

Adviesnota PHO

Vergadering: Portefeuillehouderoverleg
Bestuur en Middelen

Datum: 14 november 2014

Locatie:

Agendapunt: 07

Kenmerk: 14/

Onderwerp:

Financiën Jeugdhulp

Beslispunten:

1. Het AB Holland Rijnland te adviseren in te stemmen met de begrotingswijziging [nummer, 2014] voor de aanloopkosten inrichten opdrachtgeverschap jeugdhulp ad € 424.681 te weten € 350.976 directe bijdrage en € 73.705 voor de gemeenten compensabele BTW.
2. Het AB Holland Rijnland te adviseren in te stemmen met de begrotingswijziging [nummer, 2015] voor de exploitatiekosten opdrachtgeverschap jeugdhulp ad € 1.190.557, te weten € 1.075.057 directe bijdrage [1% jeugdhulpbudget] en € 115.500,- voor de gemeente compensabele BTW.
3. Gemeenten te adviseren in te stemmen met vergoeding van BTW-kosten bovenop genoemde budgetten voor de aanloopkosten en de exploitatiekosten. Deze kosten zijn voor de gemeenten via het BCF compensabel.
4. Het DB Holland Rijnland te adviseren om voor het jeugdhulpbudget, dat door gemeenten ter beschikking wordt gesteld om regionaal jeugdhulp in te kopen, een nieuwe bankrekening te openen.
5. Gemeenten te adviseren in te stemmen met betaling van het jeugdhulpbudget volgens een vast schema, waarbij elke 7^e van de maand 1/12^e deel van de totale gemeentelijke bijdrage aan het regionale jeugdhulpbudget wordt overgemaakt aan Holland Rijnland.

Inleiding:

- *Algemene context*
Per 1 januari 2015 wordt de Jeugdzorg overgedragen van de Provincies naar de gemeenten. De samenwerkende gemeenten uitgezonderd Voorschoten hebben Holland Rijnland verzocht het opdrachtgeverschap voor hen uit te voeren.
- *Beleidskader*
 - Gemeenten kunnen voldoen aan de wet Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
 - Voldaan wordt aan de functionele indeling zoals deze in IV3 voor 2015 zijn opgenomen.
 - Per gemeenten de gemaakte bestedingen kunnen worden geanalyseerd.
 - Dat uitputting per gemaakt contract per zorginstelling kan worden gecontroleerd.
- *Rol Holland Rijnland*
De samenwerkende gemeente, exclusief Voorschoten, hebben Holland Rijnland verzocht het opdrachtgeverschap voor Jeugdzorg op zich te nemen. Holland Rijnland besteedt het onderdeel Technisch opdrachtgeverschap uit aan het Servicepunt 71 te weten: Betalingen, de financiële administratie en contractmanagement.

Beoogd effect:

Voor het regionale opdrachtgeverschap voor Jeugdhulp, uit te oefenen met ingang van 2015, moeten voor 1 januari 2015 voorbereidingen worden getroffen, zodat de administratie, betalingen en ontvangsten rechtmatig, compleet, juist en volledig kunnen worden verwerkt. Daarnaast moet inzicht kunnen worden gegeven over uitputting per gemeente en de contracten van de zorginstellingen.

Argumenten:

1.1 begrotingswijziging is conform advies pho sociale agenda

Op 7 maart 2014 heeft het PHO besloten, onder adviespunt 2, de colleges van de gemeenten te adviseren een bedrag van € 350.976 beschikbaar te stellen voor opstart en coördinatie opdrachtgeverschap. In het destijds opgegeven bedrag was echter geen rekening gehouden met de BTW die in rekening wordt gebracht. Deze BTW is voor Holland Rijnland kostenverhogend. De BTW kan via de zogenaamde "doorschuifregeling" bij de gemeenten in rekening worden gebracht, waarna zij deze kosten kunnen verhalen bij het BTW compensatiefonds (BCF). Het is daarom billijk deze BTW last als extra bijdrage van de gemeenten beschikbaar te stellen.

2.1 pho sociale agenda heeft 1% als kaderstellend voor het opdrachtgeverschap geformuleerd

In hetzelfde PHO advies van 7 maart 2014 staat bij adviespunt 3 om de geraamde kosten voor de uitvoering van de regionale opdrachtgeverschap op 1% te ramen. Ook hierbij is er destijds niet van uitgegaan dat er sprake zou zijn van BTW die voor Holland Rijnland kostenverhogend is. Op dit moment wordt uitgegaan van een bedrag van € 115.00,- aan BTW. Ook deze BTW kan, naar het zich laat aanzien, via de "doorschuifregeling" door de gemeenten ten laste worden gebracht van het BCF. De gemeenten zullen dit nog met hun eigen belastinginspectie moeten afstemmen, om er zeker van te zijn. De fiscale adviseurs die zijn geraadpleegd zijn er op dit moment van overtuigd dat de BTW volgens de nu geldende regels compensabel zijn.

