



SEGMENT

Bijzonderheden jaarrekening 2017

FAMO bijeenkomst 15 december 2017

Agenda

- Bijzonderheden jaarrekening Sociaal Domein
- ENSIA
- BBV

Bijzonderheden jaarrekening SD



SEGMENT

Rechtmatigheid SD

- Landelijk protocol
- Administratieve last ZA
- Percentage scoring

Aanvullende maatregelen

1. Contact opnemen ZA (te laat/geen schone verklaring)
2. Preventieve communicatie ZA
3. Kwaliteitstoetsing (VIC, rapportages kwaliteitsmedewerker, enz.)

Rechtmatigheid SD

4. Rapportages (klanttevredenheidsonderzoek, klachtenrapportages, tussentijdse gesprekken ZA)
5. Huisbezoeken (pgb) - levering
6. Interne processen (volledigheid beschikkingen, afloop register, woonplaatsbeginsel, aanmelding SVB, enz.)
7. Fraudepreventieve maatregelen
8. Finaal afrekenen

Jeugdwet: beëindiging dbc codes

- DBC: diagnose behandelcombinatie
 - Gespecialiseerde ggz (vb stoornissen, dyslexie, enz.)
 - Veelal langdurige/dure trajecten
 - Veelal facturatie achteraf
- Overgangsperiode loopt af op 1 januari 2018
- Vanaf 2018: conform systematiek overige jeugdkosten (periodieke facturering)

Gevolgen DBC

Zorgaanbieder

- Geen onderhanden werk
- Aanpassing administratie
- Nieuwe beschikkingen
- Periodieke facturatie
- Liquiditeitspositie

Gemeente

- Geen onderhanden werk (volledige afwikkeling)
- Cashflow
- Facturatie laat
- Opnieuw beschikken
- Bevoorschotting



Dbc codes: risico's



- Dubbele facturatie
- Facturatie komt niet op gang
- Berichtenverkeer
- Tijdigheid accountantsverklaring zorgaanbieder

Belangrijke risico's SD

- Tekorten BUIG
 - te weinig uitstroom
 - hogere instroom mede door statushouders
- Tekorten WSW
- Rechtmatigheid:
 - zorgaanbieders leveren niet of te laat accountantsverklaringen aan
 - SVB krijgt geen goedkeurende verklaring, aanvullende maatregelen zijn onvoldoende

Belangrijke risico's SD

- Risico op dubbele betaling agv het afschaffen van de DBC's
- Privacy risico's
- Fraude pgb's en zin

Ontwikkelingen SD



- IU SD per 2019 in AU
- Aanpassing jeugdwet 2019
- Wmo: abonnementstarief 2019
- Wmo: beschermd wonen 2020

ENSIA



ENSIA

Waarom?

Burgers en bedrijven
verwachten betrouwbare
overheid die zorgvuldig
omgaat met informatie
en deze goed beveiligd

ENSIA

Eenduidige
Normatiek
Single
Information
Audit



ENSIA

- Jaarlijks verantwoordingsproces informatieveiligheid
- Gemeenteraad krijgt grotere rol
- Sluit aan bij p/c cyclus
- Uniform verantwoordingsproces aan landelijke toezichthouders

