

VERSLAG AB Begroting

Datum: 08-09-2023

Locatie: Stadhuis Rotterdam, Suze Groenewegzaal

Aanwezige bestuurders:			
Ronald Buijt	Rotterdam	Edward Piena	Ridderkerk
Jacky Silos	Vlaardingen	Berend Jan Bruggeman	Goeree Overflakkee
Miranda de Hoop	Barendrecht	Wouter Struijk	Nissewaard
Eric Faassen	Capelle a/d IJssel	Aart Jan Spoon	Voorne aan Zee
Mieke van Ginkel	Albrandswaard	Hugo van der Wal	Krimpen a/d IJssel
Afwezige bestuurders:			
Doğukan Ergin	Schiedam	Corine Bronsveld	Maassluis
Leon Hoek	Lansingerland		
Aanwezige gasten:			
Rik Opendorp	BakerTilly	Linda de Vries	BakerTilly
Aanwezige ambtenaren:			
Sandra Hammer	Secretaris-directeur GRJR	Georgina Doornweerd	Coördinator GRJR
Frans Wieles	Controller GRJR	Floor Hulsinga	Bestuursondersteuner GRJR
Ron van Zon	Belangenbehartiger GRJR		

Agendapunt	Onderwerp	Aant. bijlagen	Duur (min)
Opening			
-			
Vaststelling agenda, verslag en actie- en besluitenlijst			
0	Vaststellen agenda		
1	Vaststellen verslag cyclus 2 openbaar en besloten deel d.d. 07-07-2023	2	
2	Vaststellen Actie- en besluitenlijst d.d. 07-07-2023	2	
Mededelingen			
3	<p>Campagne werving pleegouders:</p> <p>Sandra Hammer: bij het vorige AB is er door Eric Faassen een vraag gesteld of wij meedoen met de regionale campagne. Dat is op dit moment niet het geval. We zijn wel een eigen campagne aan het voorbereiden, in cyclus 4 ontvangt u hierover een voorstel. We doen mee met de landelijke campagne en elke gemeente kijkt zelf of individuele acties noodzakelijk zijn. Werving van pleegouders is heel belangrijk en we spannen ons ook in om die te werven en te behouden.</p> <p>Eric Faassen vraagt of het mogelijk is om deelname aan de landelijke campagne laagdrempelig te maken voor de gemeenten. Sandra Hammer geeft aan dat mee te nemen naar de UO.</p>		
	<p>Thema AB d.d. 18-09-2023:</p> <p>Sandra Hammer licht het programma toe van het thema AB van 18 september. De onderwerpen zijn Jeugdhulp+ en de inzet van ervaringsdeskundigen. Sandra Hammer heeft de beleidsmedewerkers tijdens het AOJ gevraagd om de</p>		

Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

1

p/a Gemeente Rotterdam

Jeugd en Onderwijs

Postbus 70032

3000 LP Rotterdam

www.jeugdhulprijnmond.nl





	bestuurders te adviseren over de maatschappelijke effecten van de afbouw van Jeugdhulp+ voor de samenleving, de budgettaire effecten en de zorg voor de kinderen en de kwaliteit daarvan. Sandra Hammer wil graag in gesprek over de samenhang tussen deze drie thema's.		
Financiën			
4	Jaarrekening 2022 <ul style="list-style-type: none"> • <i>Presentatie door accountants Rik Opendorp en Linda de Vries</i> • <i>Agendapost Frans Wieles</i> Het AB wordt gevraagd te besluiten tot: Vaststellen van de Jaarstukken 2022 met inachtneming van de geconstateerde (potentiële) fouten in de toepassing van het aangepaste woonplaatsbeginsel	2	
<p>Rik Opendorp geeft een presentatie over de bevindingen jaarrekeningcontrole 2022. De uitvoering van de controle is afgerond. In juli is geconstateerd dat er bij een vijftal gemeenten sprake was van onjuiste toepassing van het woonplaatsbeginsel. In de zomermaanden hebben deze gemeenten aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Er heeft een analyse plaatsgevonden van alle zorg met verblijf, om vast te stellen of indicaties ten laste van de gemeente is verantwoord. De accountant heeft vastgesteld dat in de analyse alle items met indicatie code 'Verblijf' betrokken zijn. Met een steekproef is vastgesteld dat de analyse betrouwbaar is. Gedurende 2022 is voor € 3,3 mln. goedkeuring voor betaling gegeven door gemeenten die niet verantwoordelijk zijn voor de lasten. Hiervan is gedurende het jaar € 1 mln. hersteld. Deze € 1 mln. is in de jaarrekening van de GRJR toegerekend aan de juiste gemeente. Binnen de regio is geen sprake van een getrouwheidsfout, wel van een rechtmatigheidsfout. Buiten de regio is sprake van zowel een getrouwheids- als rechtmatigheidsfout, omdat het geen lasten zijn die verantwoord hadden moeten worden in de jaarrekening van GRJR. Het woonplaatsbeginsel is verantwoordelijk voor €618.000 van deze fout.</p> <p>Ronald Buijt vraagt welk percentage de €618.00 op het totaal van kosten met verblijf is. Linda de Vries heeft dat percentage niet paraat, zij zal dit narekenen.</p> <p>Daarmee raakt dit het getrouwe beeld. Het gevolg voor het oordeel bij de jaarrekening is dat de accountant een goedkeurende verklaring afgeeft die betrekking heeft op de getrouwheid en een goedkeuring met beperkingen voor de rechtmatigheid.</p> <p>In de huidige situatie heeft men te maken met 11 verschillende administratieve organisaties met eigen procedures. Men voert geen eigen controles uit of procedures juist uitgevoerd worden en er is geen (centrale) toegang tot primaire registratie van de gegevens (informatie over de afgegeven beschikkingen en goedgekeurde declaraties). Hierdoor is er te laat zicht of er gehandeld is binnen wet- en regelgeving en te weinig inzicht in kostenontwikkelingen. Eerdere aanbevelingen in o.a. Management Letter waren om stappen te zetten naar in control zijn op de informatievoorziening. Belangrijk onderdeel hierin is afstemming over de informatie die bij deelnemende gemeenten zelf ligt. Vanaf jaarrekening 2023 wordt de rechtmatigheidsverklaring afgeven door het dagelijks bestuur, in plaats van de accountant.</p> <p>Aandachtspunt voor het komend jaar is opvolging op de afwikkeling van het woonplaatsbeginsel. De accountant beveelt Inrichting van een systeem van interne controle op toeleiding en validatie aan. Opties zijn om dit vanuit de GRJR te organiseren of iedere gemeente voor zich, maar dan wel met uniforme systemen. Verder beveelt de accountant aan om controles op andere processen (subsidies; verbonden partijen, afrekeningen) door de GRJR te laten doen. De toekomstige inrichting van de administratieve organisatie kan leidend zijn voor de inrichting van de interne controles.</p> <p>Eric Faassen vraagt aan de accountant of de GRJR in control is en of hij de aanbevelingen ook op papier zet. Rik Opendorp: voor het grootste gedeelte gaat het goed, maar helemaal in control zijn we nog niet. De aanbevelingen komen in het accountantsverslag, dat naast de Management</p>			





Letter zal worden uitgebracht. Over 1% van de lasten vinden wij dat we qua rechtmatigheid niet in control zijn. Dat impliceert dat we over 99% wel in control zijn. Hoe men in control zijn definieert is ook van belang.

Portefeuillehouder Financiën Hugo van der Wal:

Op 7 juli heeft het AB de jaarstukken al inhoudelijk besproken. Vandaag hoeft het AB alleen nog naar eventuele correcties te kijken en de stukken dan formeel vaststellen.

