



Gemeente Vlaardingen

## RAADSVOORSTEL

Registratienummer : 1658169  
R-nummer : 18.1  
Datum besluit B&W : 15 mei 2018  
Portefeuillehouder : C.T. Oosterom

### **Raadsvoorstel Jaarrekening 2017, zienswijze Begrotingswijziging 2018 en Ontwerpbegroting 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond**

---

Vlaardingen, 15 mei 2018

Aan de gemeenteraad.

#### **Welk besluit moet genomen worden?**

1. Kennisnemen van de voorlopige Jaarrekening 2017, zienswijze Begrotingswijziging 2018 en Ontwerpbegroting 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR).
2. Brief zienswijze Begrotingswijziging 2018 en Ontwerpbegroting 2019 vaststellen.

#### **Wat is samenvattend de kern van dit advies?**

Op 12 april 2018 heeft het Algemeen Bestuur (AB) van de GRJR de voorlopige Jaarrekening 2017, de Begrotingswijziging 2018 en de Ontwerpbegroting 2019 vastgesteld. Deze stukken zijn op 16 april jl. verzonden aan de deelnemende gemeenteraden. Het AB van de GRJR biedt de voorlopige jaarrekening 2017 aan en verzoekt de raad om, conform de wet op de Gemeenschappelijke Regelingen, een zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van de Begrotingswijziging 2018 en de ontwerpbegroting 2019.

De conceptjaarrekening 2017 heeft een negatief resultaat veroorzaakt door onder meer een stijging in productiekosten van landelijke jeugdhulp, de hulp in het kader van het adolescentenstrafrecht, de kosten voor organisatie van het Consult en Diagnose Team (CDT) en de kosten voor de implementatie van de resultaatgerichte financiering van de jeugdhulp. Om de kosten te dekken zullen middelen aan de bestemmingsreserve onttrokken worden en wordt een éénmalige bijdrage aan gemeenten gevraagd.

De raad wordt geadviseerd hiermee akkoord te gaan.

De begroting 2018 behoeft een wijziging. Het AB van de GRJR heeft besloten om vanaf 2018 de inleg voor Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR) onderdeel te maken van de GR-begroting, dit in tegenstelling tot voorgaande jaren. Tevens zijn extra middelen nodig voor de indexering van baten en lasten voor de gecertificeerde Instellingen (GI) en een aanvullende subsidie voor deze GI voor overproductie. Met een nieuwe resultaatgerichte financiering van de inkoop van jeugdhulp, we financieren vanaf 1 januari 2018 naar resultaat en niet naar productie, vraagt de voorgestelde begrotingswijziging 2018 om een zienswijze.

De raad wordt voorgesteld om met een aanvullende zienswijze in te stemmen met de begrotingswijziging 2018 en de ontwerpbegroting 2019.

#### **Wat is de aanleiding voor dit advies?**

*Vooraf*

Het AB van de GRJR heeft op 20 maart 2017 besloten om met ingang van 1 januari 2018 te werken



## Gemeente Vlaardingen

met resultaatgerichte financiering van de inkoop van jeugdhulp. Een wijze van financieren waarbij het resultaat voorop staat en niet langer het product. Dat wil zeggen dat zorgaanbieders niet meer de zorg voor een vaste prijs per product leveren, maar dat zij een vergoeding krijgen voor het leveren van een van tevoren vastgesteld resultaat. Professionals van het wijkteam of de GI kijken samen met de cliënt wat er aan de hand is, welke doelen gesteld kunnen worden om het probleem op te lossen en stellen een arrangement voor ondersteuning samen.

Cliënt en wijkteam maken een keuze uit de gecontracteerde zorgaanbieders. De zorgaanbieder is vervolgens verantwoordelijk voor het leveren van integrale zorg. Hiermee voorkomen de regiogemeenten dat cliënten tussen wal en schip raken en is er voor de cliënt één aanspreekpersoon. Tevens vindt een vereenvoudiging van bekostiging plaats. Alle vormen van zorg worden via dezelfde methodiek bekostigd, een arrangement met een daarbij behorend budget.