Producten ENSIA informatiebeveiliging

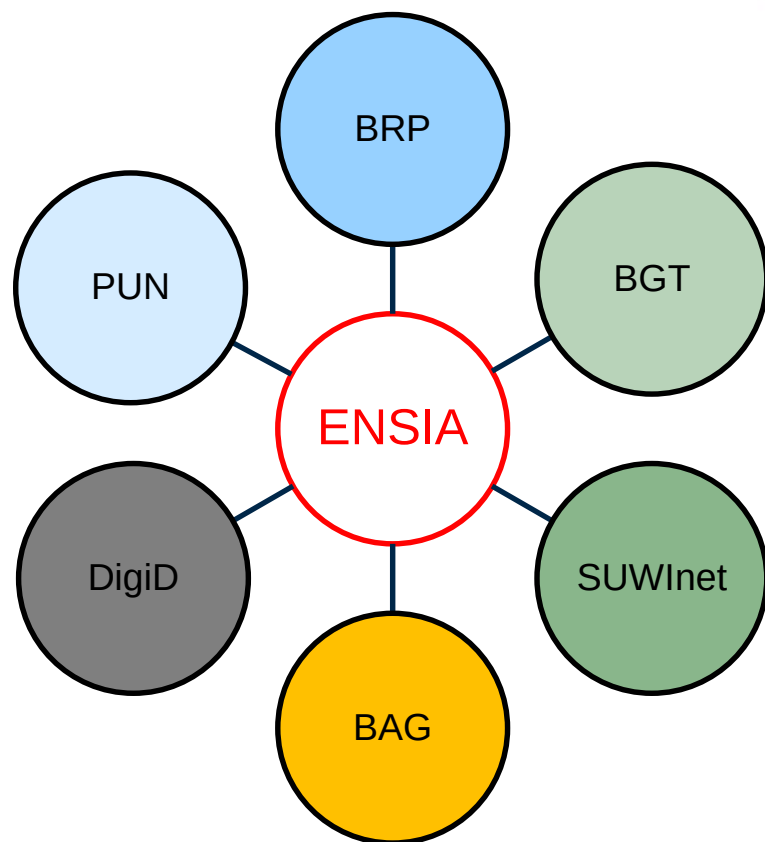
- Vragenlijst zelfevaluatie informatiebeveiliging
Voldoen beheersmaatregelen aan normen van BRP, PUN, DigiD, SUWInet, BAG en BGT aansluiten op de BIG-normen
- Collegeverklaring ENSIA inzake informatiebeveiliging
- Assurance rapport
Deze verklaring van getrouwheid geeft aanvullende zekerheid over de juistheid en volledigheid van de Collegeverklaring
- Paragraaf Informatiebeveiliging in het jaarverslag
/Separate Rapportage Informatiebeveiliging
- Gemeentelijke verantwoording aan landelijke toezichthouders

Horizontale verantwoording:

- Gemeenteraad

Verticale verantwoording

- Logius
- BZK
- RvIG
- I&M
- SZW
- BKWI
- Kadaster



Horizontale verantwoording

Paragraaf bedrijfsvoering (informatieveiligheid)

- Informatiebeveiligingsbeleid, doelstellingen en afspraken
 - Zorgvuldig omgaan met informatie
 - Betrouwbare en continue dienstverlening
 - Voldoen aan wet- en regelgeving (bijv. privacy)
 - Beheersen van risico's (governance, risk en compliance)
 - Nakomen afspraken over ENSIA verantwoording
- Algemeen beeld + resultaten 2017
- Disclaimer (100% veiligheid is illusie)
- Beheersmaatregelen informatieveiligheidsbeleid
 - Information Security Management System (IDMS)
 - Organisatorische en technische maatregelen

Horizontale verantwoording

- Realisatie doelstelling beleid
 - Mate waarin doelstellingen zijn gerealiseerd en welke risico's behoeven nog aandacht
 - Op welke wijze zijn beheersmaatregelen getoetst
 - Reikwijdte Zelfevaluatie Informatiebeveiliging
- Collegeverklaring
 - Verwijzing naar separate Collegeverklaring ENSIA (informatiebeveiliging DigiD en SUWInet)
- Incidenten
 - Rapportage van incidenten (incl. afhandeling)
- Meerjarenperspectief
 - Aandachtspunten, doelstellingen, planning volgende periode
 - Stappen en tijdspad implementeren BIG

