



JAARSTUKKEN 2020
Gemeenschappelijke Regeling
Jeugdhulp Rijnmond
12 juli 2021





INHOUDSOPGAVE

1. AANBIEDING.....	3
1.1 Voorwoord.....	3
1.2 Resultaat 2020	4
1.3 Leeswijzer	6
2. PROGRAMMAVERANTWOORDING	9
2.1 Achtergrond, kaders en speerpunten GRJR	9
2.2 Resultaten 2020 per opdracht	17
2.3 Verschillen begroting en realisatie	29
3. PARAGRAFEN	30
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
3.2 Financiering	33
3.3 Bedrijfsvoering.....	33
3.4 Rechtmatigheid.....	35
3.5 Coronaparagraaf.....	36
4. JAARREKENING	41
4.1 Overzicht van baten en lasten	41
4.2 Toelichting op baten en lasten.....	43
4.3 Balans	48
4.4 Toelichting op de balans	49
4.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	56
4.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen	58
5. VASTSTELLINGSBESLUIT	60





1. Aanbieding

1.1 Voorwoord

In de Jaarstukken 2020 van de Gemeenschappelijk Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) verantwoorden wij het gevoerde beleid en het financieel beheer over het jaar 2020. Het Bestuur wordt met deze stukken in staat gesteld om zijn controlerende taak te vervullen.

De regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp blijkt jaar op jaar meer te kosten dan begroot. Na afloop van 2018 werden de deelnemende gemeenten geconfronteerd met extra bijdragen van in totaal circa €15 mln., over 2019 herhaalde dit zich met een bedrag van circa € 11 mln. Dit is overigens een landelijk herkenbaar beeld, dat de minister van VWS aanleiding gaf om bij de Voorjaarsnota 2019 tijdelijke extra middelen voor Jeugdzorg ad € 300 mln. op jaarbasis beschikbaar te stellen, wat ondertussen bij de Miljoenennota 2021 is verlengd tot en met 2022. En er is landelijk onderzoek verricht (AEF) met als eerste hoofdvraag: “Hoeveel budget hebben gemeenten structureel nodig voor een doelmatige en doeltreffende uitvoering van de huidige Jeugdwet, binnen de context van de transformatiedoelen van de Jeugdwet?”. Naar aanleiding hiervan kwam er een zwaarwegend arbitrageadvies en ligt er inmiddels een kabinetsbesluit voor 1,3 miljard 2022.

Intussen besloot het bestuur van de GRJR naar aanleiding van de jaarcijfers 2019 om de begroting 2020 te verhogen met circa € 18,3 mln. Dit was noodzakelijk om te kunnen spreken van een realistische begroting 2020 en om er op te kunnen sturen dat over 2020 niet opnieuw achteraf grote tekorten moeten worden gemeld. Overigens werd hiertoe besloten in het besef dat de beheersing van de uitgaven meer maatregelen vergt, zoals de samenwerking tussen zorgaanbieders en gemeenten, transformatie van zorg aan de jeugdigen uit de regio Rijnmond en oplossing van een aantal structurele knelpunten rond de uitvoeringsorganisatie van de GRJR.

In voorliggende jaarstukken blijkt in hoeverre deze opzet al over 2020 is geslaagd. In de verantwoording hiervan is niet alleen het financiële resultaat onderaan de streep van





belang, maar evenzeer de lengte van wachttijden waarmee jeugdigen worden geconfronteerd en de gevolgen van de in maart 2020 doorgebroken Corona-pandemie.

1.2 Resultaat 2020

Het over 2020 gerealiseerde rekeningresultaat bedraagt € - 6,4 mln. Van dit bedrag is € 1,0 mln. het verschil (overschot) tussen de voor 2020 begrote en lagere gerealiseerde lasten. Het resterende deel van het resultaat is gevolg van de afwikkeling van de contractuele verplichtingen voor in totaal € -7,4 mln. over eerdere jaren. Dit betreft naast nakomende kosten van landelijk gecontracteerde zorgaanbieders (LTA) (€ - 2,8 mln.) voornamelijk de financiële verwerking van definitieve zorgkostenafrekeningen en subsidievaststellingen waardoor nu de inning kan openstaande vorderingen slagvaardig kan worden opgepakt. Tot slot zijn diverse fouten in de administratie rechtgezet.

De bijdragen van de gemeenten worden opgehoogd naar rato van de begrotingsinleg. Na deze eindafrekening sluit de jaarrekening 2020 van GRJR op € 0.

Beknopt overzicht van het resultaat 2020

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verskil begroting vs realisatie
Totale Baten	227.531.466	248.080.536	254.764.955	6.684.419
Zorgkosten	218.173.078	241.447.570	241.103.247	-344.324
Risico zorgkosten	3.082.046	2.877.380	2.161.442	-715.938
Organisatie en overige kosten	1.942.239	3.755.586	3.784.388	28.802
Transformatiefonds	4.334.103	0	258.770	258.770
Totale Lasten	227.531.466	248.080.536	247.307.846	-772.690
Saldo Baten en Lasten	0	0	7.457.109	7.457.109
Nagekomen kosten LTA	0	0	-2.830.457	-2.830.457
Vrijval Balansposities	0	0	-4.626.653	-4.626.653
Totaal gerealiseerd resultaat	0	0	0	0

In hoofdstuk 4 is bovenstaande tabel ook opgenomen waarbij de extra bijdrage voor het resultaat verwerkt is waardoor het resultaat op nul sluit. Bovenstaand overzicht geeft weer dat in 2020 een positief resultaat op de zorgkosten is gerealiseerd van € 0,3 mln.

Dit resultaat is bepaald op basis van de beschikkingen van de gemeenten en de verzilveringsgraad. Een opsplitsing van het verschil in de begrote en gerealiseerde lasten in structurele en incidentele effecten leidt tot het volgende beeld:

Verdeling resultaat lasten	
Structureel	2.442.771
Incidenteel	-3.215.461
Vershil	-772.690





Het verschil van € 0,8 mln. bestaat uit een structureel tekort van € 2,4 mln. (met name op pleeghulp en Adolescentenrecht) en een incidenteel overschot van € 3,2 mln. (onder andere de Gecertificeerde Instellingen en Crisishulp). In hoofdstuk 4 wordt het verschil per onderdeel weergegeven.

Door nagekomen LTA-kosten en afwikkeling van oude balansposities is het totale resultaat in 2020 € - 6,4 mln. Dit is onder andere een gevolg van het feit dat landelijk gecontracteerde aanbieders in de gelegenheid zijn om nog lang na levering kosten in rekening te blijven brengen, ondanks aandringen om tijdige informatieverstrekking. Tevens is bij deze jaarrekening veel uitzoekwerk gedaan naar bestaande balansposten. Hieruit zijn verschillen gebleken tussen de bij de vorige jaarrekening opgenomen balanspositie en de afrekening op basis van werkelijk geleverde zorg. Door deze analyse is de balanspositie en verschillende resultaatnemingen is de balans verder opgeschoond. In 2021 wordt deze analyse verder opgepakt.

Overzicht van de stappen om tot de realisatie van de opdrachten A t/m E te komen

	Realisatie 2020 obv indicaties	verzilveringsgraad	Realisatie 2020 na verzilv.	Diversen	Totaal per perceel
A	23.991.724	-1.439.503	22.552.220	996.469	23.548.689
B	67.792.470	-4.745.473	63.046.997	-400.136	62.646.861
C	12.703.236	-2.032.518	10.670.718	-152.016	10.518.702
D	17.307.979	-2.942.356	14.365.623	145.848	14.511.471
E	61.163.682	-16.514.194	44.649.488	-2.354.574	42.294.914
Totaal	182.959.091	-27.674.045	155.285.046	-1.764.408	153.520.638

Op basis van de indicaties van de gemeenten is een realisatie 2020 berekend van € 182,9 mln. Aangezien niet alle indicaties voor 100% leiden tot kosten is een correctie door middel van de verzilveringsgraad toegepast. Per opdracht is een eigen verzilveringsgraad gehanteerd. Na deze aanpassing komt de realisatie 2020 uit op € 155,3 mln. Daarnaast zijn er voor verschillende opdrachten diverse specifieke aanpassingen nodig om tot juiste lasten per opdracht te komen. Hieronder een korte toelichting bij deze aanpassingen.

A	Subsidie bijzondere kosten pleegzorg	996.469
B	Correctie subsidie ASR Prokino in berichtenverkeer	-779.956
B	Ontbrekende beschikkingen	379.820
C	Correctie subsidie ASR Prokino in berichtenverkeer	-1.132.284
C	Ontbrekende beschikkingen	318
C	Subsidie perceel C4	979.950
D	Ontbrekende beschikkingen	145.848
E	Hogere productie dan verleend	-2.626.728
E	Ontbrekende beschikkingen	272.154
	Totaal	-1.764.408





De subsidies voor pleegzorg (A) en kleinschalig wonen opdracht C4 worden niet afgerekend via het berichtenverkeer, maar via de subsidielasten. Om een compleet beeld te krijgen van de kosten per opdracht zijn deze lasten aan de opdrachten toegevoegd.

De afrekening van de ASR-subsidie loopt via het berichtenverkeer. Aangezien de ASR lasten apart opgenomen is in de begroting (onder I2) zijn deze kosten uit de opdrachten B+C gehaald. Bij opdracht E is een correctie verwerkt in verband met de budgetplafonds. Uit de productieoverzichten (inclusief accountantsverklaring) van de zorgaanbieders blijkt dat er voor ca. € 0,8 mln. aan beschikkingen ontbreken in de indicaties van de gemeenten. Dit bedrag is aan de diverse opdrachten toegevoegd.

Na deze aanpassingen zijn de kosten voor de opdrachten A t/m E € 153,5 mln. Deze bedragen per opdracht zijn terug te zien in het overzicht van baten en lasten in hoofdstuk 4.

1.3 Leeswijzer

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaan de jaarstukken uit twee delen: het jaarverslag (weer onder te verdelen in programmaverantwoording en paragrafen) en de jaarrekening. In voorliggende jaarstukken is dat als volgt vorm gegeven:

- De hoofdstukken 2 en 3 vormen samen het jaarverslag. Hoofdstuk 2 bevat de beleidsmatige programmaverantwoording met (I) achtergrond, kader en speerpunten van 2020 en (II) de resultaten per onderdeel van inhoud van de jeugdhulp. Hier wordt uiteengezet in hoeverre de als GRJR samenwerkende gemeenten bereikt hebben wat zij zich tot doel hadden gesteld en wat zij daarvoor hebben gedaan.
- Hoofdstuk 3 bevat de in het BBV voorgeschreven paragrafen voor zover van toepassing. Voor de GRJR zijn dit paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Financiering en Bedrijfsvoering. Daarnaast zijn er twee niet-verplichte paragrafen opgenomen: Rechtmatigheid en Corona. De paragrafen geven inzicht in een aantal bedrijfsvoeringsaspecten van de GRJR.
- Hoofdstuk 4 is de jaarrekening die financieel inzicht geeft in het gevoerde beleid (Overzicht van baten en lasten met toelichting) en de financiële positie (balans met





toelichting). Verder zijn er nog enkele verplichte overzichten opgenomen voor zover relevant.





Hoofdstuk 2

Programmaverantwoording





2. Programmaverantwoording

2.1 Achtergrond, kaders en speerpunten GRJR

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. De gemeenten in de regio Rijnmond, te weten Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Westvoorne, hebben ervoor gekozen deze samenwerking vorm te geven als gemeenschappelijke regeling met de naam Openbaar Lichaam Jeugdhulp Rijnmond, kortweg aangeduid als GRJR. 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. De GRJR heeft dezelfde samenstelling als de Veiligheidsregio en de GGD-regio.

De GRJR heeft tot doel te zorgen voor een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken, met inachtneming van de bepalingen in de Jeugdwet (artikel 3 van de regeling). De hiertoe opgedragen taken zijn (artikel 4):

- a. 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;
 - o De jeugdhulp omvat de uitvoering van gesloten jeugdhulp, crisiszorg, pleegzorg, residentiële, intramurale zorg en/of specialistische zorg voor jeugdigen;
 - o De taken worden uitgevoerd met inachtneming van de afspraken die hierover op bovenregionaal of landelijk niveau zijn of worden gemaakt;
 - Het organiseren van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling;





- b. Het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van de jeugdhulptaken, welke ingevolge de Jeugdwet aan de gemeenten zijn opgedragen.

2.1.2 Uitvoeringsorganisatie en verbeterplan

Voor de uitvoering van de GRJR-taken is een overeenkomst afgesloten tussen het openbaar lichaam en de uitvoerende gemeente, waarbij het bestuur van het openbaar lichaam via het verlenen van mandaten/volmachten ervoor zorgt dat de uitvoerende gemeente voor de uitvoering van de taken ook de benodigde bevoegdheden krijgt. Concreet betekent dit dat de Uitvoeringsorganisatie is ondergebracht bij de Gemeente Rotterdam waarbij het bestuur van de regeling wel eindverantwoordelijk is voor de uitvoering van taken (zie toelichting op de regeling).

