



JAARSTUKKEN 2019
Gemeenschappelijke Regeling
Jeugdhulp Rijnmond







INHOUDSOPGAVE

1. AANBIEDINGSNOTA	4
1.1 Voorwoord	4
1.2 Leeswijzer	6
2. JAARVERSLAG: PROGRAMMAVERANTWOORDING	7
2.1 DEEL I: Achtergrond en kader Gemeenschappelijke Regeling.....	8
2.2 DEEL II: Resultaten 2019 per perceel	12
2.2.5 Toelichting verschillen begroting en realisatie	18
3. PARAGRAFEN.....	23
3.0 Paragrafen algemeen.....	24
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	24
3.2 Financiering.....	26
3.2 Bedrijfsvoering.....	27
3.3 Rechtmatigheid	29
4. JAARREKENING 2019.....	32
4.1 Balans.....	32
4.2 Overzicht van baten en lasten in euro's	33
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 2019.....	33
4.4 Toelichting op de balans per 31 december	35
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019.....	40
4.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen	42
5. VASTSTELLINGSBESLUIT	44





1. Aanbiedingsnota

1.1 Voorwoord

Geachte lezer,

U heeft de jaarstukken van de Gemeenschappelijk Regeling Jeugdhulp Rijnmond (verder genoemd als GRJR) over het jaar 2019 voor u. Zij vormen het sluitstuk van de budgetcyclus voor het boekjaar 2019 en bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Wij leggen hiermee verantwoording af over het gevoerde beleid en het financieel beheer in het jaar 2019. Het Algemeen Bestuur wordt met deze stukken in staat gesteld om zijn controlerende taak te vervullen.

FINANCIËLE TEKORTEN IN DE JEUGDHULP

De GRJR is in 2019 geconfronteerd met tekorten vanuit 2018 en met substantieel hogere uitgaven. Veel energie is gaan zitten in het achterhalen van de redenen hiervan en het treffen van noodzakelijke maatregelen. Aangezien deze tekorten bij (bijna) alle gemeenten in Nederland aanwezig zijn is er, naast samenwerking met de individuele gemeenten in de GRJR, intensief contact geweest met het ministerie van VWS. Binnen de GRJR zijn in 2019 diverse onderzoeken afgerond of gestart om zicht en grip op de uitgaven te krijgen. Dit heeft geleid tot het inzicht dat wij als GR het relatief goed lijken te doen, waarbij de gevolgen voor individuele gemeenten in de GRJR wel heel vervelend kunnen zijn. De inspanning is er daarom steeds op gericht geweest het zicht en grip op de uitgaven te verbeteren, en om tot een (inhoudelijk onderbouwde) realistische meerjarenraming te komen met een sluitende dekking.

De financiële tekorten hebben ook geleid tot knelpunten in de zorglevering. Oplopende wachttijden en (voorgenomen) sluiting van de instroom bij een aantal leveranciers hebben veel inspanning gevraagd van zowel aanbieders als gemeenten. Hierbij is het duidelijk geworden dat het niet een 'enkelvoudig' probleem is en dat de oplossing dan ook in de samenwerking ligt. In deze samenwerking moeten nog veel stappen gezet worden om dit verder te verbeteren. Daarnaast is het ook belangrijk om in te zien dat de samenwerking op veel plekken al erg goed gaat en leidt tot mooie voorbeelden van goede zorg aan de jeugdigen uit de regio Rijnmond.

Om een aantal structurele knelpunten binnen de uitvoeringsorganisatie op te lossen is er in 2019 een verbeterplan opgesteld. Het opstellen van het plan viel samen met het vertrek van de secretaris





van de GRJR en daarom is besloten om een interim-secretaris (full-time) aan te stellen die het uitwerken en uitvoeren van dit verbeterplan als opdracht heeft meegekregen.

OPBOUW JAARSTUKKEN

De doelstelling voor het beleid en de in 2019 verrichte activiteiten en geleverde prestaties zijn in de jaarstukken in het programma per perceel weergegeven. De financiële weerslag hiervan is terug te vinden in de (programma) jaarrekening. De jaarrekening volgt voor wat betreft de programma-indeling de indeling van de begroting 2019 en functioneert in die zin ook als 'spiegel' van de begroting.

RESULTAAT 2019

In 2019 waren de gerealiseerde kosten van de GRJR € 14,5 mln. hoger dan gebudgetteerd. Het nadelige resultaat wordt veroorzaakt door zowel tegenvallers met een incidenteel karakter als uitgaven in zorgkosten met een meer structureel karakter. De incidentele kosten betreffen een negatie overlopend resultaat van vorige boekjaren die voortkomt uit het uitzoeken en opschonen van de oude balansposten. Deze actie komt voor uit het feit dat de accountant in het accountantsverslag bij de jaarrekening 2018 hiertoe een dringend advies toe heeft gegeven. Daarnaast zijn ook in 2019 de uitgaven jeugdhulp wederom hoger dan begroot dit komt vooral door langer en duurdere indicaties. Uit het onderzoek van KPMG naar de toenemende druk op de budgetten in perceel E is gebleken dat het aantal kinderen in specialistisch ambulante zorg wel is gestegen.

De bijdragen van de gemeenten zijn met dit bedrag opgehoogd naar rato van de vastgestelde begroting. Na deze eindafrekening sluit de jaarrekening 2019 van GRJR op € 0,-.

ALGEMEEN BESTUUR

Het Algemeen Bestuur behandelt de jaarstukken in zijn vergadering 15 juli 2020.

Het Dagelijks Bestuur





1.2 Leeswijzer

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat de opbouw van de jaarstukken van een gemeenschappelijke regeling gelijk is aan de programmabegroting voor dat jaar. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening (de financiële verantwoording waarop de controleverklaring betrekking heeft).

Jaarverslag

De programmaverantwoording is opgenomen in hoofdstuk 2 van deze jaarstukken. Het bevat de beleidsmatige verantwoording over 2019. Deel I geeft de achtergrond en het kader van de GRJR weer met de speerpunten van 2019. Deel II geeft de resultaten weer voor de inhoud van de jeugdhulp.

Bij alle onderwerpen en speerpunten die in de programmabegroting in 2019 zijn benoemd, wordt ingegaan op de vraag of we bereikt hebben wat we ons tot doel hebben gesteld en wat we daarvoor hebben gedaan. Indien van toepassing wordt op basis van de laatste ontwikkelingen een korte doorkijk naar 2020 gegeven.

In hoofdstuk 3 zijn de verplichte paragrafen opgenomen. Het BBV schrijft voor welke verplichte paragrafen moeten worden opgenomen in het jaarverslag. Voor de GRJR zijn dit paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering en bedrijfsvoering. Daarnaast zal de GRJR zich ook uitspreken over de begrotingsrechtmatigheid in een toegevoegde paragraaf 3.4. De paragrafen geven, als een dwarsdoorsnede van het programma Jeugdhulp, inzicht in een aantal bedrijfsvoering aspecten van de GRJR.

Jaarrekening

In hoofdstuk 4 is de financiële vertaling van het gevoerde beleid te vinden, die bestaat uit de programmarekening (staat van baten en lasten) en de balans met toelichting. De programmarekening bevat een overzicht van het exploitatieresultaat van het beleidsveld bovenlokale jeugdhulp. Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht om in de jaarstukken ook de verantwoordingsinformatie van specifieke uitkeringen op te nemen. Echter de GRJR kent geen specifieke uitkeringen.





Hoofdstuk 2

Programmavertegenwoordiging





2.1 DEEL I: Achtergrond en kader Gemeenschappelijke Regeling

2.1.1 Inleiding

Vanaf 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor het uitvoeren van de jeugdhulp binnen hun gemeenten. Dit is een lokale verantwoordelijkheid waarbij geldt dat gemeenten op een aantal onderwerpen samen dienen te werken in regionaal verband. Binnen de regio Rijnmond is ervoor gekozen deze samenwerking in de vorm van een Gemeenschappelijke Regeling (GR) vorm te geven. De deelnemende gemeenten in de GRJR besluiten gezamenlijk wat wel en niet binnen de GRJR wordt ingekocht.

De GRJR is een uitvoeringsorganisatie van de gemeenten en baseert zich op de lokale beleidsplannen van gemeenten. De GRJR heeft onder andere tot taak de gemeenschappelijke inkoop zodanig vorm te geven dat lokale ambities kunnen worden gerealiseerd. De visie en doelen van de GRJR zijn daarmee een optelsom van de beleidsvoornemens van de gemeenten.

2.1.2 Regionale samenwerking

Op grond van de Jeugdwet en de daarbij behorende Memorie van Toelichting is het een verplichting om op een aantal onderwerpen, waaronder Veilig Thuis, jeugdreclassering en jeugdbescherming op regionaal niveau samen te werken. De samenwerkende gemeenten in de regio Rijnmond hebben deze samenwerking vormgegeven in een regio die gelijk is aan de Veiligheidsregio en de GGD-regio. Doorslaggevend hierbij was onder meer het creëren van voldoende omvang om specialistische zorg en 7/24 crisisopvang beschikbaar te houden en schaalvoordelen te creëren in aanbod en vraag.

2.1.3 Overgang naar resultaatgerichte inkoop

Op 1 januari 2018 is hiermee gestart. De belangrijkste argumenten hiervoor waren de volgende:

- Betere focus op resultaat;
- Integrale levering voorkomt meerdere trajecten naast elkaar;
- Duidelijke positionering van opdrachtgeverschap;
- Meer ruimte voor aanbieders en professionals voor het hoe;
- Prikkel om tijdig af te schalen, andere oplossingen te zoeken;
- Eenvoudige, doeltreffende facturatie, betaling en verantwoording;
- Transformatie aanbod (betere, meer samenhangende hulp tegen reële prijs i.p.v. langlopende P X Q trajecten);
- Betere marktwerking.





