

Rectificatie

Besluit van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland van 29 december 2006, nr. 2006-74085, tot bekendmaking van de Uitvoeringsregeling subsidiëring jeugdzorg Noord-Holland 2007.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland;

maken overeenkomstig artikel 136 van de Provinciewet bekend dat zij in hun vergadering van 12 december 2006, onder nr. 2006-64823, het volgende besluit hebben genomen:

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland;

overwegende dat zij ter uitvoering van de Subsidieverordening jeugdzorg Noord-Holland 2007 normbedragen en nadere regels dienen vast te stellen;

gelet op artikel 14 van de Subsidieverordening jeugdzorg Noord-Holland 2007;

besluiten:

vast te stellen de hierna volgende regeling:
Uitvoeringsregeling subsidiëring jeugdzorg Noord-Holland 2007

Hoofdstuk 1 Algemene en begripsbepalingen

Artikel 1 reikwijdte

lid 1

Op subsidies als bedoeld in artikel 5 en artikel 6, onder b van de verordening zijn uitsluitend hoofdstuk 2 en artikel 17, eerste lid van toepassing.

lid 2

Hoofdstuk 3, 4 en 5 zijn niet van toepassing op subsidies voor de justitiële taken van de Stichting bureau jeugdzorg.

lid 3

Hoofdstuk 3 is uitsluitend van toepassing op kosten van of met betrekking tot ruimten die gesubsidieerd

worden voor jeugdzorg die door de provincie wordt gesubsidieerd.

Artikel 2 begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

- a *wet*: Wet op de jeugdzorg;
- b *verordening*: de Subsidieverordening jeugdzorg Noord-Holland 2007;
- c *uitvoeringsprogramma*: provinciaal programma als bedoeld in artikel 32 van de wet;
- d *aanvalsplan*: provinciaal Aanvalsplan wachtlijsten jeugdzorg 2005 tot en met 2008;
- e *activiteitenplan*: plan als bedoeld in artikel 4:62 van de Awb;
- f *hulpvarianten*: hulpvarianten als bedoeld in het uitvoeringsprogramma of het aanvalsplan van het betreffende jaar;
- g *StichtingBureau jeugdzorg*: de in het uitvoeringsprogramma of het aanvalsplan opgenomen stichting die in Noord-Holland bureau jeugdzorg in stand houdt;
- h *zorgaanbieder*: zorgaanbieder als bedoeld in artikel 1, sub g van de wet;
- i *VGO*: voorziening groot onderhoud.

Hoofdstuk 2 Normbedragen

Artikel 3 hulpvarianten

lid 1

Voor de in het uitvoeringsprogramma en het aanvalsplan onderscheiden hulpvarianten gelden de volgende normbedragen:

- a residentieële hulp:
 - 1 minvariant-1: € 12.630,-
 - 2 minvariant-2: € 11.632,-
 - 3 minvariant-3: € 28.398,-
 - 4 minvariant-3 plus ATW: € 30.976,-
 - 5 basisvariant: € 39.553,-
 - 6 plusvariant-1: € 46.741,-
 - 7 plusvariant-2: € 49.595,-
- b semi-residentieële hulp:
 - 1 basisvariant: € 22.324,-
 - 2 plusvariant: € 29.687,-

- c pleegzorg:
 - 1 basisvariant: € 8.103,-, exclusief € 617,- voor werving en selectie van pleegouders; en
 - 2 plusvariant: € 18.109,-, exclusief € 617,- voor werving en selectie van pleegouders.

lid 2

Eén hulpverleningsplaats bij:

- a hulpvarianten residentiële hulp en de basisvariant pleegzorg bestaat uit 365 hulpverleningsdagen;
- b de basisvariant semi-residentiële hulp bestaat uit 235 hulpverleningsdagen; en
- c de plusvariant semi-residentiële hulp bestaat uit 260 hulpverleningsdagen.

lid 3

Als clusters van hulpvarianten worden onderscheiden:

- a voorzieningen vermeld onder het ambulante aanbod;
- b voorzieningen voor pleegzorg;
- c voorzieningen voor dagbehandeling, genormeerd als dagbehandeling basis en dagbehandeling plus;
- d voorzieningen voor residentiële hulp licht, genormeerd als minvariant-1, minvariant-2, minvariant-3; en
- e voorzieningen voor residentiële hulp zwaar, genormeerd als basisvariant, plusvariant-1 en plusvariant-2.

Artikel 4 (voorlopige) voogdij

Voor het uitvoeren van de taken bedoeld in artikel 10, eerste lid, sub a van de wet gelden de volgende normbedragen per minderjarige per jaar:

- a € 5.145,- voor de voorlopige voogdij;
- b € 3.728,- voor de voogdij.