De verantwoordelijkheid van de GRJR om te zorgen voor een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken moet worden gezien als gezamenlijke uitvoering van lokale ambities. De gemeenschappelijke inkoop, contractering en subsidiëring dienen zodanig vorm te krijgen dat lokale ambities kunnen worden gerealiseerd. De visie en doelen van de GRJR zijn daarmee een optelsom van de beleidsvoornemens van de gemeenten.

Het bestuur heeft in 2019 een verbeterplan vastgesteld als leidraad voor verbeteringen die de uitvoeringsorganisatie stap voor stap doorvoert. De opdracht die het AB in juli 2020 aan de secretaris heeft meegegeven bevat de vier belangrijkste verbeterpunten uit het verbeterplan. Hieronder een update aan de hand van deze vier punten.

Inkoop en arrangementenmodel

Op 15 december 2020 stelden de wethouders Jeugd tijdens het platform Jeugd de regiovisie 'Nabij en Passend; Regiovisie Jeugdhulp Regio Rijnmond' vast. Hierna is deze voorgelegd aan de raden met de vraag deze vast te stellen vóór 1 mei 2021. Vaststelling van deze regiovisie betekent een trendbreuk met de periode tot nu toe: vanaf dan geldt een gezamenlijke visie als kader voor de GRJR. Met de regiovisie leggen de vijftien samenwerkende gemeenten, in samenwerking met aanbieders en onderwijs, een goede basis voor de toekomstige transformatie van jeugdhulp en voor de inkoopstrategie voor de volgende inkoopronde. Deze inkoopstrategie ligt ter vaststelling voor bij het AB van april 2021.





Om binnen de GRJR de gewenste resultaten te kunnen boeken, is het noodzakelijk om de regionale ambities per bouwsteen van de Regiovisie verder te concretiseren. Dit vraagt om een meerjarig programma, dat de samenhang van alle lokale en regionale initiatieven inzichtelijk maakt en de voortgang in transformatie bewaakt. Tegelijkertijd bestaat er ook de wens om de gemeentelijke regie te versterken. Naast het bewaken de lokale vaststelling van de regiovisie (en zo nodig bij te sturen) wordt hier een regioagenda ontwikkeld. Het doel is om in die regioagenda prioriteiten te stellen wat betreft de lopende en nog nieuw te starten transformatie-initiatieven, en om de implementatie van de regiovisie te regisseren. Dit in samenspraak met alle maatschappelijke partners, die hun inhoudelijke expertise inbrengen om de transformatie te laten slagen.

Sinds de zomer 2020 werkt de werkgroep Arrangementenmodel aan concrete verbeteringen en verbetervoorstellen. Dit gaat in overleg met wijkteams en andere collega's uit de vijftien gemeenten en met aanbieders. De verbetervoorstellen zijn met name voor op langere termijn en worden daarom meegenomen in de inkoopstrategie voor de volgende inkoopronde.

Ontwikkeling informatievoorziening

Elke drie maanden verschijnt een bestuursrapportage (Burap). Deze rapportage is en wordt elke keer door de uitvoeringsorganisatie aangevuld met meer en verbeterde informatie. In de tweede helft van 2020 is informatie-uitbreiding gerealiseerd voor de informatievoorziening, een dashboard met sturingsinformatie ontworpen en een strategisch informatieplan opgesteld (AB februari 2021). De ontwikkeling van de informatievoorziening wordt langs twee lijnen uitgewerkt. Aan de ene kant wat op korte termijn kan en moet gebeuren om sneller en beter in de behoefte aan sturingsinformatie te voorzien. Een belangrijk onderdeel hierin is het dashboard, dat ook zicht geeft op de kwaliteit van de aangeleverde data. Aan de andere kant gaat het plan in op welke wijze de GRJR op langere termijn de beleids- en sturingsinformatie kan ontwikkelen ter ondersteuning van de ambities met de sturing op en transformatie van de jeugdhulp.

Contractmanagement

In het vierde kwartaal van 2020 zijn diverse nieuwe collega's gestart. Dit is deels als vervanging van vrijgekomen posities, deels is dit uitbreiding door het AB besluit in juli





2020 waardoor er meer uitvoeringscapaciteit is gekomen voor de uitvoeringsorganisatie. Ook is de nieuwe teamleider in december gestart. Na een goed inwerkprogramma en naast de reguliere contractgesprekken, is een van de volgende stappen het verder professionaliseren van contractmanagement en het accountmanagement gestructureerd vormgeven. Onderdeel hiervan zijn de ambtelijke sub-regionale gesprekken die voor februari en medio juni zijn gepland.

Governance

Het vierde kwartaal van 2020 stond op het gebied van de governance grotendeels in het teken van de samenstelling van GRJR met 15 gemeenten. In het AB van december is besloten dat er binnen de huidige GRJR gewerkt gaat worden met twee verschillende inkoop- en bekostigingsmodellen. De gevolgen hiervan worden in verschillende lijnen uitgewerkt zoals bijvoorbeeld de gevolgen voor de inkoop en de governance. Een belangrijk onderdeel is ook het onderzoek dat gedaan gaat worden naar het effect op het zorglandschap van deze beslissing. Dit onderzoek moet een goede onderbouwing geven over de voor- en nadelen van de verschillende systematieken.

Ook is onderzoek gedaan naar het positioneren van de uitvoeringsorganisatie en de secretaris/directeur. Besluitvorming hierover vond plaats in het AB van februari 2021. Hierna start de werving van de vaste secretaris voor de GRJR, zodat er een warme overdracht kan plaatsvinden vanuit de secretaris a.i.

2.1.3 Verlening en aanbesteding resultaatgerichte inkoop

In februari 2020 besloot het AB om de contracten met jeugdhulpaanbieders te verlengen tot en met 2021. Hieraan waren voorwaarden verbonden ten aanzien van:

- De levering van de Kritieke Prestatie Indicatoren (KPI's)
- Het integraal werken
- Het meewerken aan een pilot prestatiemeting

Vervolgens is in de periode voor de zomer gesproken over de tweede verlenging, uiteindelijk heeft het AB in juli besloten tot het benutten van ook het tweede optiejaar zodat er verlengd wordt tot en met 2022. Ook aan deze verlenging zijn voorwaarden verbonden:

- De afspraak om in beginsel geen hulp te verlenen voordat er een toewijzing is





- Tijdig te declareren
- Werk te maken van wachttijden
- Bij de informatie over de wachttijden het BSN te verstrekken

Met het besluit in juli stond onherroepelijk vast dat er voor 1 januari 2023 opnieuw aanbesteed moet worden en kon het projectplan voor de aanbesteding worden geschreven. Het AB heeft dit projectplan in september vastgesteld.

In het najaar is gewerkt aan het opstellen van de algemene inkoopstrategie en de strategie per opdracht. De regiovisie die in concept in oktober beschikbaar kwam, vormde het inhoudelijk kader voor de inkoopstrategie. Belangrijk onderdeel van de regiovisie is de versterking van de lokale infrastructuur en in verband daarmee wordt een substantieel deel van de daghulp/besteding en ambulante hulp niet meer regionaal maar lokaal ingekocht per 2023. Capelle en Krimpen a/d IJssel gaan vooruitlopend op deze beweging al experimenteren in 2021 respectievelijk 2022 met het lokaal organiseren van bepaalde vormen van ambulante hulp.

Op basis van de contouren van de inkoopstrategie zijn medio december 2020 mogelijk geïnteresseerde marktpartijen geconsulteerd. De opbrengsten van de consultatie worden betrokken bij het afronden van de inkoopstrategie.

De uitkomst van het overleg met de MVS-gemeenten is dat deze gemeenten per 1 januari 2023 met een eigen inkoop- en bekostigingsmodel voor hun sub-regio gaan werken, vanaf dat moment werkt de GR dus met twee inkoopmodellen. De ervaringen met deze modellen zullen worden geobjectiveerd en gedeeld door middel van externe ondersteuning om goed van elkaars ervaringen te leren.

2.1.4 Transformatie

Met behulp van transformatiesubsidie, door het Rijk beschikbaar gesteld, zijn eind 2019 en in 2020 verspreid over de regio Rijnmond 28 transformatieprojecten in de zorg voor jeugd gestart. In opvolging van de procesafspraken die er destijds in het AB van 15 april en 19 september 2019 zijn gedaan. Het gaat hierbij om projecten van zowel gemeenten (18), zorgaanbieders (9) als verwijzers (2). Projecten die het brede terrein van de zorg voor jeugd bestrijken - van preventie tot gesloten jeugdzorg - met als doel meer passende hulp dichtbij





waarbij oog is voor veiligheid. En hierbij zijn de leidende principes die in de regio zijn vastgesteld (AB voorjaar 2020) voor 'goede' jeugdhulp als ijkpunt gebruikt.

Projectgroep verbetering zorg voor jeugd

Ieder project binnen de transformatie heeft een projectleider. Uniek is dat de projecten niet los van elkaar kennis ontwikkelen en ervaring opdoen, maar gedurende het proces kennis delen wat wel en wat niet werkt en van elkaar leren. Projectleiders worden daarbij ondersteund en gestimuleerd door de Projectgroep verbetering zorg voor jeugd regio Rijnmond, waar - niet toevallig – zowel afgevaardigden van gemeenten, zorgaanbieders als verwijzers in zitten. Daarnaast volgt de stuurgroep transformatie de ontwikkelingen op de voet.

Indicatoren van de transformatie

Een belangrijk uitgangspunt van alle transformatie- aanvragen was het structureel in kaart willen brengen van de effecten van de ingezette beweging: doen we de goede dingen en doen we ze goed. Begin 2020 is er met dit doel gestart met een aantal digitale sessies waarin projectleiders met elkaar de indicatoren hebben vastgesteld die nodig zijn om de voortgang van de transformatie te meten. Deze indicatoren zijn gebaseerd op onder andere de leidende principes.

Dit is de basis van de transformatiemonitor die (als één van de transformatie- aanvragen) door KPMG wordt ingericht (in samenwerking en samenhang met de ontwikkeling van de andere dataplatforms van de GRJR). Een monitor die niet alleen tijdens de projectperiode, maar ook in de periode daarna de voortgang op de transformatie gaat volgen.

Kwartaalrapportages

Iedere projectleider heeft in 2020 in hetzelfde eenvoudige format gerapporteerd, zowel inhoudelijk als financieel. Uit de voortgangsrapportages van de transformatieprojecten is gebleken dat als gevolg van Corona de voortgang van de meeste projecten vertraging hebben opgelopen, maar wel alle van start zijn gegaan. Doordat, dankzij een AB besluit in september, een deel van de subsidie kan worden overgeheveld naar 2021 kunnen de projecten toch volgens plan worden uitgevoerd en lukt het de meeste projecten om binnen het budget te blijven.





Kwalitatief onderzoek

Naast de transformatiemonitor en dat projectleiders zelf de voortgang van hun project in kaart brengen wordt er ook bij een vijftal projecten kwalitatief onderzoek uitgevoerd door de academische werkplaats ST-RAW. Doel is om te onderzoeken wat de werkzame elementen en werkzame principes zijn van de transformatieprojecten. Bijkomend doel is om de kennis die wordt verzameld te bundelen en bij te dragen aan kennisdeling en -verspreiding in de regio.

Duurzame resultaten

Dit alles moet ertoe leiden dat na afloop van de projectperiode ook duidelijk is wat belangrijke werkzame principes zijn om te integreren in onze toekomstige werkwijze en inkoop vanaf 1 januari 2023. Dat er niet een aantal zinnige projecten zijn uitgevoerd, maar dat die kennis ook daadwerkelijk wordt gebruikt om stappen te zetten in de transformatie. De projectgroep heeft in 2020 per kwartaal een nieuwsflits uitgebracht om alle stakeholders te blijven informeren over de voortgang, als alternatief voor fysieke bijeenkomsten als gevolg van Corona.

2.1.5 Begrotingswijzigingen

In oktober 2019 werd het definitieve indexatiepercentage voor de begroting 2020 vastgesteld, wat een uitgesteld beslispunt was bij de vaststelling van de primaire begroting 2020. Tegelijk sprak het GR-bestuur het voornemen uit om de begroting 2020 te wijzigen. In april 2020 is de ontwerpbegrotingswijziging voor zienswijzen voorgelegd aan de raden. Bij het opmaken van de (voorlopige) jaarrekening 2019 was gebleken dat de zorgproductie hoger was dan verwacht. Vanuit de noodzaak om realistisch te begroten is besloten tot begrotingswijziging voor het jaar 2020. Ook het verbeterplan voor de uitvoeringsorganisatie gaf aanleiding tot begrotingswijziging.

