

Aan : AB  
Datum vergadering : 06-04-2023  
Van : DB  
Behandelend ambtenaar : controller GRJR, Frans Wieles  
Onderwerp : Voorlopige Jaarstukken 2022  
Bijlage(n) : 1) Voorlopige Jaarstukken 2022

### **1. Inleiding**

In de Jaarstukken 2022 van de Gemeenschappelijk Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) verantwoordt de Gemeente Rotterdam het gevoerde beleid en het financieel beheer over het jaar 2022. Het Bestuur wordt met deze stukken in staat gesteld om zijn controlerende taak te vervullen.

De Voorlopige Jaarstukken 2022 moeten voor 15 april worden vastgesteld en ter kennisname aan de raden gezonden. De aanbidding van deze stukken gebeurt in één brief voor de Ontwerp-Begroting 2024, de Ontwerp-Begrotingswijziging 2023 en de Voorlopige Jaarstukken 2022.

De jaarstukken worden pas in juli definitief vastgesteld, omdat de meeste lasten voortvloeien uit de zorgcontracten en subsidieverleningen waarover de definitieve productieverantwoordingen met accountantsverklaring pas per 1 april beschikbaar komen. Deze verantwoordingen worden verwerkt en daarna voert de GRJR-accountant de accountantscontrole uit. De accountantsverklaring komt dus ook pas bij de stukken voor het AB van juli.

### **2. Gevraagd besluit**

Het AB wordt gevraagd te besluiten tot:

- Vaststelling van de Voorlopige Jaarstukken 2022.

Dit besluit is geen hamerstuk.

### **3. Toelichting**

#### *Overkoepelend beeld*

Het totale financiële tekort in de rekening bedraagt voorlopig €22,1 mln. Het totale tekort in de rekening bedraagt €22,1 mln. Voor ruim €21 mln. in de exploitatie 2022 en voor €1,1 mln. nagekomen kosten voorgaande jaren. In het zorglandschap zijn diverse ontwikkelingen te zien die een verklaring vormen voor verschillen tussen de voorlopige jaarrekening en de begroting 2022. Deze ontwikkelingen worden uitgebreid toegelicht in de jaarstukken, ook omdat ze grotendeels structureel van aard zijn en dus van belang zijn voor begrotingswijziging 2023 en begroting 2024.

#### *Exploitatie 2022*

In de exploitatie 2022 zien we forse overschrijdingen. Dat heeft meerdere oorzaken.

- De hogere uitgaven zijn in belangrijke mate het gevolg van aanpassing van het woonplaatsbeginsel waardoor veel kinderen in zorg elders in het land voor rekening van





gemeenten in Rijnmond komen. Dit effect was veel kleiner ingeschat dan achteraf is gebleken.

- Daarnaast was er een extra indexatie nodig naar aanleiding van een Tweede Kamer motie "extra lonen in de zorg". Hiervoor ontvingen gemeenten overigens compensatie van de rijksoverheid.
- Ook blijkt telkens weer dat achterstallige informatie over toegewezen zorg leidt tot onderschattingen in de prognoses, die gaandeweg en na afloop van het jaar steeds verder in beeld komen.
- Ook zijn er grote verschuivingen tussen de zorgbudgetten. Dit heeft te maken met de moeite om aanbod en vraag van jeugdhulp goed op elkaar aan te sluiten. Toename van zware problematiek is zichtbaar in alle opdrachten: doordat de individuele gemeenten steeds meer lokaal hulp en ondersteuning bieden bij de lichtere zorgvragen, leveren de regionaal gecontracteerde partijen naar verhouding meer zware hulp met hogere arrangementsprijzen. Uit onderzochte data blijkt dat dit effect zich in ieder geval bij ambulante hulp voordoet. Het voorkomen van uithuisplaatsing en plaatsing in gesloten jeugdhulp leidt vermoedelijk ook tot inzet van intensievere en duurdere arrangementen.

#### *Resultaat voorgaande jaren*

Vergeleken met eerder jaarrekeningen is er een relatief beperkte correctie op eerdere boekjaren. Het resultaat over voorgaande jaren is voor het belangrijkste deel een najijleffect van administratieve problemen in de jaren voor 2021. Het betreft voornamelijk correcties die noodzakelijk bleken bij de eindafrekeningen van zorgkosten 2020. Door veel sneller afgewikkelde eindafrekeningen 2021 en door sturing op de datakwaliteit is de verwachting dat dergelijke afwijkingen in de toekomst tot een minimum beperkt zullen blijven.

NB. Het resultaat voorgaande jaren wordt zoveel mogelijk naar gebruik toegerekend aan de gemeenten. Bij eerdere jaarrekeningen werd dit door toepassing van de vlaktaks niet gedaan, waardoor er mogelijk afwijkingen in de verdeling van de zorgkosten zijn geweest. Dit is vermoedelijk niet helemaal te reconstrueren doordat de administratie daarvoor ontoereikend is. In 2023 kijken we de verdeling van het overlopende resultaat zorgkosten in de jaarrekeningen 2020 en 2021 na. In overleg met de gemeenten wordt zo nodig en zo mogelijk een herverdeelvorschstel voorbereid voor het Algemeen bestuur van 13 oktober (cyclus 3).

#### **4. Consequenties**

##### **Consequenties voor inkoop/bekostigingsmodellen GRJR en MVS:**

Geen.

##### **Financiële consequenties:**

De financiële consequenties volgen pas uit definitieve vaststelling van de jaarstukken. Nu de vlaktakssystematiek is afgeschaft zal het te verwachten negatieve rekeningresultaat direct leiden tot een extra bijdrage per gemeente. De bijdragen van de gemeenten moeten worden opgehoogd naar gelang van de (voorlopige) realisatie 2022 per gemeente versus de inleg 2022. Na deze voorlopige eindafrekening met gemeenten van het resultaat van €22,1 mln. sluit de voorlopige jaarrekening 2022 van GRJR op € 0.

##### **Personele consequenties:**





Geen.

**Juridische consequenties:**

Geen.

**5. Vervolgprocedure**

Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen stuurt het bestuur van de GR de Voorlopige Jaarstukken rechtstreeks ter kennisname aan de raden.

**Communicatie:**

Ten behoeve van de communicatie in de individuele gemeenten tussen wethouder en raad wordt voor het AB nog een handout beschikbaar gesteld met een toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen: de gevolgen van de aanpassing van het woonplaatsbeginsel en het oplopen van de (zwaarte van de) jeugdhulpinzet.

De effecten in detail zijn per gemeente verschillend en kunnen door iedere gemeente worden aangevuld op basis van verstrekte detailgegevens bij de voorlopige jaarrekening in combinatie met het GRJR dashboard.

**Planning:**

De Voorlopige Jaarstukken 2022 worden direct na AB-vaststelling aan de raden gezonden.

Uiterlijk 3 juli ontvangt de GRJR de zienswijzen van raden.

Op 7 juli 2023 worden de jaarstukken definitief vastgesteld.

