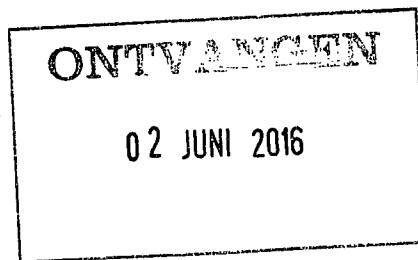


Gemeente Goirle
T.a.v. de gemeenteraad
Postbus 17
5050 AA GOIRLE



Tilburg, 31 mei 2016

onderwerp: concept jaarcijfers bovenlokale jeugdhulp 2015 Regio Hart van Brabant
bijlagen: concept jaarcijfers jeugdhulp 2015; prognose per gemeente.
kenmerk: hk/mk/2016-26

Geachte raad,

In aansluiting op onze brief van 2 mei jl. waarbij wij u het concept Jaarrapport 2015 (exclusief cijfers jeugdhulp) aanboden, ontvangt u bijgaand de aanvullende informatie inzake de jaarcijfers bovenlokale jeugdhulp over 2015. Ter toelichting is tevens bijgesloten een prognose per gemeente, gebaseerd op de gegevens die tot en met april jl. zijn ontvangen over het vorige kalenderjaar.

De jaarcijfers inzake de bovenlokale jeugdhulp worden straks als hoofdstuk 8.a toegevoegd aan het jaarrapport Regio Hart van Brabant 2015. Een digitale versie van de jaarcijfers vindt u op onze website in het downloadcentrum.

Toelichting

De huidige prognose komt uit op een batig saldo van circa 6,3 miljoen euro. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat lange tijd onduidelijkheid bestond over de systematiek van verzilvering van de PGB's (persoongebonden budgetten), waardoor veiligheidshalve steeds met volledige besteding is gerekend. De uiteindelijke verzilvering blijkt ongeveer 5 miljoen lager dan begroot.

Naar verwachting moeten de jaarrekeningcijfers inzake jeugdhulp nog nader worden aangepast, aangezien we nog steeds niet alle verantwoordingen van de jeugdhulpzorgaanbieders in ons bezit hebben. Bovendien blijkt uit de wel reeds ontvangen productiestatistieken dat deze kunnen afwijken van de eerder ingediende opgaven.

Het resultaat van het programma jeugdhulp is sowieso nul, omdat door u als deelnemende gemeenten is afgesproken dat de zorgkosten jeugdhulp door iedere gemeente zelfstandig worden gedragen. Hierdoor vindt er altijd een eindafrekening plaats, waarbij de ene gemeente geld terug krijgt en de andere gemeente moet bijbetalen. Dit resulteert in een resultaat van 0 voor de jaarrekening van de GR Hart van Brabant op dit programma.

Overigens kunnen de twee zogenaamde nadeelgemeenten worden gecompenseerd uit de risicoreserve die volgens de regionale solidariteitsafspraken die door iedere gemeente met 2 % inleg is gevuld.

Accountantsverklaring

Voordat de accountant kan overgaan tot het verstrekken van een controleverklaring over de geconsolideerde (totale) jaarrekening dienen de ontbrekende verantwoordingen van de zorgaanbieders en de Sociale Verzekeringsbank binnen te zijn. Dit is een landelijk probleem waar we helaas weinig aan kunnen doen.

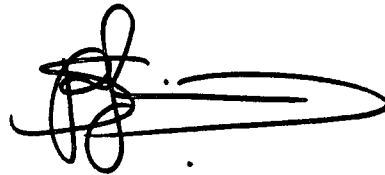
Ons is medegedeeld dat de accountantsverklaring niet eerder dan 1 juli 2016 wordt verwacht.

Dit stuk wordt tevens, met een afschrift van deze brief, aangeboden aan uw college van burgemeester en wethouders.

Met vriendelijke groet,
namens het algemeen bestuur van Regio Hart van Brabant,



Mr. P.G.A. Noordanus
Voorzitter Regio Hart van Brabant



S.P.F. Kapitein
Programmadirecteur Regio Hart van Brabant

Jaarrekening Regio Hart van Brabant

2015

CONCEPT TBV CIJFERS Jeugdhulp

(exclusief de overige programma's)

3. Financiële rapportage

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	2015	2014
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Overige vorderingen en overlopende activa Regio Hart van Brabant	6.554.539	-
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	12.805.056	-
Rekeningen-courant gemeente	195.571	-
LIQUIDE MIDDELEN		
Rekeningen-courant bank	-	-
TOTAAL	19.555.166	-

(voor bestemming resultaat)

PASSIVA	2015 €	2014 €
VLOTTENDE PASSIVA		
Crediteuren	4.341.086	-
Schulden en overlopende passiva	15.214.080	-
TOTAAL	19.555.166	-