In juli 2020 heeft het AB, na ontvangst van zienswijzen van de raden, de begroting definitief gewijzigd. De vastgestelde begrotingswijzigingen betroffen naast diverse budgettair neutrale verschuivingen ook het apart opvoeren van een budget voor de gecertificeerde instellingen. Verder hebben de volgende ophogingen plaatsgevonden:





1. Verhoging budget voor ingekochte specialistische jeugdhulp
 - a. Voor de opdrachten A t/m D en F naar realisatieniveau 2019
 - b. Voor opdracht E (ambulante jeugdhulp), op basis van een KPMG-rapport over structurele knelpunten in de ambulante jeugdhulp
2. Ophoging budget opdracht I voor buitenregionale plaatsingen (BRP) en adolescentenstrafrecht (ASR) om de verwachte overschrijding op te vangen
3. Hoger budget voor Veilig Thuis en voor Jeugdbescherming
 - a. Op basis van een HHM-rapport over structurele toename van het aantal meldingen van huiselijk geweld en kindermishandeling en
 - b. Op basis van KPMG-onderzoek naar het benodigd budget om de nieuwe werkwijze met de gewenste kwaliteit uit te voeren, en een kostprijsonderzoek
4. Transformatiegelden overheveling uit de begroting naar een voorziening
5. Verhoging van het budget voor organisatiekosten in relatie tot het verbeterplan voor de uitvoeringsorganisatie

Dit levert onderstaand financieel beeld op. In de jaarrekening is de nadere verdeling van de budgetten terug te vinden.

Begroting 2020	Wijziging	Actuele begroting
Primair (juli 2019)		227.531.467
Eerste wijziging (okt 2019)		
Verhoging indexatie van 2,33% naar 3,42%	2.214.492	
Na eerste wijziging		229.745.959
Tweede wijziging (juli 2020)		
Jeugdhulp A t/m F	14.487.782	
ASR/BRP	883.800	
Ophoging VTRR en JBRR	4.103.321	
Voorziening Transformatiefonds	-2.749.007	
Organisatiekosten	1.608.681	
Na tweede wijziging		248.080.536

2.1.6 Meerjarenraming

Formeel gezien behoort de GRJR volgens de BBV een meerjarenraming op te nemen. Komend jaar wordt onderzocht hoe hier invulling aan wordt gegeven.





2.1.7 Beleidsindicatoren

Formeel gezien behoort de GRJR volgens de BBV beleidsindicatoren op te nemen. Echter voorzien de deelnemende gemeenten hier al in middels hun eigen jaarrekening. De deelnemende gemeenten hebben zicht op de indiatiestellingen.

2.2 Resultaten 2020 per opdracht

Hieronder enkele overzichten met informatie over de opdrachten A tot en met E. Daarna volgt een toelichting van de ontwikkelingen per opdracht in 2020.

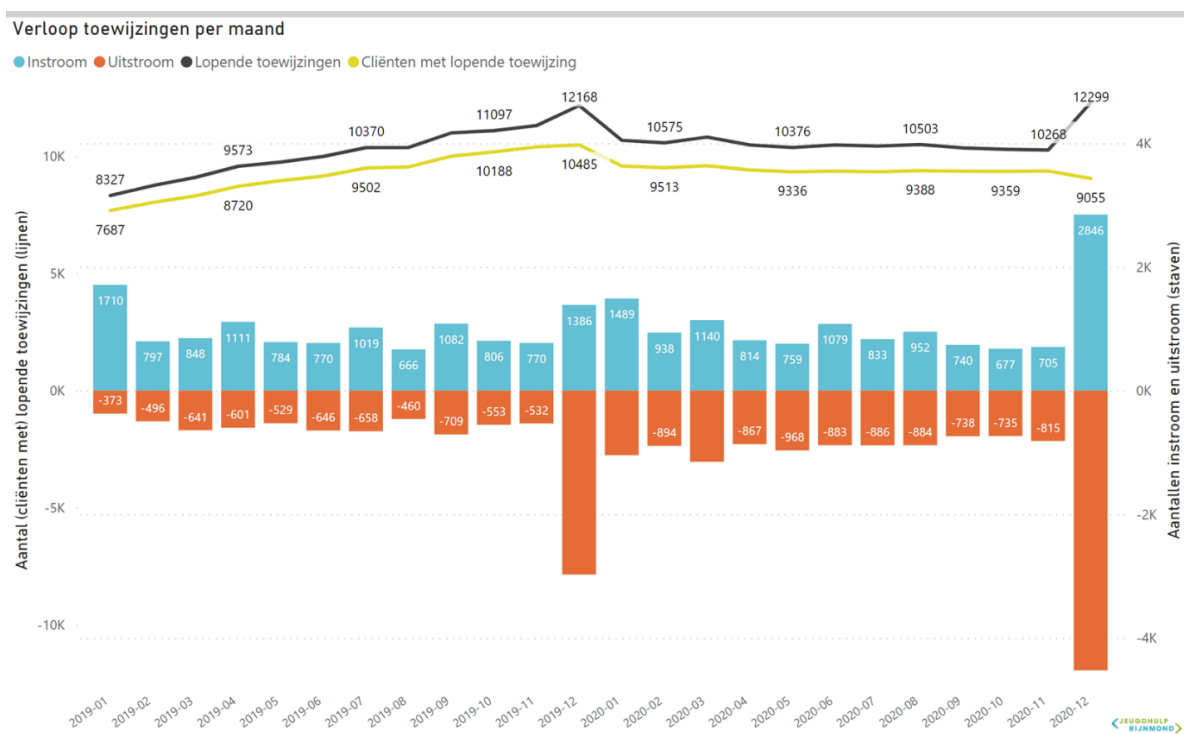
Aantallen toewijzingen, cliënten en in- en uitstroom

De informatie is afkomstig uit het dashboard. Het dashboard is nog in ontwikkeling, dus de cijfers hebben nog een definitieve validatie nodig.

In de twee grafieken is het verloop van het aantal toewijzingen te zien over 2019 en 2020.

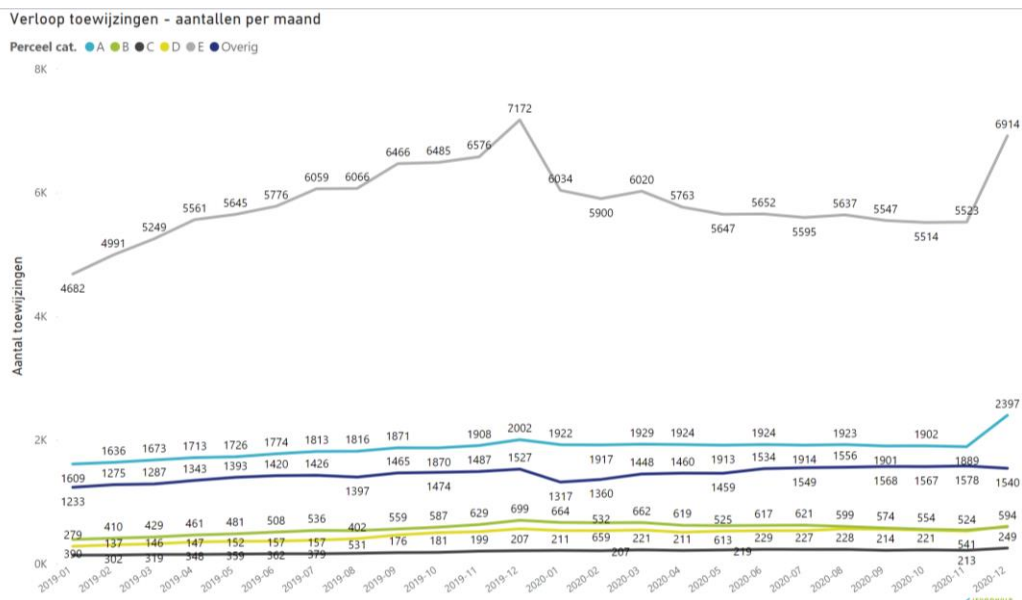
In Grafiek 1 is het aantal lopende toewijzingen en het aantal cliënten met een lopende toewijzing per maand te zien (één cliënt kan meerdere toewijzingen hebben). Een lopende toewijzing is een geldige toewijzing voor die periode. De toewijzing hoeft nog niet in zorg geresulteerd te hebben in die periode. In de blauwe en rode balken is respectievelijk de instroom- en uitstroom per maand te zien. De hoge in- en uitstroom in de maand december wordt veroorzaakt door het afsluiten en weer opvoeren van alle lopende indicaties.





Grafiek 1. Lopende toewijzingen, aantal cliënten met lopende toewijzing en in- en uitstroom per maand.

In Grafiek 2 is het aantal lopende toewijzingen per opdracht te zien.

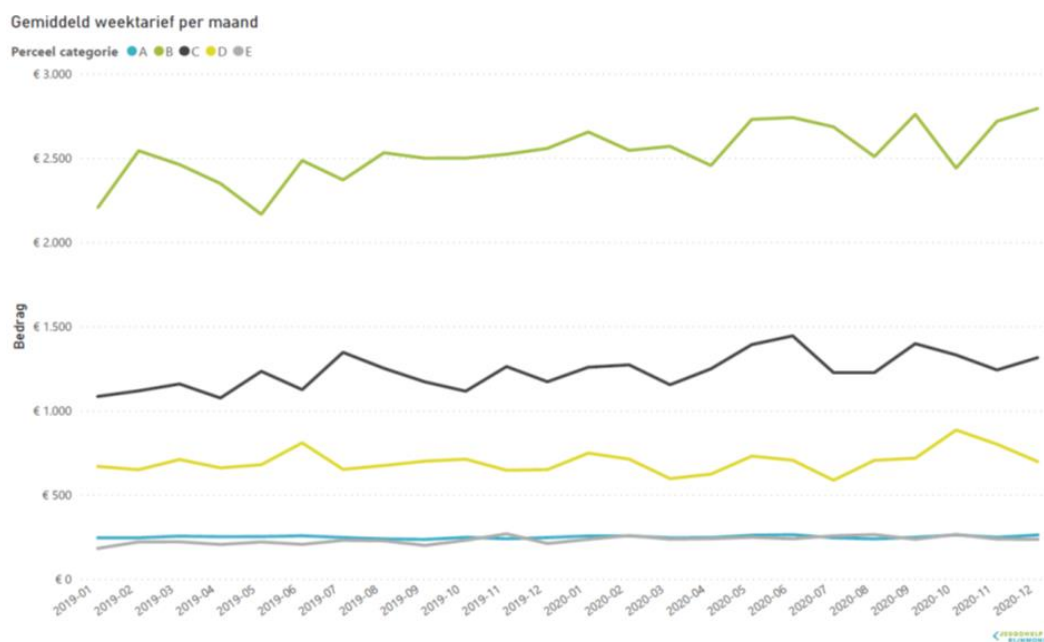


Grafiek 2. Lopende toewijzingen per maand, per opdracht.





Grafiek 3. Ontwikkeling van het gemiddelde weektarief per opdracht in 2019 en 2020



In Tabel 1 is het totaal aantal cliënten in zorg per opdracht te zien, net als het weekbudget en de indicatieduur. Dit is o.b.v. de rapportage zoals deze in eerdere buraps ook stond. Het aantal cliënten in zorg is het aantal jeugdigen per opdracht dat in 2020 zorg heeft gehad. De som van het aantal jeugdigen in de opdrachten is hoger dan het totaal omdat sommige jeugdigen zorg krijgen in verschillende opdrachten en in de totaaltelling slechts 1x meetellen. Het gemiddelde weekbudget is het gemiddelde van de geïndiceerde weekbudgetten per opdracht. Zo is de gemiddelde indicatieduur de gemiddelde geïndiceerde indicatie die door de gemeenten is afgegeven.

Tabel 1. Aantal cliënten in zorg in 2020.