Artikel 5 ondertoezichtstelling

Voor het houden van toezicht op een minderjarige als bedoeld in artikel 10, eerste lid, sub b van de wet gelden de volgende normbedragen per minderjarige per jaar:

- a € 6.110,- voor de eerste twaalf maanden nadat de ondertoezichtstelling is uitgesproken;
- b € 5.094,- nadat de termijn genoemd onder a is verstreken.

Artikel 6 taken Stichting bureau jeugdzorg in het kader van de strafvordering

lid 1

Voor het uitvoeren van de taken, bedoeld in artikel 10, eerste lid, sub c van de wet gelden de volgende normbedragen:

- a € 1.223,- per traject per maand voor intensieve begeleiding van jeugdigen die behoren tot de harde kern van een criminele groep;
- b € 1.638,- per traject per maand voor intensieve begeleiding van een allochtone jeugdige;
- c € 3.834,- per jeugdige per jaar in alle overige gevallen.

Artikel 7 taken Stichting bureau jeugdzorg in het kader van Beginselenwet justitiële jeugdinrichtingen

lid 1

Voor het begeleiden van en toezicht houden op jeugdigen die deelnemen aan een scholings- en trainingsprogramma als bedoeld in artikel 10, eerste lid, onder d, van de wet juncto artikel 3 van de Beginselenwet justitiële jeugdinrichtingen, geldt een normbedrag van € 1.638,- per traject per maand.

lid 2

Voor het begeleiden van en toezicht houden op jeugdigen aan wie proefverlof is verleend als bedoeld in artikel 10, tweede lid, onder d, van de wet juncto artikel 31 van de Beginselenwet justitiële jeugdinrichtingen, geldt een normbedrag van € 3.834,- per jeugdige per jaar.

Artikel 8 normbedragen bij combinatie van taken

lid 1

In afwijking van de artikelen 6 en 7 geldt voor de uitvoering van de taken, bedoeld in die artikelen een normbedrag van € 683,- per jeugdige per jaar indien de taak wordt uitgevoerd ten aanzien van een minderjarige voor wie tevens een taak als bedoeld in de artikelen 4 en 5 wordt uitgevoerd.

lid 2

De normbedragen genoemd in de artikelen 4 tot en met 7 worden ten behoeve van de centrale overhead verhoogd met een bedrag van € 262,- per jeugdige per jaar voor de eerste 1.800 jeugdigen en € 105,- per jeugdige per jaar voor de overige jeugdigen, waarbij een minderjarige ten aanzien van wie naast de taken, bedoeld in de artikelen 6 en 7, tevens een taak als bedoeld in de artikelen 4 en 5 wordt uitgevoerd, niet meetellen.

Hoofdstuk 3 Berekening en verantwoording vaste lasten

Artikel 9 kosten

lid 1

Bij de berekening van subsidie voor vaste lasten worden uitsluitend de volgende kosten in aanmerking genomen:

- a huur/leasen van terreinen, gebouwen en installaties;
- b dotatie aan de VGO;
- c afschrijving;
- d rentekosten; en
- e belastingen en verzekeringen; onder aftrek van de volgende baten:
- f huuropbrengst wegens verhuur aan derden;
- g rijksbijdragen voor huisvesting/accommodatie; en
- h de doorberekende kosten bedoeld in de onderdelen a tot en met e, zijnde alle ontvangsten die betrekking hebben op de vaste lasten.

lid 2

Bij de berekening van de subsidie bedoeld in het eerste lid worden eveneens in aanmerking genomen de aldaar genoemde kosten die gemaakt worden door een centraal bureau dat naar ons oordeel onderdeel uitmaakt van Stichting Bureau jeugdzorg of de zorgaanbieder.

Artikel 10 berekening

lid 1

Met betrekking tot de in artikel 9 bedoelde de kosten/baten van huur/leasen van terreinen, gebouwen en installaties gelden de volgende bepalingen:

- a als huur is de zogenaamde kostprijs huur aanvaardbaar, indien het een verhuurder betreft zonder winstoogmerk;
- b indien het een verhuurder betreft met winstoogmerk wordt de huur conform de normen van het Ministerie van Volkshuisvesting Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer vergoed;
- c de huurkosten van bestaande huurcontracten en de kosten van leasecontracten van zorgaanbieders met verhuurders met winstoogmerk worden, na overlegging van het contract, vergoed;
- d indien een nieuw huurcontract of een nieuw leasecontract wordt afgesloten, is voorafgaande schriftelijke toestemming van ons vereist;
- e huurverhogingen zijn toegestaan, indien deze het gevolg zijn van investeringen waarvoor wij een verklaring van geen bezwaar hebben afgegeven;
- f huurverhogingen als gevolg van prijsindexering zijn toegestaan bij verhuurders met winstoogmerk; en
- g bij overdracht van een bij een subsidieaanvrager in gebruik zijnd eigendom aan een derde, die dit eigendom vervolgens weer verhuurt aan dezelfde of andere subsidieaanvrager, wordt als huursom geen hoger bedrag aanvaard dan de vaste lasten vóór de transactie, indien wij hiervoor vooraf schriftelijke toestemming hebben verleend. De vaste lasten na transactie kunnen alleen stijgen als gevolg van investeringen waarvoor een verklaring van geen bezwaar is afgegeven.

