

Verantwoording Jeugdhulp Holland Rijnland 2017

TWO Jeugdhulp Holland Rijnland
17 januari 2018



Programma vandaag

Toelichting verantwoordingsproces Jeugdhulp 2017:

1. Terugblik en vooruitblik verantwoording jeugdhulp
2. Controleplan en werkzaamheden 2017

Paul Grob (manager TWO Jeugdhulp)

Ron Killeen (accountant Holland Rijnland en TWO Jeugdhulp)

Toelichting op de Programmabegroting Jeugdhulp 2018

Paul Grob (manager TWO Jeugdhulp)





Terugblik Verantwoording Jeugdhulp 2015

- Controle op de jeugdhulpomzet
 - Oordeelsonthouding voor Holland Rijnland als geheel
 - Beperkte consequenties voor de deelnemende gemeenten
- Controle op de jeugdhulpomzet van 92,9 mln.
 - Voor een bedrag van 7,4 mln. geen controleverklaring aangeleverd
 - Voor een bedrag van 5,9 mln. middels landelijk protocol ipv regionaal protocol.
- Geen fouten ontdekt





Terugblik Verantwoording Jeugdhulp 2016

Controleverklaring en eindbijeenkomst in juni 2017

Latere oplevering dan gepland met name veroorzaakt door:

- Controle op woonplaatsbeginsel
 - I.v.m. overstap op landelijk protocol controle door Holland Rijnland i.p.v. de zorgaanbieder
 - BSN informatie aan te leveren door zorgaanbieders, pas begin 2017 beschikbaar
 - Onbekendheid bij afd. burgerzaken van de gemeenten met deze controle

- Landelijke afspraak tussen accountants: review pas na 1 juni



Terugblik Verantwoording Jeugdhulp 2016

Resultaat

- Controleverklaring op de afgerekende jeugdhulpomzet van 88,2 miljoen
- Verklaring met beperking
 - Onzekerheden n.a.v. review
 - Onzekerheden en fouten n.a.v. controle op woonplaatsbeginsel
- Voor geen van de deelnemende gemeenten geleid tot een ander oordeel dan een goedkeurende verklaring