	A	B	C	D	E	Totaal
Aantal cliënten in zorg	2.138	932	333	970	9.320	12.362
Gemiddeld weekbudget	247	2.540	1.227	707	232	
Gemiddelde indicatieduur (dagen)	569	210	290	215	290	





Wachttijden 2020 Jaarrekening 2020

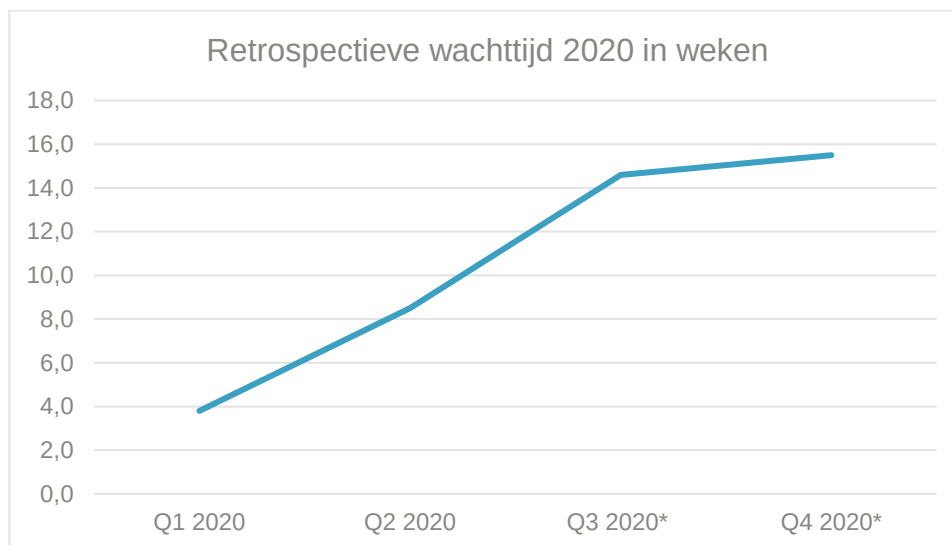
Tabel 2. Percentage geholpen binnen Treeknorm (<14 weken) – 2020

Opdracht	Q1	Q2	Q3*	Q4*
A	84%	88%	97%	94%
B	90%	72%	81%	84%
C	60%	81%	100%	50%
D	80%	86%	78%	60%
E	93%	90%	77%	79%
Niet ingevuld**	88%	51%	44%	26%
Eindtotaal	91%	79%	71%	65%

*Vanaf Q3 2020 wordt een andere registratie van wachttijden gehanteerd (vanaf aanmelding tot start behandeling), waardoor de gemeten periode langer is. Zie toelichting onder tabel.

** Vanwege ontbreken van toewijzing is opdracht onbekend.

Grafiek 3. Retrospectieve wachttijd 2020



*voor Q3 en Q4 2020 is een nieuwe manier van registreren toegepast die een langere periode van wachten in beeld brengt.

In Tabel 2 staat het percentage jeugdigen dat binnen 14 weken (Treeknorm) is gestart met de hulp. De percentages zijn uitgesplitst naar opdracht. Hierin is te zien dat lopende 2020 in sommige opdrachten minder kinderen binnen de Treeknorm geholpen zijn. Zoals te zien in Grafiek 3 neemt de wachttijd vanaf Q2 2020 toe. Deze toenemende wachttijd heeft onder andere te maken met Corona. Corona kan de impact van wachten vergroten: de nood voor





snelle hulp wordt groter, waardoor het aantal spoedcliënten toeneemt. Overige jeugdigen moeten door de toegenomen spoedinstroom langer wachten. Ook worden consulten vaker afgezegd, door Corona-gerelateerde klachten, waardoor de behandelduur toeneemt en nieuwe instroom afneemt. Verder kan de instroom belemmerd zijn door uitval van personeel met aan Corona-gerelateerde klachten. Daarnaast is vanaf Q3 2020 een andere registratie van wachttijden gehanteerd (vanaf aanmelding tot start behandeling). Deze nieuwe meting komt meer overeen met de werkelijke wachttijd, maar reflecteert een langere periode, waardoor een sterkere stijging in de wachttijd te zien is.

Bovendien lopen aan het eind van het jaar de wachttijden doorgaans op. Dit kan onder andere te maken hebben met budgetplafonds die bereikt zijn, waardoor jeugdigen langer moeten wachten tot zij kunnen instromen. Vanuit de verschillende zorglandschapstafels lopen er diverse acties om de wachttijd voor jeugdigen te verkorten. Enkele voorbeelden hiervan zijn de wervingscampagne voor extra pleeggezinnen in opdracht A en de zorgbemiddelingstafel voor opdracht E. Hieronder wordt per opdracht de stand van zaken toegelicht, o.a. over de wachttijden.

2.2.1 Gewoon opgroeien buiten gezin (Pleeghulp)

Binnen opdracht A (pleegzorg) is vanwege inhoudelijke afwegingen geen budgetplafond ingesteld. Dit maakt groei mogelijk. Plaatsing van een jeugdige in pleegzorg heeft de voorkeur boven plaatsing in een instelling. In 2020 is opdracht A financieel licht gegroeid. Dit komt door de combinatie van een kleine toename van het aantal jeugdigen dat in een pleeggezin geplaatst is en doordat jeugdigen langer in pleegzorg blijven. Een andere ontwikkeling is dat pleegzorgaanbieders steeds meer inzetten op het voorkomen van het voortijdig beëindigen van een pleegzorgplaatsing. Toch groeit opdracht A niet sterk. Dit komt o.a. door een tekort aan pleeggezinnen. Meer pleeggezinnen zijn nodig om meer jeugdigen in pleegzorg te kunnen helpen. Daarom wordt door aanbieders, gemeenten en de uitvoeringsorganisatie een campagne uitgevoerd om de werving van pleegouders een impuls te geven. Zorgaanbieders melden al een duidelijke stijging in het aantal opgevraagde informatiepakketten. Daarnaast wordt actief ingezet op het behoud van pleegouders. Binnen pleegzorg is bovendien behoefte aan het versterken van pleegouders om ook in zwaardere vormen van hulp en begeleiding te voorzien. Zo kan pleegzorg voor meer





jeugdigen mogelijk gemaakt worden. Hiertoe is in 2020 een transformatiesubsidie uitgevoerd. In 2021 wordt dit geëvalueerd.

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

In 2019 is gekozen om de druk op opdracht B te laten afnemen is extra budget beschikbaar gesteld voor opdracht C. Hiermee is extra capaciteit beschikbaar gekomen. De realiteit blijft dat uitstroom vanuit opdracht C lastig te realiseren is door onvoldoende (passende) Wmo-capaciteit en door het ontbreken van passende en betaalde huisvesting en mogelijk door stagnatie in doorstroom naar opdracht E. De wachttijden liepen richting het eind van 2020 dan ook op in opdracht C.

We zien over Q4 dat de weekbudgetten voor opdracht B (stijging van € 90,- per week) en C (stijging van € 197,- per week) opnieuw stijgen. Daarnaast zien we ook dat de instroom van nieuwe cliënten groter is dan de uitstroom. Dit zorgt ervoor dat de uitgaven op opdracht B en C groeien. De uitbreiding aan capaciteit op opdracht C2 leidde er wel toe dat meer cliënten in deze opdracht geholpen konden worden, maar de verlaging van de druk op opdracht B is niet gerealiseerd.

Vanuit de historie zijn de aantallen in Q1 en Q4 altijd hoger dan in de tussenliggende kwartalen. Over het algemeen kan gezegd worden dat het slechter gaat met de jeugd. De jeugdigen die een indicatie voor opdracht B of C hebben, kunnen niet geholpen worden met een indicatie voor Pleegzorg of een ambulant traject. Op dit moment is het onduidelijk of er sprake is van een corona effect voor de opdrachten B en C. Er is een krimp zichtbaar op opdracht B2, dat is een landelijke tendens en niet voor 100% veroorzaakt door corona. Mogelijk is er een indirecte link door de hoeveelheid kinderen in crisis en de wachtlijsten bij opdracht E.

2.2.4 Steun, hulp of behandeling overdag (Daghulp)

Voor opdracht D is geen budgetplafond ingesteld, dus aanbieders zijn niet gebonden aan een contractvolume. Corona heeft aanbieders gestimuleerd alternatieve (lees: digitale) vormen van hulpverlening te ontwikkelen als aanvulling op het traditionele aanbod.





Ervaringen en lessons-learned worden toegepast. Met de aanbieders in deze opdracht wordt besproken welke vormen van jeugdhulp verder gewenst zijn. Zo is in september het zorg-onderwijscentrum geopend dat een speciaal programma biedt voor thuiszitters om hen terug te begeleiden naar school. Dit is een samenwerkingsverband tussen Timon en Horizon in co-creatie met Koers VO.

Ook vinden aan de zorglandschapstafel gesprekken plaats tussen aanbieders en gemeenten over de inmiddels gelanceerde regiovisie en de ambitie van gemeenten om delen van opdracht D lokaal in te kopen. Al deze (gezamenlijke) acties dienen de verbinding van specialistische zorg met het lokale veld en het onderwijs. Deze ontwikkelingen moeten op termijn een effect hebben op versnelde uitstroom (kortere zorgduur) en vermindering van de instroom (omdat de gemeenten lokale oplossingen inzetten en vooral ook invulling geven aan het leidende principe en de visie dat iedere jeugdige een (t)huis heeft en naar school gaat.

2.2.5 Pakket Thuis (Ambulante hulp)

N.a.v. een toenemende vraag naar ambulante hulp in 2019 en aanbevelingen vanuit het onderzoek van KPMG, is de begroting 2020 opgehoogd voor opdracht E. De ophoging tot € 43,9 mln. is gebaseerd op de prognose van KPMG. De extra gelden zijn in 2020 stapsgewijs vrijgekomen voor de aanbieders, te weten in Q1, eind van Q2 en in Q3.

Van de extra gelden is begin 2020 een eerste tranche ingezet om de algehele druk op opdracht E te verlagen. Vanuit de tweede tranche is, in navolging van 2019, ingezet op het garanderen van de meest urgente zorg aan jeugdigen, te weten spoedhulp en forensische hulp. Voor de hulp richting het Omgangshuis is een discretionaire route ingesteld om de continuïteit te waarborgen. Deze discretionaire toekenningen zouden vanuit het risicobudget gedekt worden. Na gewijzigde afspraken tussen hoofd- en onderaannemer is het niet nodig gebleken deze buiten het reguliere budget te bekostigen; het risicobudget is dan ook niet aangesproken voor de hulp vanuit het Omgangshuis.

De laatste tranche van het extra budget, € 0,6 mln. is ingezet voor de bekostiging van hulp aan de meest urgente jeugdigen op de wachtlijsten van de aanbieders.

In 2020 is er voortvarend gestart met een analyse van de hoge wachtlijst van de verschillende aanbieders, om zo meer inzicht te krijgen in de aard van deze wachtenden. De samenwerking tussen aanbieders is in de loop van 2020 steeds verder verbeterd. Er is





gezamenlijk integraal hulpaanbod ontwikkeld (start 2021), er is betere samenwerking op individuele casuïstiek en verdeling van de meest urgente wachtende jongeren.

Tevens zijn er drie werkgroepen aan de slag met de opbrengsten van de analyse, zoals verdere verdieping in de doelgroep 6-12 jaar en een afwegingskader om de scheidslijn specialistische jeugdhulp-lokale jeugdhulp beter te benutten. Deze werkgroepen hebben een vertegenwoordiging van aanbieders, uitvoeringsorganisatie en gemeenten. De activiteiten zullen in 2021 voortgezet worden.

De gemiddelde indicatieduur laat geheel 2020 een dalende lijn zien; zowel aanbieders als gemeenten geven aan hier bewuster mee om te gaan. De gemiddelde weekbudgetten zijn het gehele jaar constant gebleven.

Er is geen cijfermatige dip te zien geweest als gevolg van Corona. Aanbieders hebben hun hulp veelal door kunnen zetten, hetzij digitaal, hetzij face to face. Wel wordt door aanbieders sinds zomer 2020 een forse toename gemeld van het aantal jeugdigen dat met spoed hulp nodig heeft wegens zeer ernstige, veelal psychiatrische klachten. Deze kinderen zijn veelal voor de regulier wachtende kinderen gegaan. Tevens melden aanbieders verminderde beschikbaarheid van behandelaren als gevolg van ziekte of quarantaine en verzwaring van de problematiek van de doelgroep over de gehele linie.

Hierdoor zijn de wachttijden niet gedaald en hebben aanbieders aan het einde van Q4 de noodklok geluid over de zorg voor de jeugd in Coronatijd, in combinatie met de toch al lange wachttijden op hulp.

2.2.6 Crisis

Opdracht F betreft een beschikbaarheidsvoorziening, waarbij de hoofdaannemer verplicht is permanent capaciteit aan crisishulp beschikbaar te hebben om te voorkomen dat wachtlijsten ontstaan. Daarom ontvangt de opdrachtnemer bij een realisatie van ten minste 80% 100% bekostiging. In 2020 heeft Enver deze 80% bereikt. Crisishulp is enkel toegankelijk via het crisisinterventieteam (JBRR) of de acute dienst (GGZ). Het aantal kinderen in crisishulp daalt sinds 2018. Naast deze op zichzelf al positieve ontwikkeling maakten de kleinere groepen het in 2020 voor de crisismedewerkers mogelijk om jongeren met zeer ingewikkelde problematiek op te vangen die voorheen bij onderaannemers (ver) buiten de regio moesten worden geplaatst. Afgelopen jaar liep wel de doorlooptijd van





jeugdigen in de crisisopvang op. Dit vooral omdat het lastig bleek te zijn om doorstroom naar jeugdhulp in andere opdrachten te realiseren.