lid 2

Met betrekking tot de in artikel 9 bedoelde dotatie aan de VGO gelden de volgende bepalingen:

- a ten laste van de subsidie vaste lasten dient een onderhoudsvoorziening te worden getroffen. Ten laste van deze voorziening dienen, met uitzondering van dagelijkse, kleine onderhoudskosten, alle in enig jaar werkelijk gemaakte onderhoudskosten te worden gebracht, indien zij betrekking hebben op:
- b vaste activa waarvoor een verklaring van geen bezwaar is afgegeven;
- c vaste activa zoals genoemd in artikel 5 derde lid onder punt e waarvoor afschrijvingskosten worden vergoed; en

- d vaste activa die geheel zijn afgeschreven, maar die wel als vaste lasten aangemerkt worden;
- e de maximaal toelaatbare dotatie aan de VGO bedraagt 3% van het in de subsidiebeschikking, waarbij de loon- en prijscompensatie voor het betreffende jaar wordt toegekend, opgenomen subsidiebedrag, verminderd met de daarin verwerkte dotatie groot onderhoud. De maximaal toelaatbare omvang van de VGO bedraagt 15% van dit subsidiebedrag;
- f bij verlening van subsidie voor vaste lasten wordt de dotatie aan de VGO neerwaarts aangepast, voorzover de maximaal toelaatbare omvang van deze voorziening wordt overschreden;
- g in het door de instelling op te stellen werkplan wordt een onderhoudsplan voor het betreffende jaar alsmede de daarop volgende drie jaren opgenomen;
- h in het onderhoudsplan dienen investeringen die via bouwsubsidies dan wel waarborghypotheken zijn bekostigd en die na vervanging tot kosten zullen leiden apart te worden vermeld;
- i indien alleen maar panden worden gehuurd is de jaarlijkse dotatie onderhoud gemaximeerd op 45% van 3% van de subsidieverlening. De maximale stand is 45% van 15% van de subsidieverlening;
- j in geval in de huursom geen reservering voor de verhuurder wordt meegenomen, er is dan sprake van kale huur, is 100% van de dotatie toegestaan;
- k indien bij de huurberekening een onderhoudsreservering wordt meegenomen dienen de gemaakte onderhoudskosten ten behoeve van gehuurde accommodatie voor rekening van de verhuurder te komen zonder dat dit tot huurverhoging leidt;
- l indien er sprake is van zowel huur als eigendom dan wordt, voor de berekening van de dotatie groot onderhoud, het gestelde in onderdeel f toegepast op het budget voor de variabele lasten van de hulpvariant in het betreffende huurpand en het bepaalde in onderdeel b op het subsidiebedrag minus genoemde variabele lasten; en
- m er worden geen kosten ten laste van de VGO gebracht indien deze voorziening is uitgeput.

lid 3

Met betrekking tot de in artikel 9 bedoelde afschrijvingen gelden de volgende bepalingen:

- a investeringen worden afgeschreven op basis van de historische kostprijs, verminderd met eventuele incidentele bijdragen of subsidies. Ten laste van het Fonds Investerings Noord-Holland gefinancierde investeringen worden opgenomen in de balans onder de materiële activa tegen de historische kostprijs met als tegenwaarde een schuld aan de provincie Noord-Holland onder het vreemd vermogen;
- b investeringen die na 1991 zijn gedaan worden op lineaire wijze afgeschreven;