Overzicht van baten en lasten in euro's

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4a. Jeugdhulp	694.137	69.111.547	-68.417.410	694.137	73.686.105	-72.991.968	162.273	68.901.072	-68.738.799
Subtotaal programma's	694.137	69.111.547	-68.417.410	694.137	73.686.105	-72.991.968	162.273	68.901.072	-68.738.799
Algemene dekkingsmiddelen	68.417.410	-	68.417.410	72.991.968	-	72.991.968	68.738.799	-	68.738.799
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	69.111.547	69.111.547	-	73.686.105	73.686.105	-	68.901.072	68.901.072	-
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
4a. Jeugdhulp	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	69.111.547	69.111.547	-	73.686.105	73.686.105	-	68.901.072	68.901.072	-

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 2015

Algemeen

Regio Hart van Brabant is een overlegplatform waarbinnen de deelnemende gemeenten de regionale samenwerkingsmogelijkheden op velerlei gebied onderling bespreken en daaraan vormgeven, omdat de samenhang van een aantal strategische en ordenende taken daarom vraagt.

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag.

Wettelijke voorschriften

Regio Hart van Brabant is een openbaar lichaam op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) waarin acht gemeenten op vrijwillige basis samenwerken.

Voor de verslaggeving van gemeenschappelijke regelingen is vanaf 2004 het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten van kracht. De jaarrekening is conform deze voorschriften samengesteld.

Als gevolg van de voorgenomen opheffing van het Samenwerkingsverband Midden-Brabant heeft de gemeente Loon op Zand met ingang van 1 januari 1999 het budgetbeheer Besluit woninggebonden subsidies (BWS) overgenomen, uitgezonderd de gemeente Tilburg die zelfstandig budgetbeheerder is. De financiële mutaties als gevolg van de uitvoering van deze wettelijke taak en de verslaggeving daarover in de jaarrekening van Regio Hart van Brabant worden aangeleverd door de gemeente Loon op Zand die namens Regio Hart van Brabant als budgetbeheerder BWS optreedt.

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening wordt opgemaakt met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. De activa en passiva, inclusief de posten die betrekking hebben op het Besluit woninggebonden subsidies (BWS), zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

Grondslagen voor resultaatbepalingen

In de exploitatierekening worden de lasten en baten verantwoord die voortvloeien uit de activiteiten van Regio Hart van Brabant en van de uitvoering van het BWS.

De lasten en baten worden zoveel mogelijk toegerekend naar het boekjaar waarop ze betrekking hebben en waarin de prestaties zijn geleverd.

BTW

De betaalde btw in het boekjaar wordt na afloop van het boekjaar door de deelnemende gemeente via de doorschuifregeling gecompenseerd.

Resultaat 2015 Jeugdhulp

De Regio hart van Brabant sluit het jaar 2015 uiteindelijk af met een kostendekkend resultaat. Gemeenten die teveel bijdragen aan de Regio Hart van Brabant hebben betaald maar minder zorgkosten hebben genoten krijgen hun teveel aan bijdrages terug, anderen met meer zorgkosten dan hun bijdrage dienen alsnog een aanvullende bijdrage te doneren. De Jeugdhulp loopt derhalve neutraal door de jaarrekening 2015 van de Regio Hart van Brabant.

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA	2015 €	2014 €
Vlottende activa		
Nog te vorderen van zorginstellingen	4.750.881	-
Nog te ontvangen van gemeenten	<u>1.803.658</u>	<u>-</u>
Totaal einde boekjaar	<u>6.554.539</u>	<u>-</u>
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar</u>		
Nederlandse Staat schatkistbankieren	12.805.056	-
Totaal einde boekjaar	<u>12.805.056</u>	<u>-</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening-courant gemeente Tilburg	195.571	-
Totaal einde boekjaar	<u>195.571</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	2015	2014
	€	€
PASSIVA		
<u>Nog te betalen bedragen</u>		
Crediteuren	4.341.086	-
BTW compensatiefonds	24.190	-
Nog te betalen bedragen aan zorginstellingen	15.189.890	-
Totaal einde boekjaar	<u>19.555.166</u>	<u>-</u>

CONCEPT

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2015

REGIO HART VAN BRABANT

BATEN	Begroting na wijziging 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
<i>4a. Jeugdhulp</i>			
Bijdrage deelnemende gemeenten	72.991.968	68.738.799	-
Ouderbijdrage Jeugdhulp CAK	694.137	162.273	-
Totaal	73.686.105	68.901.072	-

LASTEN	Begroting na wijziging 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
	€	€	€
<i>4a. Jeugdhulp</i>			
Bovenlokale uitvoeringskosten	1.397.112	1.397.111	-
Reservering bovenlokale risico's	-	-	-
Bovenlokale innovatie	499.999	185.208	-
Landelijke inkoop (VNG)	3.729.487	3.061.985	-
Bureau Jeugdzorg incl. LWI Justiteel	10.887.513	11.200.394	-
Jeugdzorgplus	3.400.000	3.602.460	-
Jeugdzorg (ZIN)	53.771.995	49.453.914	-
Totaal	73.686.105	68.901.072	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-	-	-