2.2.7 Gecertificeerde Instellingen

1. JB/JR-maatregelen dwang en drang en Crisis Interventie Team

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

De geraamde onderproductierealisatie in Q2 en Q3 van -8% heeft zich ook in het vierde kwartaal doorgezet

Er is sprake van een lagere realisatie bij OTS-en (onder toezicht stellingen), Voogdijzaken, Drang zonder VTO (verzoek tot onderzoek) en Verlengde drang. Daarentegen is een lichte toename zichtbaar van Jeugdreclassering. Ook is sprake van een toename van Drang met Verzoek tot Onderzoek.

De afname van OTS-en gaat geleidelijk, maar is al enige tijd gaande. Doordat er een toename is van Drang met VTO en er wachttijden zijn bij de Raad voor de Kinderbescherming (RvdK) kan er nog een toename van OTS-en plaatsvinden wanneer de RvdK deze onderzoeken heeft afgerond.

Eind 2020 zien we over het jaar heen een onderproductie van ruim 8%.

Per 2020 heeft JBRR de opdracht om zich te focussen op de uitvoering van dwang-producten (OTS, jeugdreclassering (JR) en voogdij). De GI heeft daardoor minder informatie beschikbaar voor drangtaken. Er ontstaat daardoor ook meer druk op de lokale teams. In Q3 is aan het AB het eindrapport opgeleverd "Samenwerken in vrijwillig kader tussen lokale teams en GI's". In dit rapport wordt geadviseerd op welke wijze gemeenten de uitvoering van Drang meer in het lokale veld kunnen beleggen. Gemeenten informeren de GRJR per 1 november over hun ambities t.a.v. deze beweging. De verdere uitwerking van de ambities wordt door JBRR en in samenspraak met de OU en gemeenten verder gedaan. Gedurende 2021 zal gemonitord worden hoe hieraan lokaal een invulling gegeven wordt. Zolang een drangtraject lokaal nog niet (volledig) belegd kan worden blijft JBRR hierop de regietaak uitvoeren.

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. Bij de start van de Coronamaatregelen in Q1 nam het aantal meldingen af. In Q2 zette dit door. In Q3 was er echter weer sprake van een toename van het aantal crisismeldingen. Over 2020 heen zien we een daling van crisismeldingen met 28%. Daar tegenover zien we een stijging van 5% op het aantal huisverboden in de regio.

2. Buitenregionale plaatsingen (GI)

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 gemeente in de regio Rijnmond behoren.

3. KSCD

Het Kennis- en Servicecentrum voor Diagnostiek (KSCD) voert diagnostisch onderzoek uit op verzoek van de medewerkers van Jeugdbescherming Rotterdam-Rijnmond (JBRR) (Incl. WSS) en Leger de Heils Jeugdbescherming- en reclassering (LJ&R). Tevens verzorgt het KSCD de instemmingsverklaringen voor het realiseren van een gesloten plaatsing. De Corona maatregelen hebben impact op de aanvragen en het goed kunnen uitvoeren van Intelligentie onderzoeken en instemmingsverklaringen. De beslissingsondersteunende diagnostiek is met 5 aanvragen toegenomen. De UO van de GRJR is met JBRR in gesprek over het verbeterplan voor de inzet van het KSCD. Dit proces is in 2021 vervolgd.

2.2.8 Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR)

Opdracht H heeft nog altijd te maken met een groei van de instroom. De stijging is met name zichtbaar in het aantal adviesvragen en het aantal crisissen. De stijging van de adviesvragen is al zichtbaar vanaf de invoering van de verscherpte meldcode in 2019. In juni 2020





bedroeg de stijging 30% ten opzichte van het begrote aantal. Ook hebben diverse mediacampagnes tijdens de coronaperiode er mogelijk voor gezorgd dat vaker advies wordt gevraagd.

De stijging van het aantal crisissen is vooral zichtbaar in juni. Mogelijk heeft dit te maken met het weer openen van de scholen waardoor meer zicht kwam op de thuissituatie. Overigens is er altijd een stijging van instroom (meldingen en crisissen) zichtbaar vlak voor de zomervakantie. We maken ons wel zorgen over het (landelijke) signaal dat er een toename is van ernstige vormen van geweld dat gemeld wordt. Een situatie waarvoor zoveel mogelijk aandacht wordt gevraagd zowel lokaal als landelijk.

Ondanks de hoge instroom lukt het VTRR gedurende het afgelopen jaar steeds beter om het percentage veiligheidsbeoordelingen, onderzoeken en 'voorwaarden en vervolg' binnen de wettelijke termijn af te handelen. Echter mede door de hoge instroom zitten de percentages nog niet op het gewenste niveau. Hier wordt vanuit het accountmanagement op gestuurd.

Tijdens de coronamaatregelen is in heel Nederland bij Veilig Thuis een chatfunctie ingevoerd. Inmiddels zijn er in de regio Rotterdam Rijnmond chatgesprekken gevoerd. Een chatgesprek is vergelijkbaar met een adviesgesprek. Landelijk wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de chatfunctie permanent in te voeren. Ook voor VTRR geldt dat er extra investeringen zijn gedaan om de dienstverlening conform de RIVM-richtlijnen voortgang te laten vinden.

2.2.9 Overige onderdelen

Buitenregionale plaatsingen

Deze begrotingspost bestaat uit twee vormen van buitenregionale plaatsingen, namelijk buitenregionale pleegzorgplaatsingen via Enver en individuele maatwerkcontracten met niet-gecontracteerde jeugdhulpaanbieders van buiten de regio. Het budget voor buitenregionale plaatsingen is in 2020 overschreden. Dit komt vooral door de maatwerktrajecten.





Eind 2020 is het proces van de BRP tegen het licht gehouden. De maatwerkovereenkomsten worden zichtbaar in het reguliere berichtenverkeer met als gevolg een betere monitoring van de daadwerkelijke kosten.

Extra ASR

Zorgaanbieder Prokino verzorgt de organisatie, coördinatie en bekostiging van residentiële plekken in het kader van het adolescentenstrafrecht. Dit betreft jongvolwassenen die onder het jeugdstrafrecht zijn veroordeeld en/of jeugdreclassering hebben. Vanwege hun leeftijd is plaatsing bij een Wmo-zorgaanbieder of andere zorgaanbieder voor volwassenenzorg aangewezen. Omdat de te bieden zorg jeugdhulp betreft, moet de instelling voldoen aan de eisen die de Jeugdwet hieraan stelt. Prokino sluit hiertoe maatwerkcontracten af met betrokken zorgaanbieders en verzorgt het traject van het zoeken naar de best passende zorgaanbieder, aanmelding, plaatsing, zorg en monitoring tot de doorgeleiding. In 2020 is de verleende subsidie fors overschreden. Hiervoor zijn vier oorzaken: 1) rechters en (jeugd)reclassering verwijzen meer jongeren naar deze vorm van strafrecht, 2) strafrechtelijke beslissingen duren zeker 2 jaar, waardoor weinig doorstroming plaatsvindt, 3) Prokino en het Zorgbemiddelingsteam signaleren een verzwaring van de problematiek van de doelgroep en 4) jongeren houden soms langer dan nodig een jeugdhulpplek bezet, omdat het voor hen lastig is om eigen woonruimte te vinden.

Acute Dienst GGZ

Parnassia en GGZ Delfland hebben ieder een acute dienst jeugd-GGZ. Bij GGZ Delfland is het aantal acute beoordelingen fors gedaald, waardoor de kosten daar met ongeveer 2/3^e zijn gedaald ten opzichte van 2019. Dit komt vooral door de in 2020 landelijk ingevoerde Generalistische module acute psychiatrie. Kern hiervan is dat voorafgaand aan de acute beoordeling door een psychiater een triage plaatsvindt. Dit had als resultaat dat veel jongeren vanuit de triage naar de spoedhulp in opdracht E zijn verwezen. Doordat Parnassia had geanticipeerd op deze triage en hiermee al een paar jaar geleden was gestart is daar in 2020 geen daling zichtbaar. Parnassia zag juist een toename van het aantal beoordelingen, waarschijnlijk als gevolg van corona.





2.3 Verschillen begroting en realisatie

Baten		Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil begroting vs realisatie
	Exploitatie				
	1. Programma Bestuur en algemeen management				
	Bijdrage deelnemende gemeenten	227.531.466	248.080.536	248.080.536	0
	Extra bijdrage gemeenten resultaat 2020			6.425.649	6.425.649
	Transformatiefonds			122.088	122.088
	Meer samen doen in crisis			136.682	136.682
	Totaal Baten	227.531.466	248.080.536	254.764.955	6.684.419

Lasten	Exploitatie				
A	Gewoon opgroeien buiten gezien (Pleeghulp)	25.515.828	21.845.040	23.548.689	1.703.649
B	Weer naar huis (Opname)	56.281.147	62.247.658	62.646.861	399.202
C	Opgroeien met blijvende ondersteuning (Langdurig verblijf)	9.054.793	9.342.676	10.518.702	1.176.026
D	Steun, hulp of behandeling overdag (Daghulp)	6.824.516	14.513.379	14.511.471	-1.908
E	Pakket thuis (Ambulante hulp)	37.240.158	43.880.862	42.294.914	-1.585.948
F	Crisishulp	8.445.592	9.467.944	8.431.459	-1.036.485
G	Gecertificeerde instellingen	45.342.921	48.337.712	44.722.602	-3.615.109
H	Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR)	14.059.444	16.375.541	16.151.541	-224.000
I1	Buitenregionale plaatsingen (incl pleegzorg)	1.712.281	1.736.000	2.485.448	749.448
I2	Extra ASR	1.147.800	1.147.800	1.912.240	764.440
I3	Landelijke inkoop	12.148.598	12.148.598	13.532.893	1.384.295
I4	Acute dienst GGZ	400.000	404.360	346.425	-57.935
J	Risico's Jeugdhulp	3.082.046	2.877.380	2.161.442	-715.938
	Werk en Onderzoek	200.000	200.000	552.576	352.576
	Organisatiekosten	1.567.239	3.380.586	3.075.920	-304.666
	ICT kosten	100.000	100.000	83.164	-16.836
	Accountantskosten	75.000	75.000	70.427	-4.573
	Bankkosten			2.301	2.301
K	Transformatiefonds	4.334.103	0	122.088	122.088
	Meer samen doen in crisis			136.682	136.682
	<i>Totaal programma Jeugdhulp</i>	227.531.466	248.080.536	247.307.846	-772.690
	Totaal Lasten	227.531.466	248.080.536	247.307.846	-772.690
Saldo	Saldo van baten en lasten	0	0	7.457.109	7.457.109
	Resultaat vorige boekjaren				
	Nagekomen kosten LTA			-2.830.457	-2.830.457
	Vrijval Balansposities			-4.626.653	-4.626.653
	<i>Totaal resultaat vorige boekjaren</i>			-7.457.109	-7.457.109
	Totaal resultaat	0	0	0	0

In hoofdstuk 4 wordt een toelichting gegeven bij deze baten en lasten.





Hoofdstuk 3

PARAGRAFEN





Met de invoering van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in 2004 is 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 naar het weerstandsvermogen en de risicobeheersing van de GRJR gekeken. Op basis van de uitkomsten hiervan besloot het AB om geen weerstandsvermogen in te stellen, maar eventuele hogere kosten dan begroot achteraf bij de jaarrekening met de deelnemende gemeenten te verrekenen. De overweging hierbij was dat de deelnemende gemeenten zelf het risico op tegenvallende jeugdhulpuitgaven willen beheersen en daarvoor naar behoefte zelf weerstandsvermogen willen aanhouden. Daartoe worden, in samenwerking met de gemeenten, in de risicoparaagraaf van de GRJR begroting de risico's in kaart gebracht.

In de begroting 2020 waren de vier 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. Daarbij werden beheersmaatregelen opgenomen die binnen de bevoegdheid van het GR-bestuur kunnen worden toegepast.

Risico genoemd in begroting 2020	Realisatie 2020
Tekort op het totaalbudget door stijgende zorgvraag of door het afgeven van niet passende indicatie (te zwaar en/of te lang)	Er is meer zorg toegewezen en gerealiseerd dan in eerste instantie was begroot. Overschrijding in door tussentijdse verhoging van de begroting goeddeels ondervangen.
Huidig zorglandschap dekt niet volledig de zorgbehoefte in de regio.	Dit was in 2020 niet noemenswaardig aan de orde.
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.	Dit heeft zich zowel bij JBRR en VTRR voorgedaan en is opgevangen door middel van tussentijdse verhoging van de begroting.
Schommelingen in macrobudget, wijzigingen in landelijk politiek beleid	De keer op keer stijgende kosten van de jeugdhulp heeft de rijksoverheid ertoe aangezet om aan de





	gemeenten tijdelijke extra middelen beschikbaar te stellen. De rijksoverheid heeft uit het transformatiefonds aan de regio Rijnmond transformatiemiddelen beschikbaar gesteld om transformatie en sturend vermogen te bevorderen.
--	--

De financiële vertaling van risico's was nog niet in de risicoparagraaf in de begroting 2020 opgenomen. Om flexibel te kunnen reageren op optredende risico's, en om het risico voor de deelnemende gemeenten te verkleinen, bevat de begroting van de GRJR een budget 'Risico's Jeugdhulp' dat in feite een Bedrag Onvoorzien is en daarmee beperkte weerstandscapaciteit biedt. Voor 2020 was een risicobudget van € 3,1 mln. opgenomen, circa 1,5% van de begroting. Dit geldt als richtlijn voor een redelijke omvang van het risicobudget.

