MEMO

Aan: Raad en commissieleden
Van: Th. van Gastel
Betreft: Z - 170333142 / INT - 1821719 : **Memo ter verduidelijking van de beantwoording van de raadsvragen PNL 12-12-2017 inzake tekorten sociaal domein**
Datum: 1 februari 2018
Afschrift: Collegeleden en managementteam

Toelichting:
In een schrijven d.d. 12 december 2017 heeft u namens de fractie PNL aan het college diverse vragen voorgelegd met betrekking tot tekorten in het sociaal domein. Deze vragen zijn beantwoord in een schrijven d.d. 10 januari jl. Hierop volgend heeft u op 25 januari jl. een gesprek gehad met de burgemeester en de griffier waarin u heeft gevraagd om een verduidelijking op bepaalde onderdelen van de beantwoording.

Allereerst een verdere verduidelijking van de eerdere beantwoording op de vragen 1 en 2 waarbij genoemde cijfers niet zouden corresponderen met elkaar. Daarom een nadere uiteenzetting welke hierbij meer inzicht geeft.

De 3e kwartaalrapportage 2017 van de GR Peelgemeenten bevat informatie over oa de volgende programmakosten van het sociaal domein (Q3-2017 / blz.37):

Programmakosten 2017

1. beschikbaar jaarbudget 2017
2. werkelijke uitgaven 2017 t/m Q3-2017, uitgesplitst naar 'waarvan uitgaven 2016' en 'waarvan uitgaven 2017'
3. prognose totale jaaruitgaven 2017, alléén 'waarvan uitgaven 2017'
4. prognose saldo gehele jaar 2017 (=jaarbudget 2017 (1) -/- prognose jaaruitgaven 2017 'waarvan uitgaven 2017' (3))

		Budget 2017 Laarbeek	**Prognose uitgaven héél 2017, deel 'm.b.t. 2017'** ***(werkelijk +nog te verwachte uitgaven 2017)***	**SALDO héél 2017** ***(prognose)***	
Wmo-nieuwe taken		1.774.900	1.212.000	562.900	
Wmo-bestaande taken		1.675.400	1.410.000	265.400	
Jeugd		3.259.100	4.400.000	-1.140.900	
		6.709.400	7.022.000	**-312.600**	**TEKORT**

Dit bovenstaande geeft dus alléén het resultaat weer over zuiver het dienstjaar 2017.

Afwikkeling Programmakosten 2016 in het dienstjaar 2017

Daarnaast zijn er ook t/m Q3-2017 uitgaven in 2017 gedaan die betrekking hebben op de afwikkeling van programmakosten 2016. De GR Peelgemeenten heeft daarbij het uitgangspunt dat deze kosten gedekt kunnen worden uit het opgenomen bedrag aan *'nog te betalen bedragen'* in de jaarrekening 2016 van Laarbeek. Concreet geeft dit voor Laarbeek het volgende beeld:

		Nog te betalen 2016 (opgenomen in jaarrekening 2016)	Uitgaven in 2017, deel '*waarvan uitgaven 2016*'	SALDO afrekening voorg.jaren	
Wmo		358.353,47	79.930,00	278.423,47	
Jeugd		1.042.921,45	701.203,00	341.718,45	
		1.401.274,92	781.133,00	**620.141,92**	**OVERSCHOT**

Dit bovenstaande geeft dus alléén het resultaat weer over de afwikkeling van de programmakosten 2016 in het dienstjaar 2017.
Vervolgens heeft de GR Peelgemeenten geconstateerd, ná het uitbrengen van de 3e kwartaalrapportage 2017, dat het door hun opgenomen bedrag aan uitgaven in 2017 *'waarvan uitgaven 2016'* niet helemaal juist is. Vervolgens is de GR Peelgemeenten gaan analyseren waarbij de eerste bevindingen al hebben aangetoond dat er een verschuiving zal gaan plaatsvinden van cijfers van de kolom *'waarvan uitgaven 2017'* naar *'waarvan uitgaven 2016'*. De verwachting is dat de afwikkeling van deze programmakosten 2016 in 2017 zal gaan passen binnen het door Laarbeek opgenomen bedrag *'nog te betalen'*. Over het in beeld brengen van de uiteindelijke definitieve bedragen en financiële gevolgen moet nog ambtelijk overleg worden gevoerd.