De accountant moest bij enkele gemeenten extra controles doen op de toepassing van het woonplaatsbeginsel. Er zijn potentiële fouten geconstateerd, maar het totaal blijft onder de tolerantiegrens van ca € 3 mln. De accountant kon alsnog tot een oordeel komen en de jaarrekening kan worden goedgekeurd zonder correcties.

Voor de afwikkeling voor 2022 geldt dat de betreffende gemeenten de volledige bijdrage betalen, zodat de GRJR en de andere GRJR-gemeenten geen last hebben van de fouten. De betreffende gemeenten kunnen zelf proberen om alsnog kosten te verhalen. Doen ze dat niet of lukt dat niet, dan blijven de kosten voor eigen rekening.

Voor de afwikkeling voor 2023 geldt dat de betreffende gemeenten moeten zorgen dat de fouten niet blijven doorlopen en dat zij de juiste gegevens doorgeven aan de GRJR. De correctiewerkzaamheden moeten voor afloop van 2023 zijn afgerond om de volgende jaarrekening niet te verstoren. Om dit te volgen moet de GRJR van deze gemeenten maandelijks gedetailleerde voortgangsinformatie krijgen.

Frans Wieles vult aan wat de afwijkingen zijn en dat in de aanbestedingsbrief staat dat er een goedkeurende accountantsverklaring bij zit. Deze verklaring heeft een beperking op het rechtmatigheidsdeel.

Aart Jan Spoon heeft een vraag over de twee opties hoe nu verder te gaan uit de presentatie. Wat heeft de voorkeur van de accountant? De accountant kan zich in beide opties vinden, maar zou vanuit efficiëntie kiezen voor de GRJR als verantwoordelijk orgaan, ipv de dertien gemeenten. Als er gekozen wordt voor de dertien gemeenten, dan is het maken van goede afspraken cruciaal. Ronald Buijt: er loopt een aanbesteding voor een verkenning van een centrale backoffice.

Sandra Hammer: er loopt nu een verkenning wat de gevolgen zijn wanneer men kiest voor een centrale backoffice. Dit is een uitgebreid onderzoek, want het raakt al onze organisatie. Hopelijk leidt dit begin 2024 tot een beslissing. In de hervormingsagenda staat de richting aangegeven die het Rijk als voorkeur heeft: om het administratieve proces centraal te laten plaatsvinden. Onze informatiespecialisten merken dat de grens bereikt is om de datakwaliteit te verbeteren.

5	Begrotingswijziging 2023 <i>Agendapost Frans Wieles</i> Het AB wordt gevraagd te besluiten tot: - Vaststelling van de Begrotingswijziging 2023.	2	
---	--	---	--

Portefeuillehouder Financiën Hugo van der Wal:

We proberen zo realistisch mogelijk te begroten. De raden steunen in hun zienswijzen bij de begrotingsstukken deze lijn. Daarom hebben we in overleg met alle gemeenten de begrotingswijziging nog een keer geactualiseerd, zoals in april al aangekondigd was. Alles bij elkaar is de begrotingswijziging per saldo ruim €5 mln. hoger dan in april is voorgesteld.

Wat is er aangepast:

- Ophogingen A t/m E (+€17,7 mln.). Als we de cijfers over 2022 en de eerste burap 2023 zouden doortrekken zouden we de begroting 2023 extra moeten ophogen met ca. € 21 mln. Want we zien de in de begroting verwachte besparingen nog niet in de cijfers terug. Met name besparingen op B en de verschuiving van regionale zorg naar lokale zorg voor de opdrachten D en E. We hebben dit in juni/juli met alle gemeenten besproken. De





- gemeenten verwachten dat de verschuiving nog komt, maar in beperktere mate. Gemeenten maken hier ook echt verschillende inschattingen op. Daar zijn de bedragen op aangepast. De ophoging voor de opdrachten A t/m E is in totaal €17,7 mln.
- Zorgcontinuïteit MVS (-€10 mln). Dat zat de ontwerp-begrotingswijziging voor ca. € 10 mln. Dat is er alsnog uitgehaald op advies van de accountants van GRJR en ROGPlus. Deze lasten dienen vanaf 1 januari 2023 volledig buiten de GRJR door ROGPlus te worden begroot en verantwoord.
 - Jeugdbescherming/jeugdreclassering (-€2,5 mln). Vanwege structureel lagere inzet is het budget behoedzaam verlaagd.