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 te verwachten overschrijdingen op budgetten. In de buraps wordt het risicobudget ingezet om geprognosticeerde tekorten te verkleinen. In de jaarrekening is het risicobudget volledig aangewend.

Financiële positie in kengetallen

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 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Netto Schuldquote	0,00	0,00	0,00
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,00	0,00	0,00
Solvabiliteitsratio	0,00	0,00	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 2020 uit op 0. De GRJR heeft geen eigen vermogen, hierdoor komt de solvabiliteitsratio op nul.

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 2020, € 20,3 mln. De GRJR doet geen investeringen in (im)materieel vast actief. Daarnaast heeft de GRJR geen leningen afgesloten in 2020.

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 2020 elk kwartaal onder de grens gebleven. In de tabel bij de toelichting op de balans wordt dit weergegeven.

3.3 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.

Bestuurlijke processen

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 portefeuillehoudersoverleggen vorm te geven. De verantwoordelijkheid voor de organisatie berust primair bij het AB dat gevormd wordt door de wethouders van de deelnemende gemeenten. Vanuit iedere subregio wordt één 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.

Organisatie van de GRJR

De organisatie van de GRJR ondersteunt de hierboven beschreven bestuurlijke processen. Ten behoeve van de ondersteuning van het AB en het DB is een ambtelijk secretaris/directeur aangesteld. De secretaris coördineert het proces zoals hierboven omschreven en geeft leiding aan de uitvoeringsorganisatie.

Het AB is voor de uitvoering van de taken van de GRJR een uitvoeringsovereenkomst 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. Van belang hierbij is dat de toegang tot de jeugdhulp niet door de GRJR, maar door individuele gemeenten wordt verleend. De organisatie van de toewijzing van jeugdhulp is dus geen onderdeel van de GRJR-bedrijfsvoering. De financiële afhandeling van beschikkingen en declaraties behoort wel de GRJR-taken; de zorgkosten worden door de GRJR betaald en geadministreerd. De hiermee gepaard gaande lasten worden door de GRJR begroot en verantwoord. Door deze taakverdeling heeft de GRJR een stevige informatiepositie om regionale sturingsinformatie te verzorgen.





De administratieve werkzaamheden ten behoeve van het uitvoeren van deze taken alsook het beheer van de vermogenswaarden en de bewaring van archiefbescheiden conform Gemeentewet zijn door het AB, op basis van de uitvoeringsovereenkomst, opgedragen aan de gemeente Rotterdam.

Er is vanaf 2019 een verbeterplan ingezet waarin onder meer het contractmanagement en de ontwikkeling van de informatievoorziening centraal staan. Zie hoofdstuk 2 voor een stand van zaken.

3.4 Rechtmatigheid

De jaarrekening 2020 wordt net als in voorgaande jaren in opdracht van het GR-bestuur gecontroleerd door de externe accountant Baker Tilly. De accountant maakt daar waar mogelijk gebruik van de verbijzonderde interne controles (derdelijns controle) die worden uitgevoerd door de afdeling Financial Audit van de gemeente Rotterdam. Deze 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 in eerste instantie gebruikt ten behoeve van een Management Letter waarmee de accountant de secretaris en het dagelijks bestuur informeert over aandachtspunten in de interne beheersing, die van belang zijn voor adequate financiële informatievoorziening en verantwoording. In tweede instantie gebruikt de accountant de interne auditbevindingen bij het vormen van een oordeel over getrouwheid en rechtmatigheid in de controleverklaring bij de jaarrekening.

De controle van de jaarrekening vindt plaats met inachtneming van een door het AB vastgesteld controleprotocol en een toetsingskader. Het toetsingskader rechtmatigheid 2015 is, met de op 17 oktober 2019 door het AB geactualiseerde lijst met wet- en regelgeving, ook voor het jaar 2020 van toepassing. In het toetsingskader wordt onder meer ingegaan op de toepassing van de rechtmatigheidscriteria.





Begrotingscriterium

Met het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het AB is gerespecteerd. 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. De accountant heeft in 2020 aanbevelingen gedaan om het budgetbeheer te versterken zodat aankomende overschrijdingen eerder worden gesignaleerd. Deze aanbevelingen zijn door het DB overgenomen en komen ook terug in de verbetering van de informatievoorziening.

Voorwaardencriterium

Met het voorwaardencriterium wordt getoetst op de naleving van de in de wet- en regelgeving vastgelegde voorwaarden. Bij het bepalen van de reikwijdte en scope van de audits en controles wordt de risico-benadering gehanteerd. Zwakke punten die de accountant signaleert in de interne beheersing worden zodoende ondervangen door uitgebreidere controlewerkzaamheden achteraf. Op accountantsaanbevelingen om de interne beheersing te versterken zijn, nadat medio 2020 de capaciteit van de uitvoeringorganisatie is uitgebreid, acties in gang gezet die voor de jaarverantwoording 2021 geëffectueerd moeten zijn.

Criterium misbruik en oneigenlijk gebruik

Met het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik wordt gekeken naar de werking van het vastgestelde GR-beleid ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik, bestaande uit een mix van maatregelen op het gebied van voorlichting, controle en sanctionering. De accountant beveelt aan om op termijn ter versterking hiervan een frauderisicoanalyse op te stellen.

3.5 Coronaparagraaf

Op advies van de commissie BBV is in dit jaarverslag een afzonderlijke coronaparagraaf opgenomen.

In het eerste kwartaal van 2020 werd Nederland opgeschrikt door het zich snel verspreidende coronavirus. Dit virus bleek grote gevolgen te hebben voor de samenleving





in zijn geheel en voor besmette patiënten en de verzorgenden in het bijzonder. Ook voor de aanbieders van jeugdhulp, Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond en de Gecertificeerde Instellingen hebben de COVID-19 pandemie en de door de rijksoverheid opgelegde maatregelen impact.

Maatregelen en gevolgen eerste Coronagolf

Snel na het uitbreken van de pandemie zochten aanbieders en gemeenten elkaar op, zowel regionaal als landelijk. In de effecten van de pandemie op de specialistische jeugdhulp werden drie lijnen onderscheiden. Hieronder staat per lijn kort een terugblik, stand van zaken en vervolg.

Opvangen liquiditeitsproblemen

De GRJR bood de mogelijkheid om (in ieder geval tot 1 juni 2020) een liquiditeitsborg (voorschot) aan te vragen om acute liquiditeitsproblemen te voorkomen. Op een paar aanbieders na verwachtten de aanbieders in onze regio geen acute liquiditeitsproblemen en maakten zij van deze mogelijkheid geen gebruik. Bij de enkele aanbieders die een liquiditeitsborg ontvingen, zal deze worden betrokken bij de reguliere afrekening zorgkosten 2020.

Meerkosten bij doorgaande jeugdhulp gedurende maart tot en met december 2020

Jeugdhulp werd waar mogelijk gecontinueerd, zo nodig in aangepaste vorm. In hoofdstuk 2 van de jaarstukken zijn daarvan diverse voorbeelden genoemd. Om de verantwoording van zorgkosten soepel te houden sloot de GRJR aan bij scenario's van i-sociaaldomein voor het omgaan met berichtenverkeer tijdens de coronacrisis. Ook werd afgesproken dat GRJR het rechtmatigheidskader waar nodig zou aanpassen. De rijksoverheid geven gemeenten financiële compensatie voor meerkosten. GRJR besloot in oktober 2020 formeel dat voor meerkosten voor de in de periode maart-dec 2020 geleverde zorg, een afzonderlijke declaratie kan worden ingediend. Daarbij zijn de landelijke richtlijnen van toepassing. Aanbieders hebben tot 31 januari 2021 gelegenheid gehad een factuur voor meerkosten corona 2020 bij GRJR in te dienen conform landelijk model. De GRJR zorgde uiterlijk 15 maart voor voorlopige goedkeuring en uitbetaling.





De bedragen zijn opgenomen in deze jaarrekening. Definitieve vaststelling van de vergoeding vindt plaats nadat jaarrekeningen van aanbieders inclusief voorgeschreven coronabijlage en controleverklaring zijn ontvangen.

Niet doorgaan van jeugdhulp (omzetderving) tijdens de eerste coronagolf

Over omzetderving werd, zowel op rijksniveau als in een regionaal overleg (in april 2020) met een vertegenwoordiging van aanbieders, als uitgangspunt genomen dat dit vanuit één landelijke regeling opgelost moet worden. In landelijke berichtgeving was sprake van een mogelijke regeling die omzet Q2 2020 afzet tegen Q2 2019 en van mogelijke compensatie vanuit de rijksoverheid. GRJR wachtte landelijke ontwikkelingen af en deed alleen een voorlopige inventarisatie onder aanbieders. De GRJR besloot in december 2020 formeel om omzetderving van de regionaal gecontracteerde zorgaanbieders niet declarabel te verklaren. Er is geen landelijke regeling tot stand gekomen. De financiële verwachtingen van de GRJR voor 2020 vertoonden geen omzetvermindering. Eventuele vergoedingen zouden tot hogere lasten voor deelnemende gemeenten leiden die daarvoor geen compensatie van de rijksoverheid ontvingen. Aanbieders zouden werkelijk verlies als gevolg van corona moeten kunnen aantonen, wat in de praktijk zeer lastig is. Eén D-aanbieder claimt desondanks (vergoeding van) omzetderving tijdens de 1^e coronagolf. Hierover worden momenteel gesprekken gevoerd.

Ten aanzien van de zogenaamde LTA-aanbieders, die door tussenkomst van de VNG zijn gecontracteerd en waarmee landelijke afspraken zijn gemaakt, acht de GRJR zich verplicht tot vergoeding van omzetderving over de maanden maart tot en met juni 2020. Deze lasten zijn in de jaarrekening opgenomen.

Hieronder een overzicht van de omzetderving en meerkosten als gevolg van de coronacrisis.

Coronakosten 2020	
Omzetderving LTA-aanbieders	209.907
Meerkosten RTA-aanbieders	1.951.535
Totaal	2.161.442

Doorwerking van coronamaatregelen in de jeugdhulp

Zoals eerder opgemerkt is er geen cijfermatige dip te zien geweest als gevolg van corona. Aanbieders hebben hun hulp veelal door kunnen zetten, hetzij digitaal, hetzij face to face. Wel wordt door aanbieders sinds zomer 2020 een forse toename gemeld van het aantal





jeugdigen dat met spoed hulp nodig heeft wegens zeer ernstige, veelal psychiatrische klachten. Deze kinderen zijn veelal voor de regulier wachtende kinderen gegaan. Tevens meldden aanbieders verminderde beschikbaarheid van behandelaren als gevolg van ziekte of quarantaine en verzwaring van de problematiek van de doelgroep over de gehele linie. Hierdoor zijn de wachttijden niet gedaald en hebben aanbieders aan het einde van Q4 de noodklok geluid over de zorg voor de jeugd in coronatijd, in combinatie met de toch al lange wachttijden op hulp. Deze problematiek wordt zowel landelijk als regionaal en lokaal onderkend en staat begin 2021 volop op de agenda.





Hoofdstuk 4

JAAARREKENING 2020





4. Jaarrekening

4.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Jeugdhulp		227.531.466	-227.531.466		248.080.536	-248.080.536		254.764.955	-254.764.955
Subtotaal programma	0	227.531.466	-227.531.466	0	248.080.536	-248.080.536	0	254.764.955	-254.764.955
Algemene dekkingsmiddelen									
- Lokale Heffingen									
- Algemene uitkeringen									
- Dividend									
- Saldo van de financieringsfunctie									
- Overige algemene dekkingsmiddelen	227.531.466		227.531.466	248.080.536		248.080.536	254.764.955		254.764.955
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	227.531.466	227.531.466	0	248.080.536	248.080.536	0	254.764.955	254.764.955	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	227.531.466	227.531.466	0	248.080.536	248.080.536	0	254.764.955	254.764.955	0

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

Beknopt overzicht van het resultaat 2020

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil begroting vs realisatie
Totale Baten	227.531.466	248.080.536	254.764.955	6.684.419
Zorgkosten	218.173.078	241.447.570	241.103.247	-344.324
Risico zorgkosten	3.082.046	2.877.380	2.161.442	-715.938
Organisatie en overige kosten	1.942.239	3.755.586	3.784.388	28.802
Transformatiefonds	4.334.103	0	258.770	258.770
Totale Lasten	227.531.466	248.080.536	247.307.846	-772.690
Saldo Baten en Lasten	0	0	7.457.109	7.457.109
Nagekomen kosten LTA	0	0	-2.830.457	-2.830.457
Vrijval Balansposities	0	0	-4.626.653	-4.626.653
Totaal gerealiseerd resultaat	0	0	0	0

In bovenstaand overzicht is de extra bijdrage van gemeenten van € 6,4 mln. aan de baten toegevoegd waardoor het resultaat € 0 is.