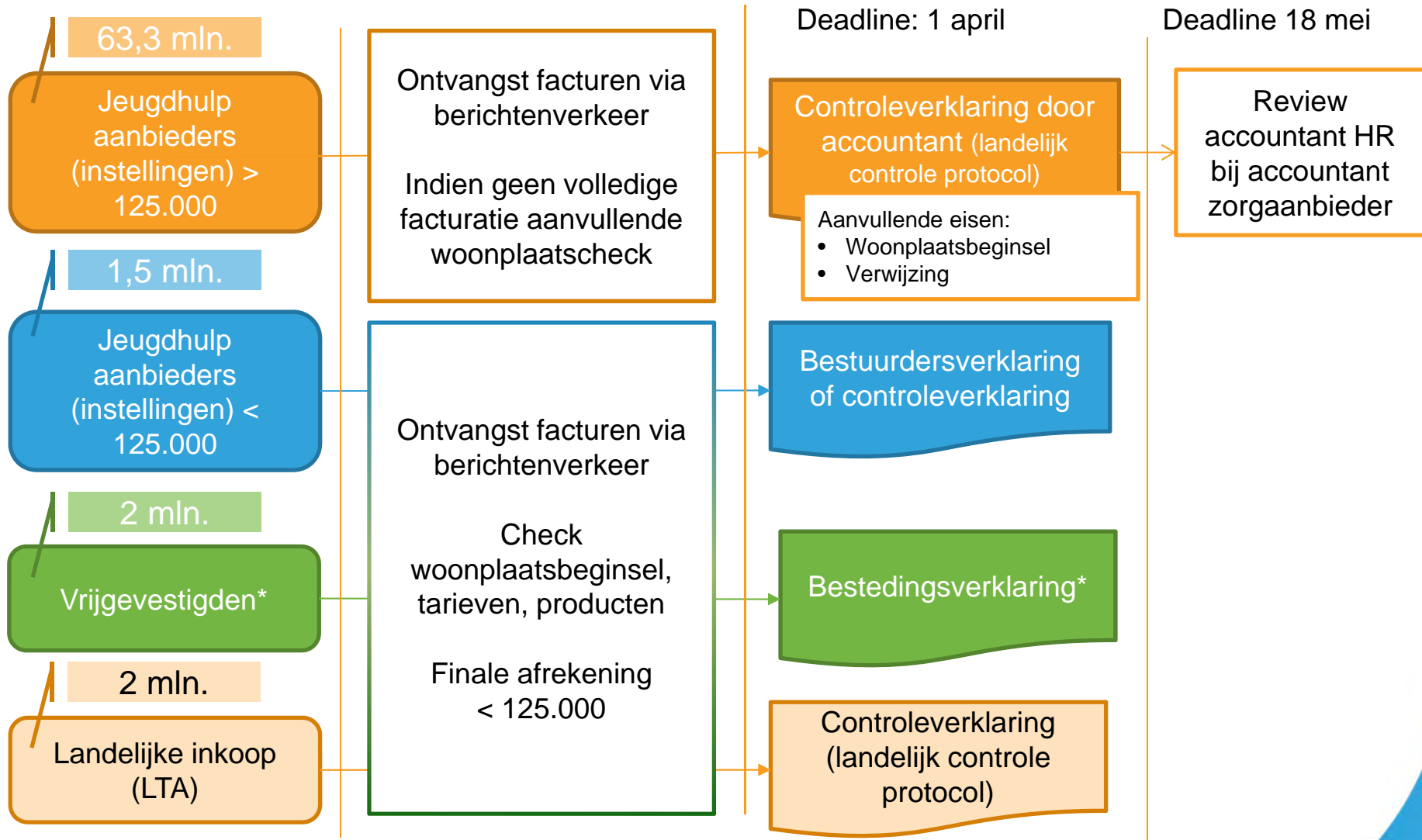
Begroting en verantwoordingsproces 2017

Jeugdhulpbegroting 2017

Jeugd- en gezinsteam	9.708.013	} In de verklaring
Regionale Jeugdhulp	59.133.689	
Regionale uitvoeringskosten	2.021.802	
Persoonsgebonden budget	5.194.915	} Niet in de verklaring
Lokale budgetten jeugdhulp	1.206.370	
	77.264.789	

- De financiële verantwoording is op totaalniveau Holland Rijnland, afrekening naar gemeenten wordt in een niet-gewaarmerkte bijlage verstrekt.

Verantwoordingsproces 2017 Regionaal



* Ook vrijgevestigden > € 125.000 leveren bestedingsverklaring in omdat een accountant hier geen verklaring voor kan afgeven.



Verantwoording 2017 - overige posten onderdeel van verklaring

- JGT's: jaarrekening Coöperatie incl. verantwoording Fte-levering
- Veilig Thuis: afspraken met centrumgemeente vastgelegd en besluiten hiervoor moeten in 13 gemeenten worden genomen
- CIT/JPT: focus op naleven verantwoordingseisen in contract

- Regionale uitvoeringskosten en jeugdbeschermingstafel worden zowel in de jaarrekening Holland Rijnland als de verantwoording Jeugdhulp meegenomen.





Tijdigheid verantwoording 2017

Woonplaatsbeginsel

- Berichtenverkeer: gefactureerde jeugdigen vooraf integraal gecontroleerd
- Afdelingen burgerzaken van de gemeenten bekend met proces van controle op woonplaatsbeginsel

Review

- Accountants van zorgaanbieders zijn geïnformeerd over inhoud review
- Vanaf medio december wordt begonnen met het maken van de review afspraken



Risico's en bijzonderheden

- Accountants zorgaanbieders werken niet (tijdig) mee aan de review
- Niet tijdig verkrijgen van controleverklaringen grote zorgaanbieders
- Niet verkrijgen van goedkeurende controleverklaringen grote zorgaanbieders
- Niet alle jeugdhulpaanbieders factureren volledig en tijdig, waardoor niet alle (interne) controlewerkzaamheden conform planning kunnen worden uitgevoerd