In de nieuwe inkoopsystematiek is de zorgaanbieder verantwoordelijk voor het leveren van integrale zorg voor de cliënt. Het is de gemeente, in de vorm van bijvoorbeeld het wijkteam, of de gecertificeerde instelling, die vaststelt 'dat' er hulp nodig is en wat de bandbreedte van deze hulp is. Het is de aanbieder die bepaalt 'wat' de best passende hulp voor de cliënt is. Uiteraard verloopt dit proces in nauwe samenwerking met de cliënt. De jeugdhulp is vormgegeven in arrangementen: op cliëntniveau kan passende hulp worden aangeboden in de vorm van een arrangement. Een arrangement bestaat uit diverse onderdelen en treden om zo maximaal maatwerk te kunnen leveren. In de nieuwe inkoop zijn voor de regionale jeugdhulp 15 jeugdhulpaanbieders gecontracteerd, verdeeld over percelen. Deze percelen of opdrachten zijn Pleeghulp (A), Opname (B1-4), Langdurig verblijf (C), Daghulp (D) en Ambulante hulp (E). De begroting en jaarrekening voor 2019 volgt deze indeling.

Nadat er in 2018 nog sprake was van zorgcontinuïteit, waarbij de afspraken uit 2017 leidend waren, zijn in 2019 uitsluitend arrangementen gefinancierd. Deze wijze van inkopen is van toepassing op het complete aanbod van specialistische jeugdhulp met uitzondering van de crisishulp en de jeugdbescherming/jeugdreclassering.

2.1.4 Transformatie

Om de kwaliteit van de jeugdhulp verder te verbeteren en de kosten omlaag te brengen wordt er in de regio gewerkt aan de transformatie.

In november 2018 heeft de jeugdhulp regio Rijnmond vanuit het transformatiefonds budget ontvangen. Voor de transformatie in de jaren 2018, 2019 en 2020 van de jeugdhulp zijn in het AB van 15 april 2019 en 19 september het plan "Transformeren kun je leren" en de "Subsidiemeetlat" vastgesteld.

In 2019 is werk gemaakt van het inrichten van een stuurgroep onder voorzitterschap van de wethouder van Nissewaard, de heer Struijk. In deze stuurgroep zijn wethouders én bestuurders van aanbieders/GI's en een samenwerkingsverband voor het Primair Onderwijs vertegenwoordigd. In deze stuurgroep worden de thema's van de transformatie besproken en werken duo's bestaande uit een wethouder en een bestuurder van een zorgaanbieder/het samenwerkingsverband thematisch aan de leidende principes van de transformatie.

Om de transformatie een impuls te geven is er de mogelijkheid voor gemeenten om een bijdrage uit het subsidiefonds aan te vragen en voor de aanbieders de mogelijkheid om een subsidie aan te vragen. De gemeenten hebben van de gelegenheid gebruik gemaakt om, overwegend in subregionaal verband, een bijdrage aan te vragen.

De aanbieders hebben aanvragen ingediend. De beoordelingsgroep heeft deze aanvragen beoordeeld op rechtmatigheid en op doelmatigheid.





2.1.5 Begrotingswijziging

Gedurende 2019 zijn diverse begrotingswijzigingen doorgevoerd. De doorgevoerde begrotingswijzigingen bestaande uit ophogingen en budget neutrale verschuivingen zijn onderstaand nader toegelicht maar ook in een overzicht verwerkt. De noodzaak in het doorvoeren van de wijzigingen is te vinden in een door het AB geconstateerde vraag naar (specialistische) jeugdhulp die groter is dan het beschikbare volume. Er zijn in de loop van het jaar 2019 diverse onderzoeken uitgevoerd naar de oorzaken van de geconstateerde knelpunten. De belangrijkste geconstateerde knelpunten zijn:

- Toename van de vraag naar jeugdhulp, stijging van het aantal cliënten maar ook langere en duurdere arrangementen door complexere zorgvragen;
- Gelijkblijvende druk op residentiële voorzieningen;
- Toenemend aantal meldingen en onderzoeken bij Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR).

Bovenstaande knelpunten hebben geleid tot de constatering dat transitie en transformatie nog onvoldoende met elkaar in de pas lopen en de snelle (financiële) afbouw van de door het rijk gedecentraliseerde middelen nog onvoldoende heeft geleid tot de gewenste structurele veranderingen.

Hoewel het uitgangspunt blijft dat een verdere en versnelde transformatie nodig is heeft het AB geconstateerd dat het onvermijdelijk was om de begroting 2019 incidenteel te verhogen. Voor de begroting 2020 en de jaren erna denkt men na over hoe te komen tot een realistische begroting zodat niet steeds achteraf of gedurende het jaar begrotingswijzigingen nodig zijn.

Toelichting doorgevoerde begrotingswijzigingen:

Op 13 december 2018 zijn door het AB Jeugdhulp Rijnmond enkele principebesluiten genomen tot het ophogen van de begroting 2019. Deze ophoging bestond uit enkele technische ophogingen maar ook twee inhoudelijke ophogingen voor de organisaties Jeugd Bescherming Rotterdam Rijnmond (JBRR) en Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR). Deze wijzigingen zijn op het AB van 15 april 2019 herbevestigd en na de zienswijze periode voor de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten definitief bevestigd in het AB van 4 juli 2019.

Voor de jeugdhulp leek in december 2018, op basis van een doorvertaling van de jaareindeverwachting van het jaar 2018, een ophoging voor 2019 nodig. Omdat de jaareindeverwachting nog onvoldoende zekerheid bood is besloten in het AB van 15 april 2019 nogmaals te bezien of een ophoging van de budgetten voor jeugdhulp noodzakelijk waren en voor





welk bedrag. Uiteindelijk is op 15 april 2019 een principe besluit genomen tot het verschuiven van enkele budgetten tussen percelen (€ 4,3 mln.) en tot de daadwerkelijke ophoging van de begroting ten behoeve van de zorgkosten (€ 12,2 mln.). Ook deze begrotingswijziging is definitief geworden op het AB van 4 juli 2019 na de zienswijze periode langs de gemeenteraden.

Gedurende 2019 bleek uit signalen van de zorgaanbieders maar ook uit de jaareindeverwachtingen die de GRJR zelf opstelt dat de knelpunten in wachttijden en doorstroom op E tot vroegtijdig bereiken van de budgetplafonds van dat perceel gingen leiden. Om de noodzakelijke hulp voor kinderen te kunnen blijven garanderen is door het DB en AB Jeugdhulp Rijnmond in de vergaderingen van 7 juni, 4 juli, 18 september en 17 oktober jl. binnen de begroting budgetten verschoven om de knelpunten op E op te lossen. Deze eenmalige financiële verschuivingen zijn gedaan in afwachting van duidelijkheid over de oorzaken van de problemen die middels een schouw en een vervolgonderzoek door het bureau KPMG zijn opgesteld.

AB d.d.	Betreft	Ophoging in euro's	Budgetneutrale verschuiving in euro's	Toelichting
	Start Begrotingssaldo 2019	€ 205.992.780		
4-jul-19	Uitkering transformatiefonds (incidenteel), de verlengde pleegzorg (structureel) en de verhoging van de bijdrage van de accountant (structureel).	€ 3.617.642		Ophoging Perceel A Pleeghulp met € 0,8 mln. en I (Uitvoeringskosten) met € 2,8 mln. voor de Transformatie en accountantskosten
4-jul-19	Incidentele verhoging subsidiebudget JBRR (G)	€ 2.250.000		Ophoging Perceel G onderdeel Gecertificeerde instellingen
4-jul-19	Incidentele verhoging subsidiebudget VTRR (H)	€ 3.653.663		Ophoging Perceel H Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond
4-jul-19	Budgetneutrale verschuiving ten behoeve van ambulante hulp (E)		€ 2.700.000	Van Perceel A Pleeghulp naar E Ambulante hulp
4-jul-19	Budgetneutrale verschuiving ten behoeve van inrichten langdurige verblijfsplekken (C) i.v.m. signaal missende opvang voor een bepaalde doelgroep		€ 1.585.096	Van Perceel I (uitvoeringskosten) naar C Intramurale opvang zonder begeleiding
4-jul-19	Ophoging jeugdhulp zorg in natura	€ 12.150.000		Ophoging Percelen B/C (intramurale hulp met en zonder begeleiding) – D (daghulp) - F (crisis- G3 (landelijke inkoop)
7-jun-19	Budgetneutrale verschuiving ten behoeve van pakket thuis (E)		€ 1.300.000	Van Perceel I (uitvoeringskosten/ risicobudget) naar E Ambulante hulp
4-jul-19	Budgetneutrale verschuiving ten behoeve van pakket thuis (E)		€ 1.200.000	Van Perceel A Pleeghulp naar E ambulante hulp
18-sep-19	Budgetneutrale verschuiving ten behoeve van pakket thuis (E) o.b.v. KPMG onderzoek		€ 2.500.000	Van Perceel A pleeghulp en I (uitvoeringskosten/ risicobudget) naar E ambulante hulp
17-okt-19	Budgetneutrale verschuiving ten behoeve van weer naar huis (B)		€ 1.572.000	Van een verzamelbudget van € 2 mln. gevormd voor verwachte overschrijdingen op Jeugdhulp
17-okt-19	Budgetneutrale verschuiving o.b.v. de Jaareindeverwachting (JEV) ten behoeve van pakket thuis (E)		€ 428.000	Vanuit verzamelbudget van € 2 mln. gevormd voor verwachte overschrijdingen op Jeugdhulp.
17-okt-19	Budgetneutrale verschuiving o.b.v. de jaareindeverwachting (JEV) ten behoeve van Pakket Thuis (E)		€ 872.000	Vanuit resterend innovatiebudget toegekend aan C intramurale hulp zonder begeleiding i.v.m. later starten pilots C4
	Eind Begrotingssaldo 2019	€ 227.664.085		