- c investeringen die vóór 1992 zijn gedaan worden afgeschreven conform de in 1991 door het Ministerie van Welzijn, Volksgezondheid en Cultuur of het Ministerie van Justitie toegestane methodiek;
- d de aflossing van leningen ter financiering van goedgekeurde investeringen die na 1991 zijn gedaan geschiedt op lineaire wijze;
- e voor investeringen gedaan na 1997 gelden de volgende afschrijvingspercentages:
- 1 grond 0%;
 - 2 voor terreinen en gebouwen, met inbegrip van sloopkosten en rente tijdens bouw: 2,5%;
 - 3 voor verbouwingen: 2,5%-10%;
 - 4 voor isolatievoorzieningen: 5%;
 - 5 voor inrichtingen voor centrale verwarming (exclusief cv-ketel), liften, nood- en buitenverlichting, grootkeuken, centrale antenne en brandmeldsysteeminstallaties, met uitzondering van telefoon- en alarmeringsinstallaties: 5%;
 - 6 voor cv-ketel: 6,65%;
 - 7 voor telefoon- en alarmeringsinstallaties: 10%;
 - 8 voor als immateriële activa te beschouwen emissie- en leningskosten, kosten tijdelijke huisvesting tijdens renovatie/nieuwbouw en oprichtings-, en aanloopkosten: respectievelijk 20%, 5% en 10%;
 - 9 ten laste van het Fonds Investerings Noord-Holland gefinancierde investeringen: 0%;
- voor na 1991 tot 1998 gedane investeringen gelden de volgende afschrijvingspercentages:
- f voor onroerend goed: 2,5%;
- g voor verbouwingen: 10%;
- h er worden geen afschrijvingen op een betaalde goodwill-som gedaan;
- i een verklaring van geen bezwaar voor nieuwe investeringen wordt slechts afgegeven voor de in het derde lid van dit artikel onder e genoemde investeringen en onder vermelding van het toegestane afschrijvingspercentage. Tevens wordt aangegeven of de boekwaarde van het te vervangen actief vermeerderd dient te worden met de boekwaarde van de nieuwe investering;
- j aanvragen van een verklaring van geen bezwaar voor investeringen zullen, behalve aan de in het Beleidskader Jeugdzorg 2005 tot en met 2008, het uitvoeringsprogramma en aanvalsplan opgenomen criteria, worden getoetst aan de stand van de VGO;
- k investeringen komen alleen voor subsidiëring in aanmerking indien wij hieromtrent vóóraf een verklaring van geen bezwaar hebben afgegeven;
- l het boekresultaat van een verkocht vast actief dient in mindering te worden gebracht op de boekwaarde. Voor het geval er daarna nog boekwaarde resteert, dient deze te worden afgeschreven volgens de nog resterende termijnen van het oorspronkelijke actief en op de balans te worden opgevoerd als een immaterieel actief;
- m voor zover de opbrengst uit verkoop groter is dan de restant-boekwaarde, dient deze in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van het nieuwe actief. Indien niet tot vervangen van het verkochte actief wordt overgegaan, dient de opbrengst, als incidentele baten, in mindering te worden gebracht op de subsidiabele vaste lasten;
- n de afschrijvingstermijn voor investeringen waarvoor in het betreffende subsidiejaar een verklaring van geen bezwaar wordt afgegeven, anders dan die in gebouwen en verbouwingen, vangt aan op 1 januari van het jaar van aanschaf. Voor gebouwen en verbouwingen vangt de afschrijvingstermijn aan op het tijdstip van ingebruikneming; en
- o afschrijvingskosten van niet in dit artikel genoemde investeringen behoren niet tot de vaste lasten.

lid 4

Met betrekking tot in artikel 9 bedoelde rentekosten en rentebaten gelden de volgende bepalingen:

- a rentekosten over het in de instelling werkzame langlopend vreemd vermogen worden integraal vergoed, mits er geen sprake is van overfinanciering. Van overfinanciering is sprake indien de boekwaarde van de langlopende leningen hoger is dan de boekwaarde van de vaste activa, zoals genoemd in het derde lid, uitgaande van de stand per 1 januari 2007;
- b rentekosten als gevolg van overfinanciering dienen in mindering te worden gebracht op de rente-opbrengsten. Het saldo dient voor 100% te worden toegerekend aan het budget voor de variabele lasten;
- c het afsluiten of converteren van vaste geldleningen behoeft onze voorafgaande schriftelijke goedkeuring en geschiedt tegen het gangbare rentepercentage van dat moment. Bij de aanvraag van goedkeuring dient ten minste één concurrerende offerte te worden meegezonden;
- d de instelling is gehouden om zo gunstig mogelijk leningen te converteren, voor het restant van de rentevaste periode van de oude lening, indien de rentekosten van de nieuwe lening plus de kosten van het over sluiten lager zijn dan de rentekosten van de oude lening;
- e de aflossing van de nieuw aan te trekken c.q. de over te sluiten lening dient lineair te zijn;
- f rentetoerekening aan de egaliseringsreserve en aan de VGO is niet toegestaan;
- g de vergoeding over het in de instelling werkzame eigen vermogen is vastgesteld op de herfinancieringsrente van de ECB plus 1%. De peildatum is 1 januari 2007;
- h het werkzame eigen vermogen wordt bepaald door het gemiddelde te nemen van de stand per 1 januari en 31 december 2007, en wel op de volgende manier: de boekwaarde van de vaste activa, bedoeld in artikel 10, lid 3, onder e, vermeerderd met de van de provincie te vorderen subsidies van voorgaande jaren, verminderd met de