Baten		Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil begroting vs realisatie
	Exploitatie				
	1. Programma Bestuur en algemeen management				
	Bijdrage deelnemende gemeenten	227.531.466	248.080.536	248.080.536	0
	Extra bijdrage gemeenten resultaat 2020			6.425.649	6.425.649
	Transformatiefonds			122.088	122.088
	Meer samen doen in crisis			136.682	136.682
	Totaal Baten	227.531.466	248.080.536	254.764.955	6.684.419
Lasten	Exploitatie				
A	Gewoon opgroeien buiten gezien (Pleeghulp)	25.515.828	21.845.040	23.548.689	1.703.649
B	Weer naar huis (Opname)	56.281.147	62.247.658	62.646.861	399.202
C	Opgroeien met blijvende ondersteuning (Langdurig verblijf)	9.054.793	9.342.676	10.518.702	1.176.026
D	Steun, hulp of behandeling overdag (Daghulp)	6.824.516	14.513.379	14.511.471	-1.908
E	Pakket thuis (Ambulante hulp)	37.240.158	43.880.862	42.294.914	-1.585.948
F	Crisishulp	8.445.592	9.467.944	8.431.459	-1.036.485
G	Gecertificeerde instellingen	45.342.921	48.337.712	44.722.602	-3.615.109
H	Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR)	14.059.444	16.375.541	16.151.541	-224.000
I1	Buitenregionale plaatsingen (incl pleegzorg)	1.712.281	1.736.000	2.485.448	749.448
I2	Extra ASR	1.147.800	1.147.800	1.912.240	764.440
I3	Landelijke inkoop	12.148.598	12.148.598	13.532.893	1.384.295
I4	Acute dienst GGZ	400.000	404.360	346.425	-57.935
J	Risico's Jeugdhulp	3.082.046	2.877.380	2.161.442	-715.938
	Werk en Onderzoek	200.000	200.000	552.576	352.576
	Organisatiekosten	1.567.239	3.380.586	3.075.920	-304.666
	ICT kosten	100.000	100.000	83.164	-16.836
	Accountantskosten	75.000	75.000	70.427	-4.573
	Bankkosten			2.301	2.301
K	Transformatiefonds	4.334.103	0	122.088	122.088
	Meer samen doen in crisis			136.682	136.682
	<i>Totaal programma Jeugdhulp</i>	227.531.466	248.080.536	247.307.846	-772.690
	Totaal Lasten	227.531.466	248.080.536	247.307.846	-772.690
Saldo	Saldo van baten en lasten	0	0	7.457.109	7.457.109
	Resultaat vorige boekjaren				
	Nagekomen kosten LTA			-2.830.457	-2.830.457
	Vrijval Balansposities			-4.626.653	-4.626.653
	<i>Totaal resultaat vorige boekjaren</i>			-7.457.109	-7.457.109
	Totaal resultaat	0	0	0	0

De lasten van Transformatiefonds en Meer samen doen in crisis zijn gedekt uit de overlopende passiva. Deze zijn daarom opgenomen bij de baten.





NB 1. Opdracht I1 en I2 zijn in de oorspronkelijke begroting op 1 regel begroot als zijnde opdracht I met één totaal bedrag. In de begroting waren de opdrachten I3 en I4 uit de rekening opgenomen onder opdracht G. Om een goede vergelijking mogelijk te maken tussen de begroting en de realisatie op de opdrachten G en I zijn de kosten in de begroting op passende wijze opgenomen bij de opdrachten waarop deze kosten gerealiseerd zijn.

NB2 Een deel van de categorieën in de Opdrachten J en K is pas na de tot stand komen van de begroting toegevoegd om beter inzicht te geven in besteding van middelen. Zo betreft opdracht K tijdelijke subsidieprogramma's uit de Ministeries.

Een verdeling van de zorglasten in structurele en incidentele effecten leidt tot het volgende beeld:

Verdeling resultaat lasten	
Structureel	2.442.771
Incidenteel	-3.215.461
Verschil	-772.690

Het verschil van € 0,8 mln. bestaat uit een structureel tekort van € 2,4 mln. (met name op de opdrachten pleeghulp en ASR) en een incidenteel overschot van € 3,2 mln. (onder andere de Gecertificeerde Instellingen en Crisishulp).

4.2 Toelichting op baten en lasten

Baten

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel die de GRJR vrij kan besteden in het kader van de uitvoering van de taken. De gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen zijn € 6,7 mln. hoger dan begroot. Het verschil betreft de extra bijdrage van de gemeenten om het resultaat naar nul te brengen en de onttrekkingen aan de overlopende passiva voor kosten in het kader van het Transformatiefonds en Meer samen doen in crisis.





begrote baten	248.080.536
werkelijke baten	254.764.955
verschil in baten	6.684.419
toelichting verschil	
Extra bijdragen gemeenten (aan tekort)	6.425.649
Transformatiefonds	122.088
Meer samen doen in crisis	136.682
totaal verschil	6.684.419

Bijdrage deelnemende gemeenten

De bijdrage gemeenten zijn conform de door het bestuur vastgestelde begroting 2020 en begrotingswijzigingen 2020.

Extra bijdrage deelnemende gemeenten

Het tekort van 2020 wordt gedekt door middel van een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.

	Bijdrage 2020 Primitieve begroting	Bijdrage 2020 gewijzigde begroting	Extra bijdrage resultaat 2020
Deelnemers GR			
Albrandswaard	1.861.658	2.186.973	71.128
Barendrecht	5.744.166	6.344.022	180.850
Brielle	1.706.451	1.832.322	49.624
Capelle aan den IJssel	11.034.191	12.231.813	349.394
Goeree-Overflakkee	4.847.903	5.497.530	155.540
Hellevoetsluis	4.972.951	5.641.287	170.628
Krimpen aan den IJssel	6.011.874	6.516.697	161.785
Lansingerland	7.564.064	8.276.068	205.367
Maassluis	4.757.844	5.177.633	134.508
Nissewaard	18.720.695	20.591.960	496.092
Ridderkerk	7.046.131	7.643.567	178.714
Rotterdam	117.394.674	130.056.540	3.397.613
Schiedam	15.640.904	17.171.069	415.539
Vlaardingen	15.139.265	16.377.017	395.136
Westvoorne	2.339.691	2.536.038	63.731
Totaal	224.782.460	248.080.536	6.425.649

Lasten

Programma Jeugdhulp onderdelen van Pleeghulp tot en met Acute Dienst GGZ

Voor de ontwikkelingen binnen deze opdrachten in 2020 wordt verwezen naar de toelichtingen in hoofdstuk 2.





Onvoorzien/ Risico's Jeugdhulp

Het budget Risico's Jeugdhulp kan worden aangemerkt als onvoorzien. Dit is ingezet voor de corona gerelateerde kosten. In hoofdstuk 3.5 is dit toegelicht.

Overzicht 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 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Overhead			
Werk en Onderzoek	200.000	200.000	552.576
Organisatiekosten	1.567.239	3.380.586	3.075.920
ICT	100.000	100.000	83.164
Accountantskosten	75.000	75.000	70.427
Bankkosten	0	0	2.301
Totaal overhead	1.942.239	3.755.586	3.784.388
Risico's Jeugdhulp	3.082.046	2.877.380	2.161.442

Werk en Onderzoek

Onder de post werk en onderzoek vallen de kosten die gemaakt zijn voor het maken van diverse onderzoeken en het inhuren van specialistische kennis.

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn de kosten die door Rotterdam in rekening gebracht worden voor de personele bezetting van de uitvoeringsorganisatie. Mede door het in gang zetten van het verbeterplan zijn de organisatiekosten hoger dan begroot.

ICT

De ICT-kosten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten die gemaakt zijn voor het ontwikkelen en onderhouden van de Betaaltoolzorg.





Accountantskosten

Dit zijn de kosten van de accountant gemaakt in het kader van de interim- en jaarrekeningcontrole.

Bankkosten

Dit betreft de kosten die door de bank in rekening gebracht worden.

Structureel/Incidenteel

Het nadelig jaarrekeningresultaat 2020 bedraagt € 6,4 mln. voor eindafrekening met gemeenten. Het rekeningresultaat heeft deels een incidenteel karakter (zie tabel 'Verdeling lasten in structureel en incidenteel' op pagina 43). Dit heeft te maken met het feit dat er meer zorg geleverd is dan vooraf begroot en een negatief overlopend resultaat voorgaande boekjaren.

Verdeling van de gerealiseerde baten en lasten in structureel en incidenteel.

Baten	
Structureel	248.080.536
Incidenteel	-772.690
Lasten	
Structureel	244.335.059
Incidenteel	2.972.787
Saldo	
Structureel	3.745.478
Incidenteel	-3.745.478

Specificatie incidentele baten en lasten		
Incidentele baten		
	Extra bijdrage gemeenten resultaat 2020	6.425.649
	Nagekomen kosten LTA	-2.830.457
	Gerealiseerd incidenteel saldo afrekening v	-4.626.653
	totaal incidentele baten	-1.031.460
Incidentele lasten		
	Risico's Jeugdhulp	2.161.442
	Werk en Onderzoek	552.576
	Totaal incidentele lasten	2.714.018
	Saldo incidenteel	-3.745.478





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

Taakveld Begroot	Baten	Lasten	Saldo
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	182.675.204	182.675.204	-
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	56.069.762	56.069.762	-
6.83 - Geëscaleerde zorg 18+	9.335.571	9.335.571	-
Totaal begroot 2020	248.080.536	248.080.536	-

Taakveld Realisatie	Baten	Lasten	Saldo
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	189.610.369	189.610.369	-
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	54.675.575	54.675.575	-
6.83 - Geëscaleerde zorg 18+	10.102.004	10.102.004	-
Totaal realisatie 2020	254.387.949	254.387.949	-

Conform de eisen van de BBV zal het overzicht van taakvelden in de jaarrekening 2021 als een aparte bijlage opgenomen worden. Op dit moment is het uitgangspunt dat alle uitvoeringskosten van de GRJR direct of indirect bijdragen aan de taakvelden en daardoor toe te rekenen zijn aan de taakvelden. Zie overzicht bij 4.2.





4.3 Balans

alle bedragen in €

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA 2020 2019

VLOTTENDE ACTIVA

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Vorderingen op openbare lichamen	9.365.832	18.286.718
Rekening-courant met het Rijk	2.409.227	8.200.314

OVERLOPENDE ACTIVA

Te vorderen bedragen van zorginstellingen	33.126.006	24.261.519
Overige vorderingen	2.014.929	0
Transformatiefonds	6.796.307	0

LIQUIDE MIDDELEN

Banksaldi	264.520	100.000
-----------	---------	---------

TOTAAL	53.976.820	50.848.550
---------------	-------------------	-------------------

PASSIVA 2020 2019

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	7.640.902	771.589
------------------	-----------	---------

OVERLOPENDE PASSIVA

Te betalen bedragen aan zorginstellingen	38.418.132	44.732.413
Transformatiefonds *)	7.788.067	5.161.148
Meer samen doen in crisis *)	46.718	183.400
Gezamenlijke verantwoordelijkheid kinderen en ouders *)	83.000	0

TOTAAL	53.976.820	50.848.550
---------------	-------------------	-------------------

*) 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”.





4.4 Toelichting op de balans

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VLOTTENDE ACTIVA		
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR		
Vorderingen op openbare lichamen	9.365.832	18.286.718
Rekening courant met het Rijk	2.409.227	8.200.314
OVERLOPENDE ACTIVA		
Te vorderen bedragen van zorginstellingen	33.126.006	24.261.519
Overige vorderingen	2.014.929	0
Transformatiefonds	6.796.307	0
Liquide middelen		
ABN AMRO bank t.b.v. GRJR (rekening courant)	264.520	100.000
Totaal Activa	53.976.820	50.848.550

Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft de nog te ontvangen bedragen van de deelnemende gemeenten. Jaarlijks worden alle lasten van de GRJR verdeeld over de deelnemende gemeenten in deze regeling. Het grootste gedeelte hiervan wordt gedurende het kalenderjaar al bijgedragen. Op de balans staat ultimo 2020 het nog te betalen bedrag per gemeente. Ultimo 2020 staat er bijna € 1 mln. open over 2019 voor zes gemeenten. De verwachting is dat dit in 2021 ontvangen zal worden. In het saldo van 2020 is de aanvullende bijdrage van de gemeenten in het resultaat over 2020 opgenomen.