2.2 DEEL II: Resultaten 2019 per perceel

2.2.1 Gewoon opgroeien buiten gezin (Pleeghulp)

Binnen perceel A (pleegzorg) is vanwege inhoudelijke afwegingen geen budgetplafond ingesteld. Voor perceel A blijft de werkelijke groei achter ten opzichte van de begroting. De reden dat de groei ondanks het ontbreken van een budgetplafond achterblijft, is omdat het werven van pleegouders minder snel verloopt. Meer pleeggezinnen zijn nodig om meer jeugdigen in pleegzorg te kunnen helpen. Momenteel wordt er door aanbieders, gemeenten en de uitvoeringsorganisatie gesproken over mogelijkheden om de werving van pleegouders een impuls te geven. Daarnaast zijn er initiatieven om meer aandacht te besteden aan het behoud van pleegouders. Binnen pleegzorg is daarnaast behoefte aan het versterken van gezinnen, om ook zwaardere vormen van hulp en begeleiding te verzorgen en zo de instroom vanuit bijvoorbeeld perceel B voor meer jeugdigen mogelijk te maken en kinderen die al in een pleeggezin verblijven daar te houden.

2.2.2 Weer naar huis (Opname) + 2.2.3 Opgroeien met blijvende ondersteuning (Langdurige zorg)

Vanwege de inhoudelijk verschillen dan wel inhoudelijke en financiële samenhang worden de percelen B (opname en verblijf) en C (langdurig verblijf) als volgt toegelicht: op perceel B2 volgt een aparte toelichting en percelen B1, B3, B4, C1, C2, C3 en C4 worden gezamenlijk toegelicht.

- B2 (gesloten jeugdhulp)

Uit de jaarcijfers kunnen we afleiden dat er in totaliteit een overproductie heeft plaatsgevonden in B2. Echter hebben wij de instroom richting B2 (grotendeels) niet zelf in de hand.

In 2019 is er landelijk en bovenregionaal doorgewerkt aan een verdere transformatie van de gesloten jeugdzorg. Het doel is deze jeugdhulp meer te vervlechten met het lokale en (sub)regionale veld van de jeugdhulp. In 2019 is een stuurgroep opgericht met als doel het vaststellen en uitvoeren van een ontwikkelagenda.

- B1/ B3/ B4 (opname en verblijf) en C1/C2/C3/C4 (langdurig verblijf)

In 2019 zijn er extra middelen vanuit het innovatiebudget toegekend aan perceel C (langdurig verblijf) en is er extra budget toegekend om nog nader te verdelen over de percelen B en C. Deze begrotingswijziging heeft voornamelijk geresulteerd in extra financiële





ruimte in perceel C. Hiervoor is een nieuw perceel (C4) ontwikkeld. Daarnaast is C2 (KTC's) uitgebreid en is de sluiting van een gezinshuis in C1 verholpen. Deze uitbreiding van capaciteit heeft er uiteindelijk toe geleid dat er (langzaamaan) meer ruimte kwam voor doorstroom, vanuit voornamelijk perceel B. Meer doorstroom vanuit perceel B betekent meer ruimte voor nieuwe instroom in perceel B.

Het toevoegen van een nieuw perceel voor kleinschalig langdurig verblijf (lees: perceel C4) moe(s)t de druk op perceel B gaan verlagen. De verwachting was dat deze kleinschalige en langdurige voorziening in december 2019 geopend kon worden, dit is uiteindelijk uitgesteld tot januari 2020. De opening van C4 zullen er in 2020 voor gaan zorgen dat er meer ruimte komt voor instroom naar de intensieve behandelplekken (B3).

Door de enorme druk op perceel B en het feit dat de uitbreiding in perceel C, mede vanwege verbouwingen en personeelsproblemen, niet gelijk van de grond zijn gekomen, is er een groot beroep gedaan op de discretionaire route in perceel B. Dit heeft ertoe geleid dat er een flinke overproductie is op beide sub-percelen (B1 en B3). Ondanks de druk op de intensieve (B3) en minder intensieve (B1) behandelplekken, is er in de gedwongen jeugdhulp (B4) een behoorlijke onderproductie te zien.

2.2.4 Steun, hulp of behandeling overdag (Daghulp)

In 2019 zien we in opdracht D een overschrijding van de begroting. Echter, bij perceel D is geen budgetplafond ingesteld, dus aanbieders zijn niet gebonden aan een contractvolume. Met de aanbieders in deze opdracht wordt overleg gevoerd welke vormen van jeugdhulp gewenst zijn. Daarnaast worden er vanuit de zorglandschapstafel D regiogesprekken gevoerd over de verbinding met het lokale veld en het onderwijs. Deze ontwikkelingen moeten op termijn effect hebben op versnelde uitstroom (kortere zorgduur) en vermindering van de instroom (omdat lokale oplossingen ingezet worden).

2.2.5 Pakket Thuis (Ambulante hulp)

De vraag naar hulp uit perceel E is in 2019 fors toegenomen. In de loop van 2019 zijn extra middelen toegekend om de continuïteit van hulp en de instroom van hulp voor kwetsbare jeugdigen te garanderen. Uit het onderzoek van KPMG naar de toenemende druk op perceel E is gebleken dat het aantal kinderen in specialistisch ambulante zorg is gestegen. Gemeenten en aanbieders zien meer jeugdigen die specialistisch ambulante hulp nodig hebben. De match tussen vraag (verwijzing naar hulp) en aanbod (expertise en capaciteit) vraagt verbetering in het zorglandschap van perceel E. Hierin hebben zowel aanbieders als gemeenten een rol. De aanbeveling van KPMG voor de





zorgaanbieders is om in 2020 het zorglandschap met meer samenwerking in te richten en onderling meer gebruik te maken van elkaars expertise. Dit binnen de kaders van de aanbesteding en gebruikmakend van de beschikbare transformatiegelden. De aanbeveling voor gemeenten is om gebruik te maken van de mogelijkheden die beschikbaar zijn voor het verminderen van de druk op de ambulante specialistische jeugdhulp door bijvoorbeeld aan de voorkant kritischer mee te kijken. Onder andere via de wijkteams, door inhoudelijk scherp te zijn op de af te geven indicaties (inhoud en duur) en de inzet van lokale hulp (afvangen van specialistische hulp). Of door de samenwerking met huisartsen te intensiveren (o.a. POH GGZ).

2.2.6 Crisis

Perceel F komt ongeveer uit op het voor 2019 begrote bedrag. Conform het streven is het aantal residentiële crisisplaatsingen afgenomen. Dat de kosten toch niet zijn gedaald, komt doordat jeugdigen niet tijdig kunnen doorstromen van de crisisopvang naar vervolghulpverlening binnen andere percelen. Dit door het bereiken van budgetplafonds of een gebrek aan capaciteit op behandelplekken (perceel B) en langdurig verblijf (perceel C). Deze jeugdigen houden hiermee ongewenst/onbedoeld een crisisbed bezet, hetgeen de druk op de instroom vergroot. De doorstroomproblematiek kan niet enkel vanuit perceel F worden opgepakt. Oplossingen worden onder andere gezocht aan de zorglandschapstafels van de percelen B, C en E en via bestuurlijke overleggen. De uitbreiding op de percelen B en C (waaronder C4) heeft nog geen merkbaar resultaat opgeleverd. Het nog niet dalen van de kosten is daarnaast te verklaren door een toename van jeugdigen met complexe problematiek die duurdere crisiszorg nodig hebben. Deze zorg wordt vaak geleverd in onderaannemerschap door niet gecontracteerde, specialistische aanbieders. Zowel vanuit het oogpunt van het welzijn van de betreffende jeugdigen als om de gewenste daling van de kosten te realiseren blijft de Stuurgroep Crisis investeren op ambulante alternatieven voor crisis hulpverlening.

2.2.7 Overig (G)

De begrotingspost overig (G) bestaat uit een aantal producten en diensten die geen onderdeel uitmaken van de resultaatgerichte bekostiging, te weten:

- a) JB/JR-maatregelen dwang & drang
- b) Crisis Interventie Team
- c) Buitenregionale plaatsingen
- d) Landelijke inkoop
- e) KSCD
- f) Acute dienst GGZ





Onderstaand worden deze onderdelen verder toegelicht.

a. JB/JR-maatregelen dwang & drang (gecertificeerde instellingen (GI's))

De productierealisatie over het hele domein van de GI's is iets lager dan het verleende subsidiebedrag. Binnen de gerealiseerde productie valt wel één en ander op. Er is sprake van een lichte daling op ondertoezichtstelling (OTS). Voogdij blijft ongeveer gelijk. De inzet op drang is ongeveer 15% lager dan de verlening. Bij jeugdreclassering, huisverboden en CIT (Crisis Interventie Team) interventies is sprake van een forse toename. Voor jeugdreclassering is dit een omslag ten opzichte van eerdere jaren. Voor crisisinzet (huisverboden en CIT-interventies) zet de groei van de afgelopen jaren door.