- som van: de aan de provincie verschuldigde subsidies van voorgaande jaren, de egaliseringsreserve, de VGO en het langlopende vreemd vermogen; en
- i de jaarlijkse vergoeding over het werkzame eigen vermogen dient ten gunste te worden gebracht van de egaliseringsreserve.

lid 5

Met betrekking tot de in artikel 9 bedoelde belastingen en verzekeringen worden als vaste lasten, voor zover deze betrekking hebben op gebouwen en terreinen en niet opgenomen in de huur, aangemerkt:

- a onroerend-zaakbelasting eigenaarsdeel;
- b erfpacht; en
- c opstalverzekering.

lid 6

Met betrekking tot de in artikel 9 bedoelde huur-opbrengst wegens verhuur aan derden dienen de kale huuropbrengsten uit verhuur van een voor een periode korter dan drie maanden aan derden beschikbaar gestelde accommodatie voor 50% ten gunste van de vaste lasten en voor 50% ten gunste van de variabele lasten te worden gebracht.

Artikel 11 nadere uitwerking

lid 1

Bij de berekening van de subsidie voor de vaste lasten kan worden uitgegaan van een voorcalculatie per categorie zoals genoemd in artikel 9, eerste lid. Vaststelling van de subsidie voor vaste lasten vindt als volgt plaats: Wanneer de totale nacalculatorische vaste lasten hoger zijn dan de totale voorcalculatorische vaste lasten dient het verschil ten laste te worden gebracht van de variabele lasten dan wel het eigen vermogen. Wanneer de totale nacalculatorische vaste lasten lager zijn dan de totale voorcalculatorische vaste lasten wordt het verschil teruggevorderd.

Indien een overschrijding van de begrote vaste lasten naar ons oordeel onvermijdbaar is, waaronder wordt verstaan niet door een subsidieaanvrager te beïnvloeden en deze overschrijding onmiddellijk na het ontstaan ervan aan hen is meegedeeld, kan hiervoor extra subsidie worden aangevraagd.

lid 2

De aan derden door te berekenen vaste lasten dienen in een afzonderlijke bijlage bij de begroting en in de jaarrekening te worden toegelicht en gespecificeerd.

lid 3

Door ons niet als vaste lasten geaccepteerde accommodatiekosten kunnen uit de egaliseringsreserve of uit het eigen vermogen worden gefinancierd.

Hoofdstuk 4 Genormeerde variabele lasten

Artikel 12 berekening bij verlening subsidie

lid 1

Bij de berekening van de subsidie voor genormeerde variabele lasten bij hulpvarianten waarvoor in deze regeling normen zijn aangegeven, worden alle kosten in aanmerking genomen die niet tot de vaste lasten worden gerekend.

lid 2

De subsidie voor genormeerde variabele lasten van een hulpvariant wordt voor het betreffende jaar berekend volgens de volgende formule: $A = B \times C$ waarbij:

- A staat voor het voor een hulpvariant te berekenen subsidiebedrag variabele lasten;
- B staat voor het normbedrag, met inbegrip van de van toepassing zijnde toeslagen; en
- C staat voor de in het uitvoeringsprogramma of het aanvalsplan voor het betreffende jaar opgenomen capaciteit.

1

lid 3

Het is de subsidieontvanger toegestaan om, met in acht-neming van de hieronder gestelde voorwaarden, binnen het toegekende subsidiebedrag af te wijken van de in het uitvoeringsprogramma en het aanvalsplan vermelde capaciteiten per hulpvariant. Dergelijke tijdelijke capaciteitswijzigingen worden alleen dan bij de subsidieafrekening meegenomen wanneer aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a het moet gaan om een inkrimping van capaciteit van een bepaalde hulpvariant ten behoeve van een uitbreiding van de capaciteit van een andere hulpvariant; en
- b capaciteitswijzigingen < 10% dienen voor 1 oktober schriftelijk te zijn aangemeld; en
- c voor capaciteitswijzigingen > 10% is onze voorafgaande schriftelijke toestemming vereist. Aanvragen hiertoe dienen voor 1 oktober 2007 schriftelijk te zijn ingediend.

lid 4

De subsidie voor genormeerde variabele lasten wordt na afloop van het jaar nagecalculeerd in totaliteit voor alle hulpvarianten op basis van de uit de jaarrekening blijvende werkelijk gerealiseerde bezetting per hulpvariant.