Afwikkeling Programmakosten 2015 in het dienstjaar 2016

Ook is gebleken dat enig inzicht gewenst is over de afwikkeling van de programmakosten 2015 in het dienstjaar 2016. Deze kosten zijn afgezet tegen het opgenomen bedrag aan *'nog te betalen bedragen'* in de jaarrekening 2015 van Laarbeek. Concreet geeft dit in de jaarrekening 2016 van Laarbeek het volgende beeld:

		Nog te betalen 2015 (saldo; opgenomen in jaarrekening 2015)	Uitgaven in 2016, deel '*waarvan uitgaven 2015*'	SALDO afrekening voorg.jaren	
Wmo		88.912,28	325.390,00	-236.477,72	
Jeugd		383.465,08	1.402.329,00	-1.018.863,92	
		472.377,36	1.727.719,00	**-1.255.341,64**	**TEKORT**

Dit bovenstaande geeft dus alléén het resultaat weer over de afwikkeling van de programmakosten 2015 in het dienstjaar 2016.
In de jaarrekening 2016 is het saldo van programma 3 'Gezondheid en Zorg' € 407.526 nadelig welk bedrag uiteindelijk is verrekend met de bestemmingsreserve 'Decentralisatie sociaal domein'. Hier zit dus o.a. het saldo van de afgerekende zorgkosten 2015 in 2016 in verwerkt. Verdere specificatie van het saldo programma 3 in de jaarrekening 2016 is globaal als volgt:

3.1 Woningaanpassingen	Voordeel	124.219
3.2 Huishoudelijke verzorging	Voordeel	268.603
3.3 WMO – persoonsgebonden budgetten	Voordeel	159.276
3.4 Begeleiding (zorg in natura)	Voordeel	90.988
3.5 Eigen bijdrage huishoudelijke verzorging	Nadeel	108.755
3.6 Begeleiding (persoonsgebonden budget)	Voordeel	583.807
3.7 Zorg aan jeugd (Pgb)	Voordeel	216.921
3.8 Jeugdzorg	Nadeel	1.867.024

Het is goed om te weten dat de jaarrekeningen telkens gecontroleerd worden door de accountant en met een goedkeurende verklaring worden voorzien.

Daarnaast wordt een verdere verduidelijking gevraagd van de eerdere beantwoording op de vragen 7 en 8 welke betrekking heeft op het aanwenden van de beschikbare bestemmingsreserve ‘Decentralisatie sociaal domein’. Daarom ook hier een nadere uiteenzetting welke hierbij meer inzicht geeft.

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 (raadsbesluit: 7 juli 2016) is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve 'Decentralisatie Sociaal Domein', groot € 1.314.000, welke vervolgens ingezet kan worden voor egalisatie van verschillen binnen het Sociaal Domein. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 (raadsbesluit: 6 juli 2017) is besloten een bedrag van € 407.526 (saldo programma 3) te onttrekken uit de bestemmingsreserve 'Decentralisatie Sociaal Domein'. Het saldo van deze bestemmingsreserve is hierdoor na deze onttrekking € 906.474. Vervolgens kunnen met deze reserve verschillen worden vereffend welke ontstaan in 2017 en verder.

		Bestemmingsreserve 'Decentralisatie sociaal domein'			
Jaarrek.2015		1.314.000	overschot Sociaal Domein		rb: 7-7-2016
Jaarrek.2016		-407.526	saldo programma 3 'Gezondheid en Zorg'		rb: 6-7-2017
		906.474	beschikbaar saldo 31-12-2016		

Tevens wordt geconstateerd dat geen beantwoording heeft plaatsgevonden van de gestelde vraag 10, tw: ‘*Is het college bereid om op korte termijn de gemeenteraad te informeren, bijvoorbeeld tijdens een extra raadsbijeenkomst, over het totale zorgdomein: inhoudelijk en financieel. Inclusief GR Peelgemeenten, CJG, flankerend beleid, Jeugdzorg Plus, zorgcatalogus, etcetera met de dwarsverbanden tussen de verschillende organisaties waarmee de gemeente werkt op dit terrein. En wat het college doet om de zorgkosten – zoveel als mogelijk – in de hand te houden: van het vragen van extra geld aan het ministerie tot bezuinigingsmaatregelen.*
Maar ook hoe de raad meer en beter betrokken kan worden én structureel geïnformeerd kan worden over het sociaal domein.’

De beantwoording van deze vraag is abusievelijk achterwege gebleven vanwege de positionering in de totale vragenlijst. Wethouder Briels zal tijdens de raadsvergadering van 1 februari 2018 terugkomen met een beantwoording van deze vraag.