In 2018 is een rapport opgeleverd door Bureau Berenschot (opdracht VNG en JZNL) naar de kostprijzen van de GI's in Nederland. Uit dat rapport kwam naar voren dat de GI's financieel onder grote druk staan. De financiële knelpunten worden onder andere veroorzaakt door hoog ziekteverzuim en verloop en daardoor benodigde extra inhuur. In 2019 heeft KPMG in opdracht van het AB Jeugdhulp Rijnmond advies uitgebracht over de producten, kwaliteit en tarieven van JBRR (incl. William Schrikker Stichting (WSS)) met als doel om per 2020, op basis van dit advies, te komen tot nieuwe afspraken over de inzet van de GI en de bekostiging. In december 2019 heeft het AB het advies van de stuurgroep overgenomen. Dit betekent dat de GI per 2020 de opdracht krijgt om zich te focussen op de uitvoering van dwang-producten (OTS, jeugdreclassering (JR) en voogdij). De GI zal niet meer de formatieve inzet kunnen plegen die in 2019 van haar werd verwacht voor drangtaken. Deze beweging naar voren, van GI naar lokale teams, vraagt wel een zorgvuldig proces. Het AB heeft GI, gemeenten en uitvoeringsorganisatie GRJR opdracht gegeven om voor drang (vrijwillig kader) uit te werken hoe dit er in de samenwerking uit kan gaan zien.

In 2019 is aan JBRR (en WSS) en LJ&R extra geld toegekend, ter overbrugging naar nieuwe afspraken, om knelpunten t.a.v. werkdruk, ziekteverzuim, verloop en extra inhuur op te vangen.

b. Crisis Interventie Team

Kinderen die acuut in hun veiligheid bedreigd worden krijgen ondersteuning van het Crisis Interventie Team (CIT). Politie, ziekenhuizen, huisartsen, scholen, hulpverleners, maar ook ouders en kinderen zelf kunnen contact opnemen met het CIT. Het CIT treedt op in crisissituaties en kan direct de noodzakelijke hulp inzetten.





Het aantal huisverboden is in 2019 met 50% toegenomen ten opzichte van het geraamde aantal van 400. Het aantal crisisinterventies is 15% hoger dan de raming in de verlening (1600). CIT en Enver (Perceel F) zijn bezig met het beter regelen van de samenwerking rondom crises.

c. Buitenregionale plaatsingen

Buitenregionale plaatsingen betreffen plaatsingen van kinderen bij niet regulier gecontracteerde aanbieders. In de meeste gevallen gaat het om kinderen die op basis van het woonplaatsbeginsel bij één van de gemeenten in de regio horen, maar die niet in de regio verblijven. JBRR is opdrachtgever en financier voor jeugdigen die onder toezicht van een andere GI vallen, maar tot de verantwoordelijkheid van een gemeenten in de regio Rijnmond behoren.

d. Landelijke inkoop (LTA)

Vanuit het Rijk zijn wat betreft de inkoop van een aantal zeer specialistische zorgvoorzieningen afspraken gemaakt voor landelijke inkoop. Daarnaast is er een aantal functies die weliswaar niet rechtstreeks zorg voor jeugd raken maar wel randvoorwaardelijk zijn voor het functioneren van het stelsel rondom jeugdhulp (zoals de vertrouwenspersoon). De samenwerkende gemeenten hebben besloten om de financiering en reservering van deze middelen binnen de gemeenschappelijke regeling te beleggen, aangezien het zeer specialistische voorzieningen betreft en binnen de samenwerking eventuele fluctuaties in het gebruik van deze voorzieningen kunnen worden opgevangen.

De kosten voor LTA zijn in 2019 in lijn met de begroting. Ten aanzien van het LTA geldt dat de kosten LTA moeilijk te beïnvloeden zijn omdat de verwijzing verloopt van artsen richting artsen en er geen budgetplafonds zijn. Deze jeugdigen met hulp binnen het LTA zijn nu vaak buiten beeld, omdat doorverwijzing vanuit instellingen gebeurt en lokale teams daar vaak niet bij betrokken zijn.

e. KSCD

Het Kennis- en Servicecentrum voor Diagnostiek (KSCD) voert onafhankelijk diagnostisch onderzoek uit op verzoek van de medewerkers van Jeugdbescherming Rotterdam-Rijnmond (JBRR). Tevens verzorgt het KSCD de instemmingsverklaringen voor het realiseren van een gesloten plaatsing. De productie van het KSCD sluit aan bij de verleende subsidie in 2019. Het KSCD slaagt er nog niet in om de wachttijden op onderzoek en de duur van onderzoeken volgens plan te laten verlopen. Dit blijft een punt van aandacht en gesprek.





f. Acute dienst GGZ

Voor het uitvoeren van de acute dienst (jeugd-)GGZ is in 2019 een subsidie verleend aan Parnassia en GGZ Delfland. Uit voorlopige jaarcijfers blijkt dat de kosten in lijn zijn met de toegekende subsidie. Dit ondanks een toename van de gemiddelde tijd (en daarmee inzet) die nodig is voor jeugdigen die door de acute dienst worden gezien.

2.2.8 VTRR (Perceel H)

Perceel H heeft te maken met een groei van de instroom. De invoering van de verscherpte meldcode Huiselijk geweld en kindermishandeling per 1 januari 2019 heeft een groot effect gehad op de instroomcijfers van VTRR. Vanuit de landelijke impactanalyse werd een groei verwacht van ongeveer 10%. Over heel 2019 is er echter sprake van een toename van 14% in meldingen en een toename van 44% in adviesvragen ten opzichte van 2018. Voor 2019 waren 20.653 adviezen en meldingen begroot, terwijl het werkelijk aantal adviezen en meldingen in januari tot met december 23.053 betrof. Het aantal adviesvragen blijft ook nu nog stijgen. Deze hoge instroom heeft effect op de doorlooptijden. Gedurende het jaar is door de uitvoeringsorganisatie GRJR gestuurd op het inzetten van verbetermaatregelen. Door diverse efficiencylagen, aanpassingen in het werkproces en samenwerkingsafspraken met partners heeft VTRR gewerkt aan het tijdig verwerken van de stijgende instroom. Het is echter onvoldoende gelukt om de gestelde targets te halen. VTRR heeft ook ingezet op het aantrekken van extra personeel. Door de krapte op de arbeidsmarkt bleek het niet eenvoudig om openstaande vacatures snel op te vullen. Mede hierdoor is er bij VTRR eind 2019 een overschot op de begroting ontstaan. Dit bedrag wordt bij de vaststelling van de subsidie teruggevorderd. Op landelijk niveau vindt in het eerste kwartaal van 2020 een onderzoek plaats naar de effecten van de verscherpte meldcode bij alle Veilig Thuis-organisaties.





2.2.5 Toelichting verschillen begroting en realisatie

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING JEUGDHULP RIJNMOND

alle bedragen in €

BATEN	Primitieve Begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Realisatie 2019
<u>1. Programma Bestuur en algemeen management</u>			
Bijdrage deelnemende gemeenten	205.992.780	224.915.078	224.915.078
Bijdrage Rijksoverheid transformatiefonds		2.749.007	339.466
Bijdrage Rijksoverheid "meer samen doen in crisis"			2.600
Extra bijdrage deelnemende gemeenten resultaat 2019			14.542.571
TOTAAL	205.992.780	227.664.085	239.799.715
LASTEN	Primitieve Begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Realisatie 2019
<u>1. Programma Jeugdhulp</u>			
A. Gewoon opgroeien buiten gezin	23.498.533	19.724.214	21.347.688
B. Weer naar huis	53.603.843	55.176.839	64.309.648
C. Opgroeien met blijvende ondersteuning	8.624.055	9.336.155	8.687.920
D. Steun, hulp of behandeling overdag	6.499.873	9.499.873	13.793.253
E. Pakket thuis	35.468.637	44.468.637	43.864.471
F. Crisis	8.043.834	9.193.834	9.152.639
G. Overig	52.271.174	60.521.174	57.836.904
H. Veilig thuis	11.034.200	14.687.863	13.943.147
Risico's Jeugdhulp	3.082.046	0	0
Transformatiefonds	1.585.096	2.749.007	339.466
Meer samen doen in crisis	0	0	2.600
Werk en Onderzoek	200.000	200.000	432.604
Organisatiekosten	1.931.489	1.931.489	1.936.072
ICT	100.000	100.000	156.050
Accountantskosten	50.000	75.000	122.414
Bankkosten			2.003
Kosten via Exact			4.120
Totaal programma Jeugdhulp	205.992.780	227.664.085	235.930.998
Totaal	205.992.780	227.664.085	235.930.998
Gerealiseerd saldo van begrote baten en lasten	0	0	3.868.717
Gerealiseerd incidenteel saldo afrekening voorgaande jaren			-3.868.717
Totaal gerealiseerd resultaat	0	0	0





Verdeling van de gerealiseerde baten en lasten in structureel en incidenteel

Baten	
Structureel	224.915.078
Incidenteel	11.015.920

Lasten	
Structureel	235.296.159
Incidenteel	634.839

Saldo	
Structureel	-10.381.081
Incidenteel	10.381.081

Specificatie incidentele baten en lasten		
Incidentele baten		
Extra bijdrage deelnemende gemeenten resultaat 2019		14.542.571
Bijdrage Rijksoverheid transformatiefonds		339.466
Bijdrage Rijksoverheid "meer samen doen in crisis"		2.600
Gerealiseerd incidenteel saldo afrekening voorgaande jaren		-3.868.717
totaal incidentele baten		11.015.920
Incidentele lasten		
Werk en Onderzoek		232.604
Transformatiefonds		339.466
Meer samen doen in crisis		2.600
ICT		56.050
Kosten via Exact		4.120
Totaal incidentele lasten		634.839
Saldo incidenteel		10.381.081

Baten

Bijdrage deelnemende gemeenten

De bijdrage gemeenten zijn conform de door het bestuur vastgestelde begroting 2019 en begrotingswijziging 2019.