Artikel 13 berekening vaststelling subsidie

lid 1

De subsidie voor genormeerde variabele lasten wordt na afloop van het jaar nagecalculeerd in totaliteit voor alle hulpvarianten op basis van de uit de jaarrekening blijvende werkelijk gerealiseerde bezetting per hulpvariant.

lid 2

Het subsidiebedrag voor genormeerde variabele lasten wordt als volgt vastgesteld:

- a indien de gerealiseerde bezetting meer bedraagt dan 90% van het in de begroting van het

- betreffende jaar vastgestelde aantal hulpverleningsdagen, eventueel gecorrigeerd met de in het derde lid bedoelde capaciteitswijzigingen, op het bedrag van de verlening;
- b indien de gerealiseerde bezetting minder is dan 90% wordt het subsidiebedrag voor de genormeerde variabele lasten vastgesteld op het bedrag van de verlening onder aftrek van een korting wegens onderbezetting. Het kortingspercentage is gelijk aan het verschil tussen 90% en de gerealiseerde onderbezetting.

lid 3

Indien er sprake is van crisisopvang wordt het subsidiebedrag voor genormeerde variabele lasten als volgt vastgesteld:

- a indien de gerealiseerde bezetting meer bedraagt dan 80% van het in de begroting van het betreffende jaar vastgestelde aantal hulpverleningsdagen, eventueel gecorrigeerd met de in het derde lid bedoelde capaciteitswijzigingen, op het bedrag van de verlening;
- b indien de gerealiseerde bezetting minder is dan 80% wordt het subsidiebedrag voor de genormeerde variabele lasten vastgesteld op het bedrag van de verlening onder aftrek van een korting wegens onderbezetting. Het kortingspercentage is gelijk aan het verschil tussen 80% en de gerealiseerde onderbezetting.

lid 4

In geval wij voorafgaande schriftelijke toestemming hebben verleend voor opbouw van een hulpvariant, wordt het definitieve subsidiebedrag voor de betrokken hulpvariant(en) vastgesteld conform het tweede en het derde lid. Voor de afbouw van een hulpvariant wordt het subsidiebedrag vastgesteld conform het tweede lid, met een gerealiseerde bezetting van 70%. De duur van het ombouwtraject is voor de afbouw en de opbouwfase tezamen gemaximeerd op één jaar.

Hoofdstuk 5 Niet genormeerde variabele lasten

Artikel 14 berekening bij verlening subsidie

lid 1

Bij de berekening van de subsidie voor de in de begroting geraamde kosten worden de volgende afschrijvingspercentages voor de variabele lasten in aanmerking genomen:

- 1 voor inventaris: ten hoogste 20%;
- 2 voor vervoermiddelen: ten hoogste 20%;
- 3 voor overige duurzame activa: ten hoogste 20%;

lid 2

De vervoerskosten bij een plusvariant dagbehandeling worden aangemerkt als niet-genormeerde variabele lasten.

lid 3

Vaststelling van de niet genormeerde variabele lasten vindt plaats als onderdeel van de vaststelling van de totale variabele lasten conform artikel 13, tweede tot en met vierde lid.

lid 4

Voor zover uit de jaarrekening niet-genormeerde variabele kosten en baten blijken die niet aanvaardbaar worden geacht, wordt het subsidiebedrag voor niet genormeerde variabele lasten lager vastgesteld.

Artikel 15 berekening vaststelling

lid 1

Vaststelling van de niet genormeerde variabele lasten vindt plaats als onderdeel van de vaststelling van de totale variabele lasten conform artikel 13.

lid 2

Voor zover uit de jaarrekening niet-genormeerde variabele kosten en baten blijken die niet aanvaardbaar worden geacht, wordt het subsidiebedrag voor niet genormeerde variabele lasten lager vastgesteld.

Hoofdstuk 6 Egalisatiereserve en tekorten

Artikel 16

lid 1

Dotatie aan de egalisatiereserve geschiedt slechts indien een gebleken overschot op de variabele lasten bij de subsidievaststelling beschikbaar zal zijn. Het exploitatieoverschot wordt voor 100% aan de egalisatiereserve toegevoegd.

lid 2

De jaarlijkse dotatie aan de egalisatiereserve bedraagt maximaal 10% van het subsidiebedrag voor genormeerde en niet-genormeerde variabele lasten.

lid 3

De maximale stand van de egalisatiereserve bedraagt eveneens 10% van het subsidiebedrag voor genormeerde en niet-genormeerde variabele lasten. Een overschrijding van de maximale stand van 10% zal worden teruggevorderd.

lid 4

De egalisatiereserve bestaat uit het totaal van de in de afgelopen jaren gerealiseerde exploitatiesaldi. De subsidieontvanger dient in de betreffende jaarrekening deze exploitatiesaldi samengevoegd te hebben tot één egalisatiereserve.