Prognose december 2015 versie 2-5-2016

Lokaal

Gemeente	Dongen	Gilze Rijen	Goirle	Heusden	Hilvarenbeek	Loon op Zand	Oisterwijk	Tilburg	Waalwijk	2015
Rijksbudget 2015 (decembercircularre 2015)	1.268.963	1.399.057	1.239.990	1.546.059	565.774	1.284.272	1.544.777	12.171.709	2.141.602	23.162.203
 totaal	1.268.963	1.399.057	1.239.990	1.546.059	565.774	1.284.272	1.544.777	12.171.709	2.141.602	23.162.203
Bestemming lokaal										
Uitvoeringskosten (2%)	38.651	36.610	34.482	56.840	20.634	36.956	35.569	313.109	68.619	641.470
Risico (2%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Innovatie (50% van 7%)	153.729	172.009	214.517	273.512	77.447	155.452	201.903	1.894.571	300.978	3.444.118
Jeugdzorg (ZIN)	245.213	431.130	196.235	420.000	80.000	274.610	170.782	2.848.401	436.789	5.103.160
Jeugdzorg (PG8)	764.320	669.908	697.906	609.457	365.343	720.404	1.032.223	5.633.078	1.156.416	11.649.055
BIZ toegang	67.050	89.400	96.850	186.250	22.350	96.850	104.300	1.482.550	178.800	2.324.400
subtotaal	1.268.963	1.399.057	1.239.990	1.546.059	565.774	1.284.272	1.544.777	12.171.709	2.141.602	23.162.203
Saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Bovenlokaal

Gemeente	Dongen	Gilze Rijen	Goirle	Heusden	Hilvarenbeek	Loon op Zand	Oisterwijk	Tilburg	Waalwijk	2015
Rijksbudget 2015 (decembercircularre 2015)	3.098.838	3.488.130	4.854.947	6.225.071	1.634.686	3.132.502	4.506.547	41.657.538	6.409.897	75.008.155
Ouderbijdrage Jeugdhulp CAK	3.356	12.573	6.319	19.315	2.000	9.162	3.876	89.079	16.593	162.273
 totaal	3.102.194	3.500.703	4.861.266	6.244.386	1.636.686	3.141.664	4.510.423	41.746.617	6.426.490	75.170.429
Bestemming Regionaal										
Uitvoeringskosten (2%)	55.322	65.996	92.462	103.824	26.580	56.428	82.742	801.527	112.230	1.397.111
Rente baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Innovatie (50% van 7%)	8.240	9.220	11.499	14.661	4.151	8.333	11.416	101.554	16.133	185.208
Landelijke inkoop jeugdhulp (VNG 3,76%)	162.128	201.731	64.586	36.025	6.732	219.020	1.223.029	700.126	448.608	3.061.985
Gecertificeerde instellingen (BIZ)	415.441	480.287	270.046	956.846	76.936	326.979	384.088	5.302.605	641.941	8.855.169
Geertificeerde instellingen (William Schikkergr)	42.792	125.796	65.363	141.096	35.050	54.908	180.612	1.391.090	139.292	2.175.999
Geertificeerde instellingen (SGJ, Ldh)	6.495	4.372	1.178	1.250	-	11.859	-	124.956	19.116	169.226
Jeugdzorg Plus	206.918	312.886	25.262	307.302	-	99.896	277.965	2.176.674	195.557	3.602.460
Realisatie J-GGZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realisatie J&O	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jeugdzorg (ZIN) AWBZ	2.107.013	2.461.146	3.190.040	3.783.467	943.941	2.365.212	1.995.693	28.646.133	3.961.269	49.453.914
Overige kosten en subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
subtotaal	3.004.349	3.661.434	3.720.436	5.344.471	1.093.390	3.142.635	4.155.545	39.244.665	5.534.146	68.901.072
Saldo voor risicorekening	97.844	-160.731	1.140.830	899.915	543.295	-970	354.878	2.501.952	892.344	6.269.357
Dotatie risicoreserve	55.332	65.996	92.462	103.824	26.580	56.428	82.742	801.527	112.230	1.397.111
Saldo voor solidariteitrekening	42.522	-226.727	1.048.368	796.091	516.715	-57.398	272.136	1.700.425	780.114	4.872.246
Inzet risicoreserve	-	226.727	-	-	-	57.398	-	-	-	284.125
Saldo na solidariteitrekening	42.522	-	1.048.368	796.091	516.715	-	272.136	1.700.425	780.114	5.156.371
Vrijval risicoreserve	48.304	-	80.733	90.653	23.208	-	72.246	699.849	97.993	1.112.986
Saldo na vrijval risicoreserve	90.826	-	1.129.101	886.745	539.923	-	344.381	2.400.274	878.107	6.269.357