Bijdragen Rijksoverheid

De ontvangsten van de Rijksoverheid voor het transformatiefonds zijn in de begroting als baten opgenomen. Conform BBV-richtlijnen zijn deze baten op de balans als overlopende post opgenomen. In de jaarrekening 2019 wordt hier bij de baten de onttrekking aan de balanspost als dekking voor de gerealiseerde lasten 2019 opgenomen. Per saldo heeft deze aangepaste presentatie geen effect op het resultaat. Dit geldt ook voor de lasten van de ontvangen subsidie "meer samen doen in crisis".





Extra bijdrage deelnemende gemeenten

Het tekort van 2019 wordt gedekt door middel van een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Lasten

Programma Jeugdhulp onderdelen A tot en met H

Voor de toelichting op deze kosten wordt verwezen naar de paragrafen 2.2.1 tot en met 2.2.8. De totale kosten van de jeugdhulp zijn uiteindelijk circa € 14,5 mln. hoger dan de vastgestelde begroting.

Dit is vooral veroorzaakt door:

- Op de ingekochte Jeugdhulp (percelen A t/m F) is een overschrijding zichtbaar van € 13,8 mln. Dit wordt deels veroorzaakt door het bereiken van de budgetplafonds. Zo zijn er op het perceel B (Weer naar huis, plaatsing met behandeling) extra discretionaire toekenningen noodzakelijk geweest met extra kosten tot gevolg. Dit heeft te maken met onvoldoende uit- en doorstroom. Voor de plaatsingen gesloten jeugdhulp (subperceel B2) geldt bovendien dat deze plaatsingen op basis van een rechterlijke uitspraak plaatsvinden. Deze plaatsingen zullen vergoed moeten worden. Tevens is er op de percelen A en D sprake van een overschrijding ten opzichte van het begrote bedrag maar voor deze percelen geldt dat er geen budgetplafond is ingesteld. De daadwerkelijk gemaakte zorgkosten dienen te worden vergoed. Bij de jaarrekening werd duidelijk dat ondanks de druk op perceel E gedurende heel 2019 er enkele zorgaanbieders waren die een lagere productie hadden gerealiseerd dan verwacht.
- Voor de overige kosten is er sprake van een onderschijding van ca. € 3,1 mln. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten voor landelijke inkoop, buiten regionale plaatsingen en VTRR. Hier staan wel hogere controle- en accountantskosten en een overschrijding van het budget werk en onderzoek tegenover. De onderzoekskosten vielen hoger uit doordat er in 2019 diverse onderzoeken zijn uitgevoerd, zoals kostprijsonderzoeken JBRR en VTRR maar ook een onderzoek naar de oorzaken van de knelpunten op perceel E.
- Daarnaast is er sprake van een negatief overlopend resultaat van vorige boekjaren van € 3,8 mln. Deze incidentele kosten zijn ontstaan bij het uitzoeken en opschonen van de oude balansposten. De bedragen die onterecht open stonden zijn vrijgevallen. Derhalve wordt dit beschouwd als een incidentele last. Deze actie komt voort uit het





feit dat de accountant in het accountantsverslag bij de jaarrekening 2018 hiertoe een dringend advies toe heeft gegeven.

Risico's

De risico's worden toegelicht in paragraaf 3.1.

Accountantskosten / Bankkosten

Door het Algemeen Bestuur is na een aanbesteding in 2018 voor de jaarrekening 2019 en verder Baker Tilly benoemd als accountant van de GRJR.

De bankkosten waren niet opgenomen in de begroting 2019.





2.3 DEEL III: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN, POST ONVOORZIEN EN STRUCTUREEL/INCIDENTEEL

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel die de gemeenschappelijke regeling vrij kan besteden. Het gaat, behalve om de uitkering uit het gemeentefonds, ook om gemeentebelastingen, deelnemingen/dividend, erfpacht, rente en de verzamelpost overige dekkingsmiddelen. Ze zijn bedoeld voor de uitvoering van de programma's waarin het beleid tot uitvoering wordt gebracht dat het AB Jeugdhulp Rijnmond heeft vastgesteld. Bij de GRJR is enkel de post Overige Algemene Dekkingsmiddelen van toepassing.

Overige Algemene Dekkingsmiddelen

Het onderdeel overige algemene dekkingsmiddelen is een verzameling van diverse posten (totaal baten). Op hoofdlijnen kunnen ze onderverdeeld worden in algemene begrotingsposten, apparaatskosten en mutaties in reserves. De overige algemene dekkingsmiddelen zijn € 8,6 mln. hoger dan begroot. Het verschil betreft de eindafrekening van het tekort van de voorlopige jaarrekening en de bijdrage van de Rijksoverheid voor het transformatiefonds en de bijdrage van de Rijksoverheid voor "meer samen doen in crisis" loopt in de jaarrekening niet via het resultaat maar via de post voorzieningen in de balans.

begrote baten	227.664.085
werkelijke baten	239.799.715
verschil in baten	12.135.630
toelichting verschil	
Bijdrage Rijksoverheid transformatiefonds	-2.409.541
Bijdrage Rijksoverheid "meer samen doen in crisis"	2.600
Extra bijdragen gemeenten (aan tekort)	14.542.571
totaal verschil	12.135.630

Structureel/Incidenteel

Het nadelig jaarrekeningresultaat 2019 bedraagt € 14,5 mln. voor eindafrekening met gemeenten. Het rekeningresultaat heeft deels een incidenteel karakter (zie tabel 'Verdeling van de baten en lasten in structureel en incidenteel' op pagina 19). Dit heeft te maken met het feit dat er meer zorg geleverd is dan vooraf begroot maar ook met een negatief overlopend resultaat voorgaande boekjaren.





Hoofdstuk 3

PARAGRAFEN





3.0 Paragrafen algemeen

Met de invoering van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in 2004 zijn met betrekking tot de verslaggeving een aantal verplichte paragrafen (beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten) voorgeschreven, te weten: lokale heffingen; verbonden partijen; onderhoud kapitaalgoederen; weerstandsvermogen en risicobeheersing; grondbeleid; financiering en bedrijfsvoering. Niet alle paragrafen zijn van toepassing voor Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2017 is op verzoek van het AB opnieuw naar het weerstandsvermogen en de risicobeheersing gekeken. Op basis van de uitkomsten hiervan is door het AB besloten om geen weerstandsvermogen in te stellen, maar het risico van eventuele hogere kosten dan begroot via de jaarrekening te verrekenen. Wel is besloten om in de begroting een budget voor risico's/ onvoorziene zaken op te nemen om lopende het jaar eventuele onvoorziene zaken te kunnen financieren.

Op basis van een risico-inventarisatie die in samenwerking met de gemeenten is opgesteld is voor het jaar 2019 een risicobudget van € 3,1 mln. opgenomen in de begroting. Dit is een percentage van 1,5% van de omvang van de begroting. De risico-inventarisatie is gedurende het jaar enkele malen uitgevoerd.

Gedurende het jaar werd op basis van de kwartaalrapportages duidelijk dat er sprake was van overschrijdingen van het begrote budget. Er zijn daarom is gekozen om risicobudget in te zetten voor het opvangen van een deel van de tekorten.

In onderstaande tabel zijn de vijf risico's benoemd met de grootste financiële gevolgen of politieke impact die kunnen optreden ten aanzien van de uitvoering van de GR op basis van de opgestelde begroting. De stand van zaken bij jaarrekening is toegevoegd.

Risico	Beheersmaatregel	Jaarrekening
Algemeen risico is het niet tijdig behalen van de transitie. Indien de transformatie onvoldoende tot stand komt kan dit zowel inhoudelijk als budgettair tot risico's leiden.		