lid 5

In die gevallen waarin de samenvoeging van egalisatiereserves ultimo het betreffende subsidiejaar leidt tot een overschrijding van de maximale stand, is het toegestaan deze maximale stand te overschrijden. Indien deze over-

schrijding ultimo één jaar nadien niet is besteed, terwijl er op dat moment sprake is van een overschrijding van de maximale stand, zal deze worden teruggevorderd.

lid 6

De egalisereserve dient als eerste te worden aangewend om eventuele nadelige exploitatiesaldi van het betreffende subsidiejaar en voorgaande jaren te compenseren.

lid 7

Voor zover de egalisereserve door een exploitatie-tekort negatief zou komen te staan dient de subsidieontvanger bij het indienen van het werkplan voor het volgende jaar aan te geven op welke wijze dit tekort wordt ingelopen. Indien hiertoe geen mogelijkheid bestaat zal het tekort ten laste van het beschikbare eigen vermogen dienen te worden gebracht.

lid 8

Indien het totale negatieve saldo van de egalisereserve groter is dan 5% van het voor het betreffende subsidiejaar toegestane subsidiebedrag voor genormeerde variabele lasten en niet-genormeerde variabele lasten, kunnen voor de betreffende subsidieontvanger nadere voorschriften worden vastgesteld.

lid 9

Het is niet toegestaan, behoudens de egalisereserve, overige reserves of voorzieningen ten laste van het variabel budget te vormen.

Hoofdstuk 7 Inrichting activiteitenplan, begroting, instellingsjaarplan en jaarverantwoording

Artikel 17 begroting

lid 1

De begroting wordt door de subsidieaanvrager op een bij ons verkrijgbaar formulier ingediend en bevat:

- a een raming van de vaste lasten;
- b een raming van de genormeerde variabele lasten; en
- c een raming van de niet-genormeerde variabele lasten.

lid 2

De subsidieaanvrager geeft een samenvattend overzicht van de raming van de genormeerde variabele lasten. Dit overzicht dient te zijn ingericht overeenkomstig een door ons gegeven formulier. De raming van genormeerde variabele lasten dient sluitend te zijn, waarbij aan de batenkant het in het uitvoeringsprogramma en het aanvalsplan vermelde subsidiebedrag voor genormeerde variabele lasten plus eventuele toeslag wordt opgenomen.

lid 3

De raming van de niet-genormeerde variabele lasten dient sluitend te zijn, waarbij aan de batenkant het in het uitvoeringsprogramma en aanvalsplan vermelde subsidiebedrag voor niet-genormeerde variabele lasten wordt opgenomen.

lid 4

De in het eerste lid genoemde ramingen worden voorzien van een toelichting, waarin, in geval bedragen afwijken van vorige begrotingen of exploitatierekeningen, hiervan een verklaring wordt gegeven.

Artikel 18 exploitatierekening

lid 1

In de exploitatierekening worden de vaste lasten, de genormeerde variabele lasten en de niet-genormeerde variabele lasten duidelijk van elkaar gescheiden weergegeven, conform de in de begroting gehanteerde indeling.

lid 2

De exploitatierekening bevat drie kolommen:

- a één kolom met de werkelijke lasten/baten in het voorafgaande jaar;
- b één kolom met de in de subsidieverlening voor het betreffende jaar opgenomen bedragen voor genormeerde variabele lasten, niet-genormeerde variabele lasten en de vaste lasten; en
- c één kolom met de werkelijke lasten/baten in het betreffende jaar.

lid 3

De gerealiseerde bezettingen worden in drie kolommen opgenomen:

- a één kolom met de in het betreffende jaar gerealiseerde bezetting per hulpvariant;
- b één kolom met het geraamde aantal hulpverleningsdagen per hulpvariant, waarvan wij bij de subsidieverlening voor het betreffende jaar zijn uitgegaan, eventueel gecorrigeerd voor de in artikel 12, derde lid bedoelde capaciteitswijzigingen; en
- c één kolom met het werkelijk gerealiseerde aantal hulpverleningsdagen per hulpvariant in het betreffende jaar.

lid 4

In de jaarrekening wordt als onderdeel een bijlage opgenomen waarin wordt aangegeven welke hulpvarianten in het betreffende jaar in welke panden zijn aangeboden.

lid 5

De balans en exploitatierekening worden voorzien van een toelichting. Voor zover van toepassing wordt van de egalisereserve en de VGO het verloop in het betreffende jaar expliciet aangegeven. Elke balanspost wordt gespecificeerd, daaronder begrepen de exploitatieposten, diverse baten en lasten.