Horizontale verantwoording

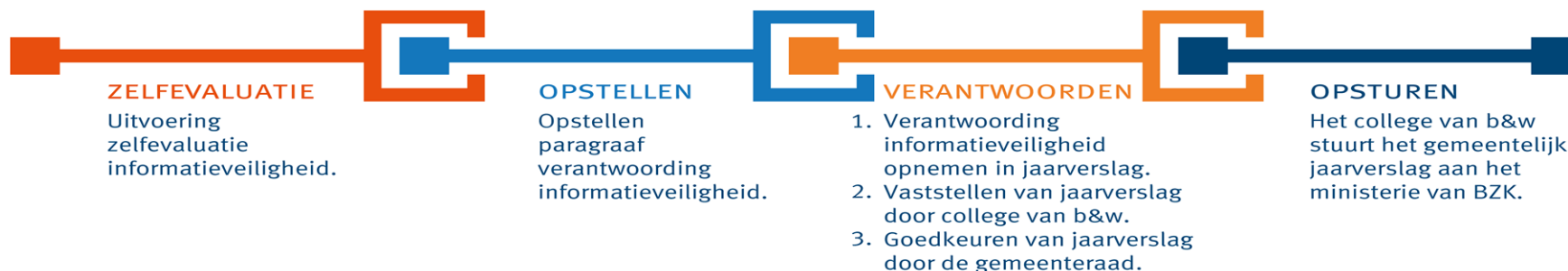
Collegeverklaring

- IT auditor (RE auditor)
 - Controleert collegeverklaring (Suwinet en DigiD)
 - Stelt assurancerapport op (getrouw beeld collegeverklaring)
- Jaarverslag opsturen aan verticale toezichthouders (collegeverklaring uploaden voor **1 mei 2018**)
- Voor **15 juli 2018** verantwoording aan Raad.
- www.waarstaatjegemeente.nl

HORIZONTALAAL PROCES ENSIA VERANTWOORDING 2017

GEMEENTEN VERANTWOORDEN ZICH JAARLIJKS OVER HUN INFORMATIEVEILIGHEID.
DIT GEBEURT VANAF 2017 MET BEHULP VAN DE EENDUIDIGE NORMATIEK SINGLE INFORMATION AUDIT (ENSIA).

HET COLLEGE VAN B&W IS VERANTWOORDELIJK VOOR
DE UITVOERING VAN HET ENSIA VERANTWOORDINGSPROCES.



Meer informatie

www.ensia.nl

www.king.nl

www.vng.nl

KNOW THE
RULES



BBV vernieuwing

- Versterking horizontale sturing door gemeenteraad
- Meer transparantie
- Betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten
- Versterkt inzicht financiële positie gemeente

Vernieuwing BBV

Wijzigingen:

1. Uniforme taakvelden

- Vastgesteld bij ministeriele regeling
- 49 taakvelden
- IV3 naar I4all (op termijn)

2. Uniforme beleidsindicatoren:

- 50 outcome indicatoren (waarstaatjegemeente.nl)
- Aantal beleidsterreinen geen indicatoren (komende jaren)
- Kengetallen financiële positie (paragraaf weerstandsvermogen, vanaf begroting 2016)

Vernieuwing BBV

Wijzigingen:

3. Verbeterde informatie verbonden partijen

- Gemeente verantwoordelijk voor aansturing en controle VP. Financiële gevolgen voor eigen gemeente
- Groei aantal VP (mede door SD)
- Voorgeschreven indeling
 - Gr
 - Stichting/vereniging
 - Coöperaties/vennootschappen
- Risico's deelname VP explicieter in rekening
- Notitie VP cie BBV: ingang begroting 2018

Vernieuwing BBV

Wijzigingen:

4. Overheadkosten

Baten/lasten overhead niet onder afzonderlijke beleidsprogramma's maar centraal onder afzonderlijk taakveld.

5. Rentekosten: op dezelfde wijze.

6. Stelsel baten en lasten.

- Alle investeringen activeren en over verwachte levensduur afschrijven
- Bijdragen van derden volgens netto methode.
- EMU saldo opnemen in paragraaf in het jaarverslag.

Grexen

Belangrijkste aanscherpingen grondexploitaties

- Geen Niet In Exploitatie Genomen Grond (NIEGG) meer, maar Bouwgrond in Exploitatie (BIE) of Materieel Vast Activum (MVA)
- Looptijd BIE maximaal 10 jaar
- Jaarlijkse actualisatie vastgesteld door gemeenteraad
- Randvoorwaarden aan activeren voorbereidingskosten
- Geen rente op Eigen Vermogen toerekenen aan BIE
- Disconteringsvoet maximaal Europees streefpercentage inflatie

Publicaties en wijzigingen BBV

2016 en 2017

- Wijzigingsbesluit BBV 5 maart 2016 staatsblad (101)
- V en A rubriek 2016 (deel 1-7) en 2017 (deel1-2)

Aanvullende notities commissie BBV (2016 en 2017)

- Grondexploitatie maart 2016
- Faciliterend grondbeleid maart 2016
- Notitie Rente 2017 juli 2016 (ingangsdatum 1-1-2018)
- Notitie Overhead juli 2016 (ingangsdatum 1-1-2017)
- Notitie Verbonden Partijen (oktober 2016)
- Notitie Erfpacht Gronden (mei 2017)