Nu ligt er een begrotingswijziging ter definitieve vaststelling op basis van inzichten van juni/juli. Volgende maand komt de tweede burap waarin we weer een actueel beeld zullen geven richting het jaareinde, per gemeente. Zoals gezegd gaat de begrotingswijziging nog steeds uit van besparingen die grotendeels nog zichtbaar moeten worden. Met de volgende burap kunnen we per gemeente zien in hoeverre de samen gemaakte inschattingen uitkomen.

Jacky Silos vraagt of er iets toegelicht kan worden over het onderzoek dat gedaan wordt naar LTA. Sandra Hammer zegt dat zij de uitkomsten van dit onderzoek in het vierde kwartaal van dit jaar verwacht.

Ronald Buijt geeft aan dat hij benieuwd is of de verwachte besparing ook zo optimistisch gaat uitpakken. Hugo van der Wal vraagt of er een ronde gemaakt kan worden langs de bestuurders om dit te peilen. Mieke van Ginkel ziet de kosten alleen maar stijgen, ook voor het lokale veld. Zij is zich hier verder in aan het verdiepen om te kijken of de trend kan worden omgebogen. Wouter Struijk heeft ditzelfde beeld, zij analyseren dat er via de huisartsen wordt doorverwezen naar de bekende partijen i.p.v. naar lokale jeugdhulp. Ronald Buijt sluit zich hierbij aan, hij is in Rotterdam in gesprek met een afvaardiging van de huisartsen.

Eric Faassen vraagt of er in de burap grote wijzigingen zitten t.o.v. de begrotingswijziging. Ronald Buijt geeft aan dat voor Rotterdam het beeld niet optimistisch is. Sandra Hammer bevestigt dit beeld.

Hugo van der Wal vraagt of er een thema AB kan worden belegd om de omslag te maken, in het kader van Samen Leren. Ronald Buijt vindt dit een goed plan. De transformatie die gaande is moet wel realiseerbaar zijn. Sandra Hammer geeft aan dat er gezocht moet worden naar onorthodoxe maatregelen om dit tij te keren. 18 september gaat het thema AB over JH+ en 13 oktober is een bijeenkomst belegd met de bestuurders van zorgaanbieders. Miranda de Hoop vraagt of de huisartsen hier ook bij kunnen aansluiten, om het draagvlak te vergroten.

6	Begroting 2024 <i>Agendapost Frans Wieles</i> Het AB wordt gevraagd te besluiten tot: <ul style="list-style-type: none"> - Vaststelling van de Begroting 2024 - Vaststelling van de Aanbiedingsbrief aan de raden inclusief reactie op zienswijzen - Mandatering aan het DB om de tarievenlijst 2024 vast te stellen op basis van de begroting 	4	
----------	---	---	--

De toelichting bij de definitieve begroting 2024 is inhoudelijk hetzelfde als bij de begrotingswijziging 2023. Op een enkel punt na, met name de indexatie.

Daarnaast zit bij de stukken een aanbiedingsbrief voor de raden waarin inhoudelijk wordt gereageerd op de zienswijzen. Het is goed om over de punten in die brief ook kort met elkaar de gedachten te wisselen.

Net als bij de begrotingswijziging zijn de cijfers nog een keer in nauw overleg met de gemeenten geactualiseerd. Alles bij elkaar is de begroting 2024 per saldo ruim €9 mln. hoger dan in april is voorgesteld.