Auditinstructies

- Holland Rijnland levert één financiële verantwoording met controleverklaring (dus geen uitsplitsing per gemeente)
- Overeenstemming bereiken met alle deelnemende gemeenten over de auditinstructies aan de accountant van Holland Rijnland
- Onderkennen van specifieke significante risico's door gemeenten
- Te controleren materialiteit





Planning Verantwoording Jeugdhulp 2017

Datum	Omschrijving
07-dec-17	Bijeenkomst accountants gemeenten en Holland Rijnland
15-dec-17	Intern Controleplan TWO Jeugdhulp vastgesteld in DB
20-dec-17	Prognose 2017 versturen naar de gemeenten
01-mrt-18	Uiterste aanleverdatum voorlopige productieverantwoordingen (VPV) incl. BSN lijsten
01-mrt-18	Financiële jaarafrekening JGT ontvangen door Coöperatie JGT
15-mrt-18	Alle bestuurders- en bestedingsverklaringen naar zorgaanbieders
01-apr-18	Uiterste aanleverdatum definitieve productieverantwoordingen (DPV) incl. controleverklaringen Landelijk Protocol
08-apr-18	Totaal <u>verantwoording</u> TWO Jeugdhulp opgesteld incl. update prognose
18-mei-18	Definitieve <u>realisatie gereed (deel gewaarmerkt)</u>
21-mei-18	Definitieve <u>realisatie gereed (deel gewaarmerkt + PGB + lokaal)</u> incl. verdeling gemeenten
24-mei-18	Inhoudelijke review/vaktechnische afstemming accountants
24-mei-18	Bijeenkomst Holland Rijnland en gemeenten



Toelichting Programmabegroting 2018

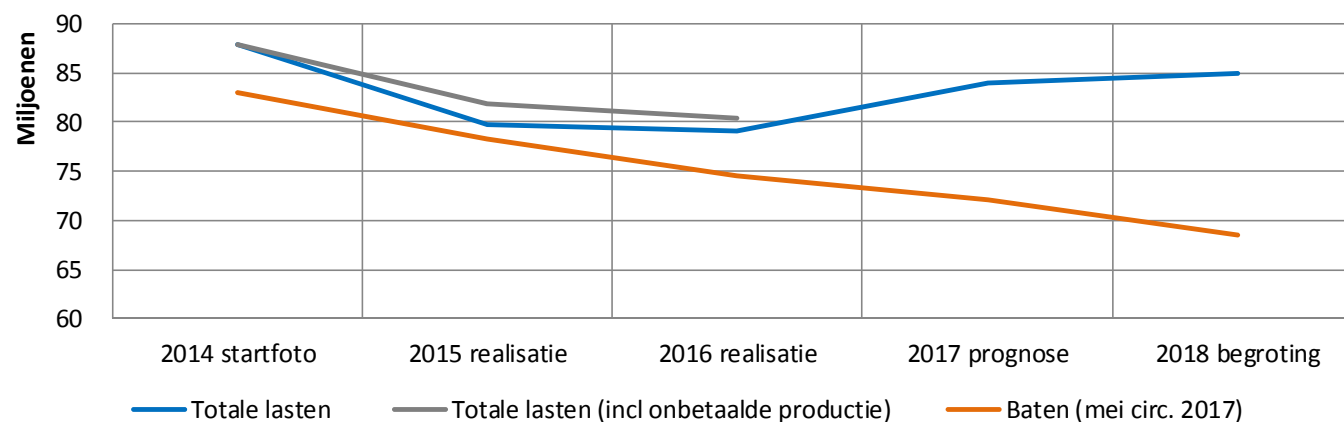




Kostenontwikkeling Jeugdhulp 2014-2018 Holland Rijnland (betrekking op jaar)