5.1 Liquiditeit moet voldoende zijn voor maandelijkse betalingen

De betalingen van de zorginstellingen worden vanaf een aparte BNG rekening betaald. De voorschotten worden op de 15e van elke maand betaald. Het is dan noodzakelijk dat er op de bankrekening genoeg saldo aanwezig is. De dertien gemeenten moeten er daarom zorg voor dragen dat hun bijdrage op tijd op de juiste rekening is overgemaakt. Om risico's door tijdelijke technische storings bij de bank en het niet doorgaan van weekendbetalingen uit te sluiten is het gewenst de bijdrage van de gemeenten met enige marge van te voren te ontvangen. Als we uitgaan van de 7^e van elke maand waarin Holland Rijnland van de gemeenten de bijdragen op de bankrekening ontvangt, kunnen de voor betaling noodzakelijke controles nog worden verricht. Indien bij de controle geconstateerd wordt dat bijdragen van gemeenten nog niet zijn gestort, kan nog adequaat worden gereageerd, waardoor de betalingen aan de zorginstellingen geen vertragingen hoeven op te lopen.

Kanttekeningen/risico's:

Er wordt nog gewerkt aan een sluitende begroting voor het opdrachtgeverschap. Deze wordt behandeld in het pho Soag en zal ter kennis worden gebracht van het pho B&M. De definitieve cijfers zullen te zijner tijd in de definitieve begrotingswijziging worden verwerkt.

Financiën

In onderstaand overzicht worden de geraamde bijdragen per gemeente voor de inrichting van het opdrachtgeverschap weergegeven. Hierbij wordt uitgegaan van dezelfde verdeelsleutel als in de begroting 3D 2014 waarbij Voorschoten buiten beschouwing wordt gelaten.

Gemeente	Invoeringsmiddelen jeugd 2014 *	Bijdrage uit jeugdmiddelen 2014**
Alphen ad Rijn	€ 223.579	€ 74.414,07
Hillegom	€ 52.001	€ 17.307,56
Kaag en Braassem	€ 59.780	€ 19.896,65
Katwijk	€ 116.868	€ 38.897,32
Leiden	€ 152.572	€ 50.780,72
Leiderdorp	€ 61.196	€ 20.367,94
Lisse	€ 54.578	€ 18.165,26
Nieuwkoop	€ 61.353	€ 20.420,20
Noordwijk	€ 55.758	€ 18.558,00
Noordwijkerhout	€ 46.059	€ 15.329,88
Oegstgeest	€ 57.753	€ 19.222,01
Teylingen	€ 76.841	€ 25.575,09
Zoeterwoude	€ 36.179	€ 12.041,51
totaal	€ 1.114.210	€ 350.976,19

Tabel: Budget invoering gezamenlijk opdrachtgeverschap 2014

De bedragen voor 2015 zijn in onderstaand tabel aangegeven.

Gemeente	Bedrag 2015 Volgens Meicirculaire 2014	Bijdrage opdrachtge- verschap 1%	Bijdrage voor BTW 21% over 550.000	Totale Bijdrage
Alphen aan den Rijn	26.836.936	268.369	28.833	297.202
Hillegom	3.922.550	39.226	4.214	43.440
Kaag en Braassem	3.791.704	37.917	4.074	41.991
Katwijk	13.394.847	133.948	14.391	148.339
Leiden	24.852.197	248.522	26.700	275.222
Leiderdorp	5.657.578	56.576	6.078	62.654
Lisse	3.706.121	37.061	3.982	41.043
Nieuwkoop	5.256.663	52.567	5.648	58.214
Noordwijk	3.610.453	36.105	3.879	39.983
Noordwijkerhout	3.093.645	30.936	3.324	34.260
Oegstgeest	4.426.957	44.270	4.756	49.026
Teylingen	7.170.964	71.710	7.704	79.414
Zoeterwoude	1.785.095	17.851	1.918	19.769
HR gemeenten*	107.505.710	1.075.057	115.500	1.190.557
* Exclusief Voorschoten				

Communicatie:

Evaluatie:

Bijlagen:

--