lid 6

De jaarrekening bevat een staat van vaste activa, die is ingericht conform de door ons voorgeschreven begrotingsstaten van de afschrijvingen. Bij de voor het eerst in deze staat opgenomen nieuwe investeringen dient onze verklaring van geen bezwaar vermeld te worden.

lid 7

Uitgaven ten laste van de egalisatiereserve en de VGO lopen niet via de exploitatierekening.

lid 8

De van de provincie te ontvangen of aan de provincie verschuldigde bedragen in verband met de vast te stellen subsidies voor vaste lasten en voor genormeerde en niet-genormeerde variabele lasten worden verantwoord onder de balanspost Provincie Noord-Holland.

lid 9

Voor aan derden doorberekende kosten dient een apart overzicht te worden opgesteld.

Artikel 19 werkplan en jaarverslag

Het werkplan en het jaarverslag geven in ieder geval informatie over:

- a de inzet van de subsidie met betrekking tot de residentiële hulpverlening en de pleegzorg en met betrekking tot de semi-residentiële en ambulante hulpverlening;
- b de afstemming van de werkzaamheden met de overige zorgaanbieders in het werkgebied;
- c de relatie met het uitvoeringsprogramma en het aanvalsplan;
- d het kwaliteitsbeleid van de subsidieaanvrager, waarbij ook een relatie wordt gelegd met de wettelijke kwaliteitseisen; en
- e de cliëntgerichtheid van de hulpverlening.

Hoofdstuk 9 Overdracht van voorzieningen, werkzaamheden en activa en passiva

Artikel 20 overdracht

lid 1

Overdracht van één of meer voorzieningen aan een andere zorgaanbieder is toegestaan, indien de daarbij behorende accommodatie tegen boekwaarde overgaat. Slechts indien de overdragende zorgaanbieder in deze accommodatie ook zelf nog activiteiten of werkzaamheden blijft uitvoeren, zal worden toegestaan dat de oorspronkelijke verhuurder deze accommodatie aan de verkrijgende zorgaanbieder verhuurt. In dat geval is ten aanzien van de voor ons aanvaardbare huur artikel 10, eerste lid van toepassing.

lid 2

Zodra een accommodatie is afgestoten komen de eventuele kapitaallasten van de boekwaarde niet langer voor subsidie in aanmerking.

Hoofdstuk 10 Slotbepalingen

Artikel 21 afwijking

Bij de goedkeuring aan een instelling van een experiment in het kader van jeugdzorg kunnen wij besluiten bij de vaststelling van de subsidie voor dat experiment af te wijken van deze regeling.

Artikel 22 inwerkingtreding

Deze regeling treedt in werking op 1 januari 2007.

Artikel 23 citeertitel

Deze regeling wordt aangehaald als:
Uitvoeringsregeling subsidiering jeugdzorg Noord-Holland 2007.

Toelichting bij artikel 4 tot en met 7 (justitiële taken van Stichting bureau jeugdzorg).

De subsidie aan Bureau Jeugdzorg voor de uitvoering van de justitiële taken, genoemd in artikel 10, eerste lid, onder a tot en met d van de Wet op de jeugdzorg wordt berekend op basis van $p \times q$ (p = normbedrag en q = aantal plaatsen). In de normbedragen genoemd in artikel 3, leden 4 tot en met 14, zijn zowel de vaste als de variabele kosten in verdisconteerd; zij bestaan uit de volgende componenten:

- a het bedrag dat ontstaat door het aantal jeugdigen voor wie het Bureau Jeugdzorg op basis van 12-maandsgemiddelde 2006 de (voorlopige) voogdij, de (voorlopige) ondertoezichtstelling en jeugd-reclassering (met uitzondering van ITB en STP) hebben uitgevoerd te vermenigvuldigen met het van toepassing zijnde normbedrag als opgenomen in de artikelen 4 tot en met 8;
- b Een bedrag voor de groei in het aantal maatregelen ondertoezichtstelling (OTS) en jeugd-reclassering (JR);
- c Het bedrag dat ontstaat door de gesubsidieerde capaciteit van 2007 voor ITB en STP te vermenigvuldigen met het van toepassing zijnde normbedrag als opgenomen in de artikelen 4 tot en met 8;
- d Een bedrag voor de implementatie van het Delta-plan;
- e Overige incidentele bedragen.

Haarlem, 12 december 2006

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland

H.C.J.L. Borghouts, voorzitter.

H.W.M. Oppenhuis de Jong, provinciesecretaris.

Uitgegeven op 10 januari 2007

Namens Gedeputeerde Staten van Noord-Holland

H.W.M. Oppenhuis de Jong, provinciesecretaris.