Tekort op het totaalbudget door stijgende zorgvraag of door het afgeven van niet passende indicatie (te zwaar en/of te lang)	Experttool als instrument voor frontoffice medewerkers en derden voor afweging en vertaling hulp naar resultaatarrangementen.	De overschrijding van het begrote budget bij de jaarrekening 2019 wijst uit dat dit risico zich in 2019 inderdaad heeft voorgedaan. De problemen lieten zich het meest zien op het perceel E. Het risicobudget is dan ook gedurende het jaar voor de knelpunten van dit perceel ingezet. De analyses op de cijfers bij de jaarrekening wijzen uit dat de meerkosten vooral door te hoge en te lange indicaties wordt veroorzaakt.
	Benutten monitoring voor de voorlichting aan toeleiders over kosten en het creëren van kostenbewustzijn.	
	Frequente monitoring uitputting budget	
	Afspraken met de verschillende verwijzers over verwijsgedrag.	
	Gezamenlijke verantwoordelijkheid deelnemende gemeenten. Op grond van de wet is iedere gemeenten conform het vlaktaksmodel aansprakelijk voor tekorten bij de GR.	
Huidig zorglandschap bevat lacunes	Bespreken zorgpalet gecontracteerde partijen.	Bij de percelen B en C (intramurale jeugdhulp) werd duidelijk dat er sprake was een missende opvang voor een bepaalde doelgroep. Hierop is het innovatiebudget van 1,5 mln dat in de begroting van de GRJR was opgenomen ingezet. Dit heeft geleid tot een pilot (C4) die ook in 2020 doorloopt.
	Contracten herijken.	
	Gesprekken over onderaannemerschap.	
Aanbieders van semi publieke en/of kwetsbare voorzieningen hebben problemen in de bedrijfsvoering en/of hogere productie dan begroot. Het betreft hier met name JBRR en VTRR.	(Bestuurlijke) governance op deze voorzieningen nader invullen/uitwerken.	Voor zowel JBRR als VTRR is er in 2019 een onderzoek uitgevoerd naar de productstructuur een passend kostprijsmodel. Dit heeft voor beide organisaties geleid tot een advies dat door het AB Jeugdhulp Rijnmond overgenomen is en voor beide organisaties wordt per 1-1-2010 met de nieuwe productiestructuur en met nieuwe tarieven gewerkt.
	Versterking accountmanagement/opdrachtgeverrol op kwetsbare voorzieningen.	
	Rol landelijke inspecties (programma sturing op kwaliteit zorg).	

Coronavirus

In het eerste kwartaal van 2020 is Nederland opgeschrikt door het zich snel verspreidende coronavirus. Dit virus heeft grote gevolgen voor de samenleving in zijn geheel en voor de besmette patiënten en de verzorgenden in het bijzonder. Ook voor de aanbieders van jeugdhulp, Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond en de Gecertificeerde Instellingen heeft corona en de genomen maatregelen impact. Voor de jaarrekening 2019 heeft de uitbraak van het virus in 2020 geen financiële gevolgen.





Op dit moment is het nog te vroeg om een goede inschatting te maken van de gevolgen van de Coronacrisis voor de jaarrekening 2020. De totale omvang van de crisis is nu nog niet bekend, maar dat het invloed heeft op de activiteiten en dat het financiële gevolgen heeft is aannemelijk. Er zijn nu al zorgaanbieders die vragen om voorschotten omdat zij in liquiditeitsproblemen komen door het als gevolg van het afnemen van zorg.

3.2 Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarstukken op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot het kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt het kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (gewijzigde) begroting. Voor de GRJR is dit voor 2019, € 18,7 mln. De GRJR doet geen investeringen in (im)materieel vast actief. Daarnaast heeft de GRJR geen leningen afgesloten in 2019.

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is de wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden in werking getreden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk.

De GRJR is in 2019 elk kwartaal onder de grens gebleven. In de tabel bij de toelichting op de balans wordt dit weergegeven.

Financiële positie

Met ingang van de jaarrekening 2016 dient over een vijftal kengetallen verantwoording afgelegd te worden. Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeenschappelijke regeling. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de





netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.

<i>Kengetallen</i>	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Netto Schuldquote	-1,78	0,71	0,00
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1,78	0,71	0,00
Solvabiliteitsratio	0,00	0,01	0,00
Structurele exploitatieruimte	0	0	0
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Aangezien de GRJR geen leningen heeft aangetrokken om haar investeringen te kunnen dekken komt de Netto Schuldquote voor 2019 uit op 0.

In de begroting 2019 was er nog sprake van een klein eigen vermogen wat resulteerde in een solvabiliteitsratio van 0,01. Bij de definitieve jaarrekening 2018 is de algemene reserve geheel onttrokken waardoor er een solvabiliteitsratio resteerde van 0,00. In 2019 is er geen sprake van eigen vermogen en is de solvabiliteitsratio nul.

Overhead

Tot de overhead worden die kosten gerekend die niet een directe relatie hebben met de (gecontracteerde of gesubsidieerde) jeugdhulp, jeugdreclassering/-bescherming of het advies-en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling (Veilig Thuis). Het zijn die kosten die ondersteunend en faciliterend zijn aan genoemde directe kosten. Onderstaand is een uitsplitsing van de kosten opgenomen die tot de overhead gerekend worden.

	Primitieve Begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Realisatie 2019
Overhead			
Risico's Jeugdhulp	3.082.046	0	0
Werk en Onderzoek	200.000	200.000	432.604
Organisatiekosten GR	1.931.489	1.931.489	1.936.072
ICT	100.000	100.000	156.050
Accountantskosten	50.000	75.000	122.414
Bankkosten	0	0	2.003
Totaal overhead	5.363.535	2.306.489	2.649.143

3.2 Bedrijfsvoering

De burger mag van een gemeente verwachten dat gemeentelijke middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden, dat de gemeente een betrouwbare partner is en transparant is. De GRJR is een samenwerking tussen 15 gemeenten en daarmee zijn deze verwachtingen tevens criteria voor de bedrijfsvoering van de GRJR.

Bestuurlijk is de GRJR een overleg- en uitvoeringsplatform waarbinnen de deelnemende gemeenten -uitgaande van het beginsel van autonomie van het lokale bestuur- de regionale samenwerkingsmogelijkheden op het gebied van bovenregionale jeugdhulp bespreken en daar vorm aan geven omdat de samenhang van een aantal strategische en ordenende taken daarom vraagt. Er is





sprake van een overlegstructuur als kader om de feitelijke samenwerking in portefeuillehouder overleggen vorm te geven.

De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van het overlegplatform van de GRJR. De verantwoordelijkheid voor de organisatie berust primair bij het AB dat gevormd wordt door de wethouders van de deelnemende gemeenten. Vanuit iedere subregio wordt 1 wethouder afgevaardigd als deelnemer in het Dagelijks Bestuur (DB). De strategisch en ordende taken zijn binnen het DB bij portefeuillehouders belegd en in sommige gevallen aangevuld met een wethouder uit het AB.

Ten behoeve van de ondersteuning van het AB en het DB is een ambtelijk secretaris aangesteld. Het AB is daarnaast een dienstverleningsovereenkomst betreffende de taken van de bovenlokale jeugdhulp aangegaan met de gemeente Rotterdam. Het betreft hier de taken ten behoeve van en voortvloeiend uit het inkopen en subsidiëren van zorgaanbieders voor bovenlokale jeugdhulp.

De secretaris coördineert het proces zoals hierboven omschreven.

De inkoop- en uitvoeringsorganisatie van de GRJR is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de bovenlokale taken door middel van:

- Het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen in het kader van de Jeugdwet;
- Het organiseren van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling;
- Het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van de jeugdhulptaken, welke ingevolge de Jeugdwet aan de gemeenten zijn opgedragen.

De administratieve werkzaamheden ten behoeve van het uitvoeren van deze taken alsook het opstellen van de ontwerpbegroting en –rekening, tussentijdse rapportages, het beheer van de vermogenswaarden, de bewaring van archiefbescheiden conform gemeentewet zijn door het AB, op basis van een dienstverleningsovereenkomst, opgedragen aan de gemeente Rotterdam.

De uitvoeringsorganisatie (belegd bij de gemeente Rotterdam) heeft afgelopen jaar vooral ingezet op het (beter) uitvoeren van resultaatgerichte inkoop, het verder optimaliseren van de (bedrijfsvoering)processen en het ontwikkelen en verder in kaart brengen en verkennen van de specifieke ICT behoeften van deze processen.





3.3 Rechtmatigheid

In 2018 zijn de accountantsdiensten weer opnieuw aanbesteed. Uit deze gunning is Baker Tilly wederom als accountant voor de GRJR gekomen. De jaarrekening 2019 wordt net als in voorgaande jaren beoordeeld door Baker Tilly maar deze werkzaamheden vloeien wel voort uit een nieuw contract.

Net als in de voorgaande periode steunt de externe accountant Baker Tilly op de werkzaamheden uitgevoerd door de afdeling Financial Audit van de gemeente Rotterdam. De interne auditfunctie stelt in samenspraak met de externe accountant jaarlijks een auditprogramma op. In de uitvoering van het auditprogramma wordt gecontroleerd op de getrouwheid en de rechtmatigheid van het door het AB gevoerde financiële beheer. De bevindingen en aanbevelingen van de uitgevoerde interne audits worden door de accountant betrokken bij zijn oordeel over getrouwheid en rechtmatigheid in de controleverklaring bij de jaarrekening.

Het door het AB vastgestelde controleprotocol en toetsingskader zijn bepalend voor de controle door de interne auditfunctie. Het toetsingskader rechtmatigheid 2015 is na toetsing op relevante wijzigingen in wet- en regelgeving ook voor het jaar 2019 van toepassing verklaart. De lijst met wet- en regelgeving is echter wel geüpdatet en op 17 oktober 2019 door het AB vastgesteld.

In het toetsingskader wordt onder meer specifiek ingegaan op de toepassing van de rechtmatigheidscriteria: het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

De interne audits zijn gericht op de belangrijkste financiële processen van Jeugdhulp Rijnmond. In het Werkplan GR 2019 zijn de volgende processen voor de uitvoering van interne audits meegenomen:

- Subsidieverstrekking en subsidievaststelling;
- Inkopen specialistische Jeugdzorg;
- Betalen van voorschotten, liquiditeitsborgen, declaraties en handmatige betalingen;
- Ontvangsten bijdrage gemeenten.
- Inkopen en betaling van uitvoeringskosten;
- Memoriaalboekingen m.u.v. die welke voortvloeien uit de productieverantwoordingen van huidig boekjaar;
- ITGC (Information Technology General Controls) van de nieuwe betaaltool;
- Balansposten exclusief de mutaties voortvloeiend uit de productieverantwoordingen 2019





Voorwaardencriterium

Bij de uitvoering van de audits is getoetst op de naleving van de in de wet- en regelgeving vastgelegde voorwaarden. Voor de audits is in 2019 de risico-benadering gehanteerd om de reikwijdte en de scope van de audit te bepalen. Dit houdt in dat de rechtmatigheids- en getrouwheidsrisico's in kaart zijn gebracht en de beheersmaatregelen die deze risico's afdekken getoetst zijn.

