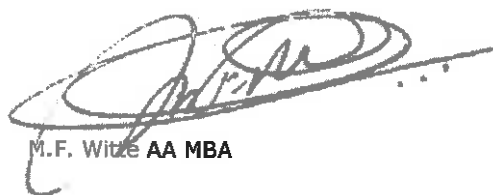
- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 29 juni 2018

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden



M.F. Witte AA MBA