

Aan : AB
Datum vergadering : 14 april 2022
Van : DB
Behandelend ambtenaar : Frans Wieles
Onderwerp : Voorlopige Jaarstukken 2021
Bijlage(n) : 1) Voorlopige Jaarstukken 2021

1. Inleiding

De Voorlopige Jaarstukken dienen uiterlijk 15 april te worden vastgesteld en ter kennisname aan de gemeenten te worden gezonden. De aanbidding van deze Jaarstukken gebeurt in één brief tegelijk met de aanbidding van de Ontwerp-Begroting 2023 en de Ontwerp-Begrotingswijziging 2022 (zie agendapost Ontwerp-Begroting 2023).

2. Gevraagd besluit

Het AB wordt gevraagd te besluiten tot:

- Vaststelling van de Voorlopige Jaarstukken 2021.

Dit besluit is geen hamerstuk.

3. Toelichting

Het totale tekort in de rekening bedraagt voorlopig €12,7 mln. Voor €5,3 mln. in de exploitatie 2021 en voor €7,4 mln. nagekomen kosten voorgaande jaren.

Exploitatie 2021 (- €5,3 mln.)

In het zorglandschap zijn diverse ontwikkelingen te zien die een mogelijke verklaring vormen voor verschillen tussen de voorlopige jaarrekening en de (gewijzigde) begroting 2021.

In het jaar 2021 is halverwege besloten tot een begrotingsophoging voor de zorgkosten met ca. €15,5 mln. In de jaarrekening blijken deze kosten vooralsnog op €1,0 mln. verschil binnen de gewijzigde begroting te passen. Dit betekent dat het (met de cijfers van nu) is gelukt om met de begrotingswijziging tot een realistische begroting 2021 te komen.

Er zijn wel grote verschuivingen tussen de zorgbudgetten. Dit heeft te maken met de moeite om aanbod en vraag van jeugdhulp goed op elkaar aan te sluiten. De al vooraf ingeboekte besparing (taakstelling van €2,7 mln.) blijkt niet realistisch te zijn geweest. In de begroting was op basis van destijds beschikbare informatie gerekend in de aanpak wachttijden met €4 mln. eenmalige specifieke uitkering acute GGZ voor spoedzorg en uitstroom uit spoed die uiteindelijk toch niet via de GRJR is afgerekend met de aanbieders. Daartegenover zijn de uitgaven voor opdracht E Ambulante hulp (waar de acute GGZ onder valt) ook achtergebleven bij de verwachting. De uitgaven voor opdrachten C (Langdurig verblijf) en D (Daghulp) zijn juist hoger dan begroot. Dit veroorzaakt per saldo een tekort in de exploitatie 2021 van €5,3 mln.



Een deel van de kostenstijging is toe te schrijven aan de indexatie van de tarieven. Maar ook het afgeven van duurdere arrangementen (te zien in een stijging van het weektarief) of een stijging in het verwachte aantal toewijzingen kunnen verklaringen vormen. Bij opdracht C (langdurig verblijf) en D (daghulp) leidt dit tot een hogere kosten dan begroot. Bij andere opdrachten, zoals A (pleeghulp) wordt het begrootte bedrag niet volledig gerealiseerd. De mogelijke verklaringen hiervoor worden hieronder per opdracht kort toegelicht. Deze verklaringen zijn gebaseerd op de gegevens die aanbieders en gemeenten in februari hebben aangeleverd. Wanneer zich hierin nog grote wijzigingen voordoen (bijvoorbeeld veel toewijzingen die met terugwerkende kracht worden afgegeven), dan kan hieruit een ander beeld over het zorglandschap ontstaan.

NB Dit voorlopige resultaat is bepaald op basis van de door de zorgaanbieders voorlopig opgegeven uitgevoerde zorg 2021 die is getoetst aan de toewijzingen van gemeenten (dus niet meer op basis van de verzilveringsgraadmethode). De volledigheid van de toewijzingen en de juistheid van de productie-opgave is echter nog niet zeker. De definitieve productie-opgave, inclusief accountantsverklaring moet per 1 april worden aangeleverd door aanbieders. Daarna toetst de UO deze weer aan een eveneens aangevuld bestand met toewijzingen van gemeenten. Dit kan nog leiden tot aanzienlijke wijzigingen (ordegrootte 5 tot 7 miljoen) in het definitieve jaarrekeningresultaat GRJR.

Nakomende kosten uit eerdere jaren (-€7,4 mln.)

Naast deze verschillen in de exploitatie 2021 komt dit tekort voor € 7,4 mln. door nakomende kosten uit eerdere jaren:

- Eindafrekening 2020 regionale aanbieders: € 4,7 mln. en afwikkeling van een geschil over de eindafrekeningen 2018 en 2019: € 0,7 mln. De afwijkingen hebben als oorzaak dat eerdere jaarrekeningen onvoldoende op basis van volledige informatie konden worden opgesteld waardoor met schattingsmethoden moest worden gewerkt.
- Op advies van de Jeugdautoriteit is in verband met de financiële situatie van aanbieders van gesloten jeugdhulp (JH+) alsnog omzetsderving corona 2020 aan hen vergoed: € 1,2 mln.
- Afwikkeling landelijke aanbieders en overige kleinere punten: € 0,8 mln.

4. Consequenties

Het tekort wordt opgevangen door de begrote bijdragen te verhogen. Bij de afwikkeling van de vlaktaks voor 1-1-2023 zullen de verschillen tussen inleg en werkelijke kosten per gemeente alsnog worden verrekend. Dit is onder voorbehoud van definitieve verantwoordingsinformatie over subsidies en zorg.

Financiële consequenties:

Het rekeningresultaat is €12,7 mln. negatief.

Personele consequenties:

Geen.

Juridische consequenties:

Geen.



5. Vervolgprocedure

De Voorlopige Jaarstukken 2021 worden conform Wet gemeenschappelijke regelingen door de GRJR direct ter kennisname aan de raden gezonden. Dit gebeurt tegelijk met de Ontwerp-Begroting 2023 en de Ontwerp-Begrotingswijziging 2023. Definitieve vaststelling van de jaarstukken gebeurt in het AB van 1 juli 2022.

Communicatie:

De samenwerkende gemeenten in de Jeugdhulpregio Rijnmond hebben in 2021 extra geld ingezet om voldoende jeugdhulpaanbod mogelijk te maken. Tegenvallende ontvangsten en tegenvallende afwikkeling van verplichtingen over eerdere jaren leiden desondanks tot een tekort van bijna €13 mln.

Planning:

1 april	Ontvangst definitieve productie- en subsidieverantwoordingen
14 april	Vaststelling Voorlopige Jaarstukken door AB en verzending aan raden
17 mei	Afronding Definitieve Jaarstukken
8 juni	Behandeling Definitieve Jaarstukken in DB
1 juli	Vaststelling Definitieve Jaarstukken met accountantsverklaring door AB