Bij de uitgevoerde audits, op de belangrijkste financiële processen, zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

GRJR heeft een beleid ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik dat bestaat uit een mix van maatregelen op het gebied van voorlichting, controle en sanctionering. Binnen de kaders van diverse audits is aandacht besteed aan dit criterium.

Begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het AB is gerespecteerd. De door het AB gestelde kaders zijn bepalend voor de invulling van het budgetbeheer door het DB. Het systeem van budgetbeheer- en bewaking moet waarborgen dat de baten en de lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het AB. In het door het AB vastgestelde controleprotocol is bepaald wanneer een budgetafwijking onrechtmatig is.

In 2019 zijn de gerealiseerde lasten ad € 235,9 mln. hoger dan de begrote lasten ad € 227,6 mln. Het betreft hier een kostenoverschrijding die past binnen het bestaande beleid en waar tussentijds voldoende over is gerapporteerd. Er is derhalve binnen de gestelde financiële kaders van het AB gehandeld en dus geen begrotingsonrechtmatigheid.





Hoofdstuk 4 JAARREKENING 2019





4. Jaarrekening 2019

4.1 Balans

alle bedragen in €	BALANS PER 31 DECEMBER	
ACTIVA	2019	2018

VLOTTENDE ACTIVA

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Vorderingen op openbare lichamen	18.286.718	20.940.524
Rekening-courant met het Rijk	8.200.314	18.533.849

OVERLOPENDE ACTIVA

Overige vorderingen	24.261.519	19.184.528
---------------------	------------	------------

LIQUIDE MIDDELEN

Banksaldi	100.000	159.882
-----------	---------	---------

TOTAAL	50.848.550	58.818.782
--------	------------	------------

PASSIVA	2019	2018
---------	------	------

VASTE PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0

VLOTTENDE PASSIVA

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET RENTE TYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Overige schulden	771.589	36.800
------------------	---------	--------

OVERLOPENDE PASSIVA

Nog te betalen bedragen aan zorginstellingen	44.732.413	54.913.828
Transformatiefonds *)	5.161.148	2.749.007
Meer samen doen in crisis *)	183.400	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende	0	1.119.147

TOTAAL	50.848.550	58.818.782
--------	------------	------------

*) Conform de BBV zijn deze bedragen opgenomen onder de overlopende passiva. Het valt onder de categorie "de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren".





4.2 Overzicht van baten en lasten in euro's

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Jeugdhulp		205.992.780	-205.992.780		227.664.085	-227.664.085		235.930.998	-235.930.998
Subtotaal programma	0	205.992.780	-205.992.780	0	227.664.085	-227.664.085	0	235.930.998	-235.930.998
Algemene dekkingsmiddelen									
- Lokale Heffingen									
- Algemene uitkeringen									
- Dividend									
- Saldo van de financieringsfunctie									
- Overige algemene dekkingsmiddelen	205.992.780		205.992.780	227.664.085		227.664.085	235.930.998		235.930.998
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	205.992.780	205.992.780	0	227.664.085	227.664.085	0	235.930.998	235.930.998	0
Toevoeging / onttrekking aan reserves									
Programma Jeugdhulp	0		0	0		0	0		0
Subtotaal mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	205.992.780	205.992.780	0	227.664.085	227.664.085	0	235.930.998	235.930.998	0

In bovenstaand overzicht is het resultaat vorige boekjaren verrekend met de baten waardoor het saldo aansluit bij het totaal gerealiseerde resultaat.

Overzicht van baten en lasten in euro's opgesplitst naar taakveld

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	175.833.784	175.833.784	-
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	53.268.998	53.268.998	-
6.83 - Geëscaleerde zorg 18+	6.828.216	6.828.216	-
Totaal realisatie 2019	235.930.998	235.930.998	-

In bovenstaand overzicht is het resultaat vorige boekjaren verrekend met de baten waardoor het saldo aansluit bij het totaal gerealiseerde resultaat.

4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 2019

Algemeen

GRJR is een uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten en baseert zich op de lokale beleidsplannen van gemeenten. De GRJR heeft tot taak de gemeenschappelijke inkoop zodanig vorm te geven dat lokale ambities kunnen worden gerealiseerd. De visie en doelen van de GRJR zijn daarmee een optelsom van de beleidsvoornemens van de gemeenten.

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag.

Wettelijke voorschriften





GRJR is een openbaar lichaam op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) waarin vijftien 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.

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening wordt opgemaakt met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen

Uitzettingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepalingen

In de exploitatierekening worden de lasten en baten verantwoord die voortvloeien uit de activiteiten van de GRJR.

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.

Gebeurtenis na balansdatum

In het eerste kwartaal van 2020 is Nederland opgeschrikt door het zich snel verspreidende coronavirus. Dit virus heeft grote gevolgen voor de samenleving in zijn geheel en voor de besmette patiënten en de verzorgenden in het bijzonder. Ook voor de aanbieders van jeugdhulp, Veilig Thuis





Rotterdam Rijnmond, de Gecertificeerde Instellingen en de Uitvoeringsorganisatie van de GRJR heeft corona en de genomen maatregelen impact. Voor de jaarrekening 2019 zal de uitbraak van het virus in 2020 geen financiële gevolgen hebben.

In de Bestuurlijke rapportages over 2020 wordt informatie gegeven over de ontwikkelingen met betrekking tot het coronavirus die gevolgen hebben voor het jaar 2020. Hierbij valt te denken aan: beperking in de uitvoering van de primaire taken door ziekte van medewerkers van zorgaanbieders, gemeenten en de uitvoeringsorganisatie en mogelijk hogere kosten door vervanging van zieken in cruciale dienstverlening. Het ontstaan van vertraging in de uitvoering van projecten ten opzichte van de begroting.

4.4 Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
--	------------	------------

VLOTTENDE ACTIVA

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Vorderingen op openbare lichamen	18.286.718	20.940.524
Rekening courant met het Rijk	8.200.314	18.533.849

OVERLOPENDE ACTIVA

Terug te vorderen bedragen van zorginstellingen	24.261.519	19.184.528
---	------------	------------

Liquide middelen

ABN AMRO bank t.b.v. GRJR (rekening courant)	100.000	159.882
--	---------	---------

Totaal Activa	50.848.550	58.818.783
---------------	------------	------------





Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft de nog te ontvangen bedragen van de deelnemende gemeenten.

Gemeente	2018	2019	Totaal
Gemeente Albrandswaard	0	177.662	177.662
Gemeente Barendrecht	0	443.954	443.954
Gemeente Brielle	0	119.294	119.294
Gemeente Capelle aan den IJssel	0	933.342	933.342
Gemeente Goeree-Overflakkee	0	348.888	348.888
Gemeente Hellevoetsluis	0	454.081	454.081
Gemeente Krimpen aan den IJssel	0	372.466	372.466
Gemeente Lansingerland	446.012	461.304	907.316
Gemeente Maassluis	0	307.671	307.671
Gemeente Nissewaard	171.481	1.188.212	1.359.693
Gemeente Ridderkerk	0	399.739	399.739
Gemeente Rotterdam	0	7.976.581	7.976.581
Gemeente Schiedam	4.072	960.452	964.524
Gemeente Vlaardingen	1.760.694	1.589.220	3.349.914
Gemeente Westvoorne	0	171.593	171.593
Totaal	2.382.259	15.904.458	18.286.718





Schatkistbankieren

Het kabinet heeft het schatkistbankieren ingevoerd. Dit betekent voor decentrale overheden, waaronder gemeenschappelijke regelingen als GRJR, dat zij hun overtollige liquide middelen moeten aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Schatkistbankieren krijgt een wettelijke basis in de wet Financiering decentrale overheden (Fido). Het ministerie vergoedt een rente over de tegoeden die bij de schatkist gestald zijn. Praktisch betekent dit voor GRJR dat alle overtollige liquide middelen boven de drempel van € 1.545.000 (op basis van de primaire begroting 2019) worden gestald bij de schatkist zolang deze niet benodigd zijn. In 2019 zijn geen overschrijdingen geweest. Onderstaand een overzicht van de aangehouden middelen ten opzichte van het drempelbedrag per kwartaal.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1.545			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	938	710	949	1.107
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	607	835	596	438
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	205.993			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	205.993			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1.545			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	84.447	64.576	87.280	101.816
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	938	710	949	1.107





Toelichting op de balans per 31 december

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
---------	------------	------------

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Saldo begin boekjaar	0	2.249.090
----------------------	---	-----------

Onttrekkingen in het boekjaar

- Ter dekking van kosten inkoop 2018	0	2.000.000
- Ter dekking van implementatie kosten	0	249.090

Saldo einde boekjaar	0	0
----------------------	---	---

Nog te bestemmen resultaat boekjaar	0	0
-------------------------------------	---	---

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar

Nog te betalen bedragen aan openbare lichamen	401.575	28.150
Crediteuren	370.014	8.650
Totaal einde boekjaar	771.589	36.800