Wat is er aangepast:

- Ophogingen A t/m E (+€7,0 mln.). Als we de cijfers over 2022 en de eerste burap 2023 zouden doortrekken zouden we de begroting 2023 extra moeten ophogen met ruim € 22 mln. Want we zien de in de begroting verwachte besparingen nog niet in de cijfers terug. Met name de verschuiving van regionale zorg naar lokale zorg voor de opdrachten D en E. We hebben dit in juni/juli met alle gemeenten besproken. Meerdere gemeenten verwachten dat de verschuiving in 2024 sterker doorzet. Gemeenten maken hier dus echt verschillende inschattingen op. Daar zijn de bedragen op aangepast. De ophoging voor de opdrachten A t/m E is in totaal “slechts” €7,0 mln. Niet bij alle gemeenten wordt van een daling uitgegaan, dus dit willen we nog nuanceren.
- De aanpassing voor MVS zorgcontinuïteit speelt niet bij de begroting 2024.
- Jeugdbescherming/jeugdreclassering (-€2,6 mln.). Vanwege structureel lagere inzet is het budget behoedzaam verlaagd.
- Tot slot is de indexatie aangepast (€+4,8 mln.). Bij de ontwerpbegroting waren de definitieve indexpercentages nog niet bekend. Nu wel, het verschil is bijna 1,7% en dat is nu verwerkt..

Wouter Struijk geeft een winstwaarschuwing. De gemeenten koersen af op een ravijn en de GRJR ligt daarbij onder een vergrootglas in de raad.

Hugo van der Wal geeft aan dat de aanbiedingsbrief wordt aangevuld met cijfers over de kinderen en een financieel overzicht. Edward Piena vraagt wanneer de gewijzigde brief nog wordt vastgesteld. Het AB verleent mandaat aan de UO om de cijfers aan te vullen en de brief te versturen naar de griffies van de deelnemende gemeenten. Als bijlagen zullen de jaarrekening 2022, begrotingswijziging 2023, begroting 2024 en een overzicht van de zienswijzen worden toegevoegd.

Eric Faassen vraagt over de financiële consequenties kunnen worden aangevuld met aandacht voor het kind, in de alinea over JH+. Daarnaast vraagt hij of ‘realistisch begroten’ er wel moet staan, als nu al bekend is dat de tweede burap niet optimistisch is. Edward Piena stelt voor er ‘zo realistisch mogelijk’ van te maken, daar stemt het AB mee in. Daarnaast stelt Edward Piena voor om als GRJR aan te geven de afbouw naar nul gesloten bedden niet als doel op zich te formuleren. Jacky Silos geeft aan dat dit in het RRJO besproken is en dat aanbieders daar heel blij mee waren. Mieke van Ginkel zou dit graag willen concretiseren en formaliseren en vraagt hoe we dit kunnen bereiken. De concretisering wordt als punt opgenomen voor de aanstaande themabijeenkomst.

Het AB geeft mandaat voor de wijzigingen die besproken zijn: het invoegen van een stuk tekst over de kinderen, cijfers per gemeente en aangeven dat de afbouw naar nul geen doel op zich is.

Rondvraag

Berend Jan Bruggeman vraagt of 22 september een harde datum is om een standpunt te hebben over de wijzigende regelingen. Dit is niet het geval; eind september haalt de UO het net op om de eerste bevindingen te inventariseren, maar meerdere gemeenten hebben aangegeven dat het onderwerp 22 september nog niet in de raad geagendeerd is.

Eric Faassen geeft aan dat hij in contact is met de toezichthouder en vraagt of Sandra Hammer deze al gesproken heeft. Sandra Hammer antwoordt dat zij in oktober een gesprek heeft met de Rotterdamse toezichthouder. Na dat gesprek zal er een startnotitie komen, die zal in eerste instantie in het DB besproken worden en vanuit daar zal men een strategie bepalen.

Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering

	Meegestuurd ter kennisname	Aant. bijlage(n)
--	-----------------------------------	------------------





TKN 1	Programma Thema AB 18-09-2023	1
-------	-------------------------------	---