Bedragen x1mln / afronding 0,5 mln	2014 startfoto	2015 realisatie	2016 realisatie	2017 prognose	2018 begroting
Lasten (vergelijkbaar met huidige inkoop)					
Jeugd- en gezinsteam (incl. lokaal deel)	<i>(in reg. jeugdhulp)</i>	10,5	10,0	11,0	10,0
Regionale jeugdhulp (realisatie*)	64,5	48,5	49,5	52,5	54,5
Gesloten jeugdhulp	5,0	3,0	3,5	4,0	4,0
Jeugdbescherming en jeugdreclassering	4,5	6,5	6,0	6,5	6,5
VeiligThuis, JBT, CIT, JPT	<i>(in reg. jeugdhulp)</i>	2,5	2,5	3,0	3,0
PGB	14,0	5,5	5,0	5,0	5,0
Regionale uitvoeringskosten	<i>n.v.t.</i>	1,5	2,0	2,0	1,5
Lokale uitvoeringskosten	<i>n.v.t.</i>	1,5	1,0	0,5	0,5
Totale lasten	88,0	80,0	79,0	84,0	85,0
MEE/Kwadraad inkoop	0	-	-	-	4,0
Overproductie (onbetaald)	<i>n.v.t.</i>	2,0	1,0	-	-
Totale lasten (incl onbetaalde productie)	88,0	82,0	80,5	-	-
*Lasten 2016 betrekking op 2015	0	-	0,5	-	-

Baten (mei circ. 2017)	83,0	78,0	74,5	72,0	68,5
-------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------





Startfoto 2014 en Hart voor de Jeugd

- Verschil verwachte uitgaven en baten: -/- €5 mln
- Gebaseerd op data van Provincie, VWS en zorgkantoren/verzekeraars > zorgcontinuïteit
- Inzetten op integraal beleid en uitvoering
- JGT als basis van de transformatie
- Jeugdhulpaanbieders bepalen type zorg en duur en hebben een transformatie-opgave
- Geen eigen cliëntregistratie en database
- Zelfstandige rol (huis)artsen en GI's in toegang





Realisatie 2015

▪ Baten uitkering Rijk jeugd		€ 78 mln
▪ Lasten		€ 80 mln
▪ Niet vergoede lasten		€ 2 mln
▪ Totale lasten		€ 82 mln
▪ Verschil (nacalculatie)	-/-	€ 2 mln





Realisatie 2016

- | | | |
|-------------------------------|--------|-----|
| ▪ Baten uitkering Rijk jeugd | € 74,5 | mln |
| ▪ Lasten | € 79 | mln |
| ▪ Niet vergoede lasten | € 1 | mln |
| ▪ Nagekomen lasten 2015 | € 0,5 | mln |
| ▪ Totale lasten | € 80,5 | mln |
| ▪ Verschil (nacalculatie) -/- | € 5 | mln |
-
- Wachlijsten en opnamestops
 - Instellen Tijdelijk Fonds Jeugdhulp





Prognose 2017

▪ Baten uitkering Rijk jeugd	€ 72	mIn
▪ Verwachte lasten	€ 84	mIn
▪ Verschil	-/-	€ 12 mIn

- Toename trajecten, kosten Wlz, LTA en gesloten jeugdhulp
- Uitbreiding Tijdelijk Fonds Jeugdhulp
- Invoeren cliëntvolgend budget voor financiering boven budgetplafonds
- Lobby





Begroting 2018

▪ Baten uitkering Rijk jeugd	€ 68,5	mln
▪ Verwachte lasten	€ 84	mln
▪ Verschil	-/-	€ 16,5 mln

- Van budget neutraal werken naar realistisch begroten
- Gemeenten werken aan een samenwerkingsagenda voor intensivering van de sturing
- Eigen cliëntregistratie en database
- Bekostiging op inzet







HOLLAND RIJNLAND

WAAR DE RANDSTAD TOT BLOEI KOMT

www.hollandrijnland.nl

Holland Rijnland is het samenwerkingsorgaan van Alphen aan den Rijn, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Noordwijkerhout, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten en Zoeterwoude