Hieronder een specificatie van de vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2020.

Gemeente	2019	2020	Totaal
Gemeente Albrandswaard	41.112	96.507	137.619
Gemeente Barendrecht	102.187	261.580	363.767
Gemeente Brielle		57.089	57.089
Gemeente Capelle aan den IJssel		378.178	378.178
Gemeente Goeree-Overflakkee		249.843	249.843
Gemeente Hellevoetsluis		985.300	985.300
Gemeente Krimpen aan den IJssel		175.787	175.787
Gemeente Lansingerland		225.428	225.428
Gemeente Maassluis		454.505	454.505
Gemeente Nissewaard	271.078	535.613	806.691
Gemeente Ridderkerk	91.362	199.600	290.962
Gemeente Rotterdam		3.680.655	3.680.656
Gemeente Schiedam	223.371	452.921	676.292
Gemeente Vlaardingen	211.934	599.213	811.147
Gemeente Westvoorne		72.569	72.569
Totaal	941.044	8.424.787	9.365.832

Het bedrag aan vorderingen over 2020 (€ 8,4 mln.) is inclusief de bijdrage in het resultaat 2020 van € 6 mln.

Rekening courant met het rijk & Schatkistbankieren

Ultimo 2020 heeft de GRJR als saldo van haar rekeningcourantverhouding met het rijk ca. € 2,4 mln. te vorderen op de rijksoverheid. Dit komt doordat het kabinet in het verleden het schatkistbankieren ingevoerd. Dit betekent voor decentrale overheden, waaronder gemeenschappelijke regelingen als die van Jeugdhulp Rijnmond, 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 € 1.706.000 (op basis van de primaire begroting 2020) worden gestald bij de schatkist zolang deze niet benodigd zijn. In 2020 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	1.706			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.660	1.118	1.015	1.035
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	46	588	692	672
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	227.531			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	227.531			
(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	1.706			
(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)	151.089	101.773	93.359	95.183
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.660	1.118	1.015	1.035

Te vorderen bedragen zorginstellingen

GRJR maakt gebruik van diverse jeugdzorginstellingen in om dienstverlening op het gebied van jeugdhulp te verlenen aan residenten uit de regio Rijnmond. Na de verrekening van voorschotten en tussentijdse afrekeningen heeft GRJR een bedrag van € 33,1 mln. te vorderen op verschillende zorginstellingen. Dit bedrag bestaat uit:

Specificatie vorderingen op zorginstellingen

Vorderingen 2020	10.366.218
Vorderingen 2016 - 2019	22.759.787
Totaal	33.126.006

Vorderingen 2020

Deze bedragen € 10,4 mln. en betreft het nog terug te vorderen bedrag voor zorgprestaties en subsidies door zorginstellingen in 2020.

Vorderingen 2016 – 2019

In 2020 en 2021 heeft de GRJR meerdere opschoningsacties gedaan om de vorderingen uit de jaren 2016 tot en met 2019 in beeld te brengen, uit te zoeken, te verrekenen of te





incasseren. Dit heeft er toe geleid dat € 22,7 mln. op de eindbalans 2020 is komen te staan. Hiervan is in 2021 inmiddels al ruim € 7 mln is ontvangen en voor de nog openstaande vorderingen worden aansluitend aan de uitzoekactie terugbetalingsafspraken gemaakt. Voor een klein resterend deel dat bestaat uit vorderingen op LTA-partijen is de verwachting dat dit bedrag in 2021 uitgezocht of verrekend zal worden.

In boekjaar 2020 heeft een afboeking van € 5,2 mln. plaatsgevonden op vorderingen uit 2019. Destijds is deze vordering tot stand gekomen op basis van schattingen met de dan aanwezige informatie. Inmiddels blijkt dat het definitieve bedrag lager uitvalt. Daarom zijn deze vorderingen met het verschil afgeboekt. Praktisch gezien is de vordering verrekend met werkelijk geleverde zorgprestaties door derden. Boekhoudkundig gezien betreft het desalniettemin een afboeking.

Overige vorderingen

Ultimo 2020 staat er voor € 2 mln. open aan overige vorderingen. Deze bestaan uit ontvangsten van zorginstellingen in 2021 die in de jaarrekening/Balans 2020 (alvast) zijn opgenomen.

Transformatiefonds

Het transformatiefonds bestaat in het kader van het overdragen van taken van Ministeries aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Daarom heeft GRJR subsidies ontvangen.

Een deel van dit fonds is in 2020 als voorschot verstrekt, maar nog niet afgerekend. Deze afrekening zal naar verwachting in 2021 afgerond worden. Een toelichting van dit fonds is opgenomen in *hoofdstuk 2*.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan voor de GRJR uit het eindsaldo van de bankrekening. Deze wordt namens de GRJR beheert door de Gemeente Rotterdam. Het saldo van € 0,2 mln. blijft over na het afkomen in kader van de wet Fido / schatkistbankieren.





Toelichting op de balans per 31 december

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
--	------------	------------

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	0	0
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	0	0

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden	7.640.902	771.589
------------------	-----------	---------

Overlopende passiva

Te betalen bedragen aan zorginstellingen	38.418.132	44.732.413
Transformatiefonds	7.788.067	5.161.148
Meer samen doen in crisis	46.718	183.400
Gezamenlijke verantwoordelijkheid kinderen en ouders	83.000	0

Totaal Passiva	53.976.820	50.848.550
-----------------------	-------------------	-------------------

Eigen vermogen en continuïteit

Aan de GRJR nemen op dit moment 15 gemeentes deel. Zij delen gezamenlijk in de lasten voor het uitvoeren van deze gemeenschappelijke regeling. Drie gemeenten hebben besloten om hun vanaf 2023 een deel van de jeugdhulp zelf in te kopen, maar wel te blijven participeren in de GRJR.

Algemene Reserve

De GRJR heeft ultimo 2020 geen algemene reserve. Dit komt omdat GRJR Jeugdhulp namens 15 gemeenten in de regio Rijnmond uitvoert en de lasten verdeelt over de 15 gemeenten. GRJR beoogd geen positief resultaat te hebben eventuele te korten of positieve resultaten worden over de 15 gemeenten verdeeld.

Nog te bestemmen resultaat boekjaar

In 2020 heeft GRJR een negatief resultaat behaald van € 6 mln. Zoals gebruikelijk wordt dit negatieve resultaat verrekend met de deelnemende gemeenten. Het nog te bestemmen resultaat boekjaar is hierdoor nul.

Te betalen bedragen aan openbare lichamen





Begin 2020 stond er ca. € 0,4 mln. open aan te betalen aan openbare lichamen. Met voortschrijdend inzicht is dit op passende wijze verwerkt waardoor er per saldo eind 2020 op de betreffende gemeentes bedragen te vorderen zijn.

Overige schulden

Ultimo 2020 staat er voor € 7,6 mln. open aan overige schulden. Bij het opstellen van deze jaarrekening is het grootste deel van dit bedrag betaald.

Te betalen bedragen aan zorginstellingen

Hieronder een specificatie van te betalen bedragen aan zorginstellingen.

Specificatie nog te betalen aan zorginstellingen

Verplichtingen 2020	33.678.527
Verplichtingen 2016 - 2019	4.739.605
Totaal	38.418.132

Verplichtingen 2020

Deze bedragen € 33,7 mln. en betreft het nog te betalen bedrag aan zorgprestaties en subsidies aan zorginstellingen in 2020.

Verplichtingen 2016 - 2019

In 2020 en 2021 heeft de GRJR meerdere opschoningsacties gedaan om de verplichtingen uit de jaren 2016 tot en met 2019 in beeld te brengen, uit te zoeken, te verrekenen of te betalen. Voor het resterende deel is de verwachting dat dit bedrag in 2021 uitgezocht of verrekend zal worden. Dit betreft vooral verplichtingen aan LTA-partijen.

Transformatiefonds

Het transformatiefonds bestaat in het kader van het overdragen van taken van Ministeries aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Daarom heeft GRJR subsidies ontvangen.

Het restant van dit fonds is in 2020 niet geheel aangewend en wordt door verlengde subsidies daarom naar verwachting in 2021 doorgezet en benut. Een toelichting van dit fonds is opgenomen in *hoofdstuk 2*.





Meer samen doen in crisis

Van de Rijksoverheid is eind 2019 een subsidie in het kader van “meer samen doen in crisis” ontvangen. De Rotterdamse pilot “Meer samen doen in Crisis” (afgekort: MSD) richt zich op het verbeteren van de samenwerking in crisiszaken en heeft tot doel de jeugdbeschermingsketen op dit vlak te innoveren, te bekorten en effectiever te maken. Het resultaat dat we willen bereiken is een herijking en herschikking van taken en verantwoordelijkheden van de organisaties, betrokken bij de crisisaanpak in de jeugdbescherming. De pilot sluit aan bij de acties van het programma Zorg voor de Jeugd (actielijn 5; Jeugdigen Beter Beschermd). Daarnaast past de pilot bij de oproep van de Regiegroep Jeugdigen Beter Beschermd om de jeugdbescherming te vereenvoudigen, te vernieuwen en te bekorten. In 2021 wordt deze pilot afgerond.

Gezamenlijke verantwoordelijkheid kinderen en ouders

In 2020 is een subsidie voor “Gezamenlijke verantwoordelijkheid kinderen en ouders” ontvangen. Doel van dit project is om de samenwerking tussen medewerkers van lokale teams en de GI te verdiepen/verbeteren vanuit het perspectief van een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor ouders en kinderen. Er wordt samen bedacht en uitgewerkt hoe die gezamenlijkheid er uit zou kunnen zien langs aspecten als visie, eigen opdracht vs gezamenlijkheid, houding en gedrag, verwachtingen, elkaar kennen en vinden en verbinden. Het betreft de brede samenwerking (drang, dwang etc.). Dit proces draagt bij aan kwaliteitsslag in de samenwerking, aan meer werktevredenheid bij medewerkers en aan betere ondersteuning aan gezinnen.

Van de bijeenkomsten worden verslagen gemaakt, er wordt een eindrapport opgeleverd en een procesbeschrijving voor een leer-/verbetercyclus t.a.v. gezamenlijkheid en samenwerken tussen GI en lokale teams. Hiervoor zijn in 2020 geen uitgaven gedaan.

Overzicht overlopende passiva (subsidies)	saldo 31-12-19	ontvangen	uitgaven	saldo 31-12-20
Transformatiefonds	5.161.148	2.749.007	122.088	7.788.067
Meer samen doen in crisis	183.400	0	136.682	46.718
Gezamenlijke verantwoordelijkheid kinderen en ouders	0	83.000	0	83.000

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 zijn de meerjarige gunningen voor de inkoop Jeugdzorg 2021 voor de opdrachten A t/m E bij de 15 reguliere aanbieders en voor het verlengingsjaar 2022 als niet uit balans blijkende verplichting beschouwd. Naar verwachting zal een nieuwe aanbesteding plaatsvinden voor de zorgkosten in 2023.

<i>bedragen in € x 1 mln.</i>	2021	2022
NUBBV (Niet uit balans blijkende verplichtingen)	156,8	161,6

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening waren nog niet alle productiecijfers definitief en beschikbaar. Op basis van bedrijfseconomische gebruiken en ervaringscijfers is door middel van een verzilveringsgraad bepaald hoe de productie verantwoordingen die ten tijde van het opstellen van de jaarrekening beschikbaar waren leiden tot de verwachte lasten in het jaar 2020. Deze berekeningen zijn nauwkeurig uitgevoerd desalniettemin is het mogelijk dat dit bij de definitieve afrekening met zorgaanbieders tot hogere lasten zou kunnen leiden. Op dit moment is de inschatting dat dit verschil maximaal enkele miljoenen zal zijn.

4.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

GRJR is een uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten. Vanuit de regiovisie van de deelnemende gemeenten geeft de GRJR vorm aan een “op de lokale infrastructuur aansluitende regionale infrastructuur” en aan het “samen leren wat werkt”.

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.





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 2020 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 € 201.000 per kalenderjaar (2020) 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 (= € 30.150) voor de voorzitter en 10% van het maximale bezoldigingsbedrag (= € 20.100) voor de leden.

Voor de GRJR is de functie lid van het algemeen bestuur als topfunctionaris aangemerkt binnen de WNT. De leden van het algemeen bestuur 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
Krimpen aan den IJssel	De heer H. van der Wal (AB)	€0	€0	€0
Lansingerland	Mevrouw A. van Tatenhove (AB en DB)	€0	€0	€0
Maassluis	Mevrouw C. Bronsveld (AB en DB)	€0	€0	€0
Nissewaard	De heer W. Struijk (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
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, 12 juli 2021,

J. Bokhove
Voorzitter Openbaar Lichaam
Jeugdhulp Rijnmond

Mr. S. Hammer
Secretaris Openbaar Lichaam
Jeugdhulp Rijnmond