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen aan zorginstellingen	44.732.413	54.913.828
Gemeente Rotterdam uitvoering inkooporganisatie	0	1.119.147
Transformatiefonds	5.161.148	2.749.007
Meer samen doen in crisis	183.400	0

Totaal Passiva	50.848.550	58.818.783
----------------	------------	------------

Overlopende passiva / transformatiefonds

In 2018 is door de GRJR namens de jeugdzorgregio Rijnmond een aanvraag ingediend voor het landelijke transformatiefonds. In november 2018 heeft de Stuurgroep Zorglandschap (zijnde de VNG, de Branches Gespecialiseerde Zorg voor de Jeugd (BGZJ) en de ministeries van JenV en VWS) alle aanvragen van de 42 jeugdzorgregio's voor het Transformatiefonds toegekend. Voor Rijnmond betekent dit extra inzet van 3x € 2.749.007,- voor de jaren 2018, 2019 en 2020 op de volgende speerpunten:

1. Passende hulp dichtbij: Voorkomen van crisis en uithuisplaatsing
2. Opgroeien in veilige opvoedsituaties: bescherming tegen veiligheidsrisico's





3. Jeugdhulp door capabele, efficiënte en effectieve hulpverleners: lerende omgeving voor professionals

De toekenning van deze financiële middelen heeft eind november 2018 plaatsgevonden en de middelen zijn in de december-circulaire toegevoegd van de gemeente Rotterdam. Vanuit Rotterdam zijn deze middelen ook voor 2019 weer overgemaakt aan de bankrekening van de GRJR. In 2019 is de subsidiemeetlat voor het aanvragen en verstrekken van de transformatie-bijdragen aan gemeenten en de transformatie-subsidies aan zorgaanbieders vastgesteld. Eind 2019 zijn de eerste bijdragen verstrekt. Het merendeel van de bijdragen en subsidies zijn echter pas begin 2020 ingegaan.

Overlopende passiva / Meer samen doen in crisis

Van de Rijksoverheid is eind 2019 een subsidie in het kader van "meer samen doen in crisis" ontvangen.

	saldo 31-12-18	ontvangen	uitgaven	saldo 31-12-19
Transformatiefonds	2.749.007	2.749.007	336.866	5.161.148
Meer samen doen in crisis	0	186.000	2.600	183.400

Conform de BBV voorschriften zijn deze bedragen opgenomen onder de overlopende passiva. Het valt onder de categorie "de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren".

Niet uit balans blijkende verplichten

Onder Niet uit balans blijkende verplichten worden die verplichtingen verstaan die in het huidige boekjaar zijn aangegaan en verplichtingen zijn voor volgende jaren.

In dit kader worden de gunningen voor de inkoop Jeugdzorg 2020 en het ingestelde verlengingsjaar 2021 als niet uit balans blijkende verplichting beschouwd.

bedragen in € x 1 mln.	2020	2021
NUBBV (Niet uit balans blijkende verplichtingen)	143,8	144,9

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar mogelijk wel voor de begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn, is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.





4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING JEUGDHULP RIJNMOND

alle bedragen in €

BATEN	Primitieve Begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Realisatie 2019
1. Programma Bestuur en algemeen management			
Bijdrage deelnemende gemeenten	205.992.780	224.915.078	224.915.078
Bijdrage Rijksoverheid transformatiefonds		2.749.007	339.466
Bijdrage Rijksoverheid "meer samen doen in crisis"			2.600
Extra bijdrage deelnemende gemeenten resultaat 2019			14.542.571
TOTAAL	205.992.780	227.664.085	239.799.715
LASTEN	Primitieve Begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Realisatie 2019
1. Programma Jeugdhulp			
A. Gewoon opgroeien buiten gezin	23.498.533	19.724.214	21.347.688
B. Weer naar huis	53.603.843	55.176.839	64.309.648
C. Opgroeien met blijvende ondersteuning	8.624.055	9.336.155	8.687.920
D. Steun, hulp of behandeling overdag	6.499.873	9.499.873	13.793.253
E. Pakket thuis	35.468.637	44.468.637	43.864.471
F. Crisis	8.043.834	9.193.834	9.152.639
G. Overig	52.271.174	60.521.174	57.836.904
H. Veilig thuis	11.034.200	14.687.863	13.943.147
Risico's Jeugdhulp	3.082.046	0	0
Transformatiefonds	1.585.096	2.749.007	339.466
Meer samen doen in crisis	0	0	2.600
Werk en Onderzoek	200.000	200.000	432.604
Organisatiekosten	1.931.489	1.931.489	1.936.072
ICT	100.000	100.000	156.050
Accountantskosten	50.000	75.000	122.414
Bankkosten			2.003
Kosten via Exact			4.120
Totaal programma Jeugdhulp	205.992.780	227.664.085	235.930.998
Totaal	205.992.780	227.664.085	235.930.998
Gerealiseerd saldo van begrote baten en lasten	0	0	3.868.717
Gerealiseerd incidenteel saldo afrekening voorgaande jaren			-3.868.717
Totaal gerealiseerd resultaat	0	0	0

In de paragrafen 2.2.1 tot en met 2.2.8. is een toelichting gegeven bij de in het overzicht opgenomen lasten.





Toelichting op de bijdragen van de deelnemende gemeenten

Bedragen in €

Deelnemers GR	Bijdrage 2019 primitieve begroting	Bijdrage 2019 gewijzigde begroting	Extra bijdrage def resultaat 2019
Albrandswaard	1.915.066	2.100.810	171.203
Barendrecht	5.523.821	5.988.605	425.541
Brielle	1.565.559	1.688.506	113.757
Capelle aan den IJssel	13.275.418	14.242.044	888.830
Goeree-Overflakkee	3.584.950	3.950.661	336.292
Hellevoetsluis	5.995.321	6.468.648	433.686
Krimpen aan den IJssel	5.070.722	5.460.748	355.306
Lansingerland	6.220.917	6.693.193	440.237
Maassluis	3.976.927	4.293.835	294.041
Nissewaard	17.521.790	19.045.155	1.128.863
Ridderkerk	5.855.189	6.269.575	380.462
Rotterdam	105.189.689	115.887.274	7.616.437
Schiedam	14.136.916	15.125.839	913.237
Vlaardingen	13.374.136	14.736.131	882.568
Westvoorne	2.786.358	2.964.056	162.110
Totaal inleg	205.992.780	224.915.078	14.542.571





4.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Met ingang van 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Hieruit volgt de verplichting om in de jaarrekening 2019 melding te maken van:

1. Alle (gewezen) topfunctionarissen en hun bezoldiging
2. Overige medewerkers in dienst van de gemeente welke de norm overschrijden
3. Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van alle topfunctionarissen en van alle andere medewerkers indien deze uitkering de norm overschrijdt.

De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris zonder dienstverband vanaf het tweede jaar niet meer bedragen dan € 194.000 per kalenderjaar (2019) op fulltime basis. In dit bedrag is inbegrepen de beloning, belastbare kostenvergoedingen, voorzieningen voor beloning op termijn (m.n. pensioenpremie). Toetsing aan de norm vindt plaats naar rato van omvang fte en duur dienstverband in het jaar. Voor het toezichthoudend orgaan gelden de volgende maxima: 15% van het maximale bezoldigingsbedrag (= € 29.100) voor de voorzitter en 10% van het maximale bezoldigingsbedrag (= € 19.400) voor de leden.

Voor de GRJR is de functie lid van het algemeen bestuur en de ambtelijk secretaris als topfunctionaris aangemerkt binnen de WNT. De leden van het algemeen bestuur en de ambtelijk secretaris zijn genoemd in onderstaande tabel en hebben vanuit de GRJR geen bezoldiging ontvangen. Ook waren er geen uitkeringen wegens einde dienstverband.

Gemeente	Persoon en functie (na gemeenteraadsverkiezingen) AB = Algemeen Bestuur DB = Dagelijks Bestuur	Beloning	Vaste en variabele vergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
Albrandswaard	Mevrouw M. van Ginkel (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Barendrecht	Mevrouw R. Roopram (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Brielle	De heer B. van Ravenhorst (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Capelle aan den IJssel	Mevrouw A. Hartnagel (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Goeree-Overflakkee	De heer B.J. Bruggeman (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Hellevoetsluis	De heer H. van der Velde (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Krimpen aan den IJssel	Mevrouw K. Jaarsma (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Lansingerland	Mevrouw A. van Tatenhove (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Maassluis	Mevrouw C. Bronsveld (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Nissewaard	De heer W. Struijk (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Ridderkerk	Mevrouw C. van Vliet (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Ridderkerk	De heer L. Franzen (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Rotterdam	Mevrouw J. Bokhove (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Rotterdam	De heer O. de Zwart (secretaris AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Rotterdam	Mevrouw I.M.S. Frijters (secretaris a.i. AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Schiedam	Mevrouw P. van Aaken (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Vlaardingen	Mevrouw J. Silos (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Westvoorne	De heer W. Borgonjen (AB)	€ 0	€ 0	€ 0





Hoofdstuk 5

VASTSTELLINGSBESLUIT





5. Vaststellingsbesluit

Vastgesteld door het algemeen bestuur van Openbaar Lichaam Jeugdhulp Rijnmond.

Rotterdam, 15 juli 2020,

J. Bokhove
Voorzitter Openbaar Lichaam Jeugdhulp Rijnmond
Jeugdhulp Rijnmond

Mr. S. Hammer
Secretaris a.i. Openbaar Lichaam