De implementatie van deze nieuwe werkwijze voor wijkteams en zorgaanbieders brengt kosten met zich mee die terug te vinden zijn op de conceptjaarrekening 2017. Daarnaast is het vaststellen van het risico voor begroting 2018 lastiger vast te stellen.

### *Voorlopige jaarrekening 2017*

De raad heeft op 16 april jl. de voorlopige jaarrekening 2017 en de conceptaccountantsverklaring ter kennisname van het AB GRJR ontvangen. In een begeleidend schrijven is een korte toelichting gegeven op deze jaarrekening. Zie hiervoor bijlage 1.

Het betreft een voorlopige jaarrekening. Het definitieve accountantsverslag volgt na de controle, die gepland is in mei 2018, pas dan is zicht op de lasten van de ingekochte zorg bij de zorgaanbieders. Daarvoor zijn ook controleverklaringen van aanbieders bij de productiecijfers en assurance-rapporten van de regiogemeenten met betrekking tot de toeleiding nodig.

Definitieve behandeling van de jaarrekening is voorzien in de AB-vergadering van 5 juli 2018.

De voorlopige jaarrekening 2017 sluit met een nadelig resultaat van 4,4 miljoen euro. Er is extra 4 ton nodig voor het CDT en voor de implementatie van de nieuwe werkwijze van de resultaatgerichte inkoop. Dit wordt bekostigd vanuit de bestemmingsreserve van de GRJR. Het resterende bedrag van 4.0 miljoen euro voor met name kosten voor de Landelijke jeugdhulp en de uitvoering van het adolescentenstrafrecht zal door de GR-gemeenten naar rato worden betaald. Voor de gemeente Vlaardingen betekent dit een eenmalige inleg van **219.404** euro. Dit bedrag kan worden gedekt vanuit de reserve sociaal domein. Dit zal worden verwerkt in de eerstvolgende voortgangsrapportage in 2018.

Daarnaast betaalt iedere gemeente nog zijn eigen bijdrage voor meerverbruik van zorg, de werkelijke zorgkosten. De meerkosten worden via de zogeheten vlaktaks over drie jaren verrekend met de inleg voor het jaar T+2. Het meerverbruik van 2017 komt dus voor rekening in het jaar 2019.

De realisatiecijfers 2017 zijn:

Zorgbudget	Realisatie 2017	Verschil	% gebruikt	Vlaktakscorrectie jaarlijkse inleg 2019, 2020 en 2021
10.887.261	12.353.267	-/ 1.466.005	113,5%	<b>488.668</b>

### *Begrotingswijziging 2018*

Om een drietal redenen is een wijziging in de begroting nodig.

Als eerste betreft dit het opnemen van alle middelen ten behoeve van de financiering van Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond onder de ontvangsten van de GRJR. De GRJR sluit die middelen dan vervolgens door naar VTRR. VTRR werd tot 2018 deels al via de GRJR gesubsidieerd uit middelen ten behoeve van jeugdhulp. Een ander deel was afkomstig van de drie centrumgemeenten voor Vrouwenopvang en aanpak Huiselijk Geweld/Kindermishandeling binnen RR (Rotterdam, Nissewaard, Vlaardingen). De financiering van VTRR vindt m.i.v. 2018 dus geheel via de GRJR plaats.

Ten tweede is een wijziging in de begroting nodig voor indexering van de baten en lasten voor de GI. Zorgaanbieders worden gecompenseerd voor de loonkostenontwikkeling (door bijvoorbeeld



## Gemeente Vlaardingen

arbeidsmarktontwikkelingen) middels de Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling (OVA). Gemeenten ontvangen deze bijdrage. De GI werden niet gecompenseerd, maar kennen dezelfde problematiek. In februari 2018 is besloten om ook de tarieven van GI te indexeren, op basis van de systematiek T+1.

En als derde. Wegens overproductie van de GI wordt eenmalig extra budget toegekend.

De GI begeleidt jeugdigen en hun gezinnen met een opgelegde maatregelen van ondertoezichtstelling en jeugdreclassering. Gemeenten hebben weinig tot geen invloed op het aantal jeugdigen dat door de rechter een maatregel opgelegd krijgt. Het aantal jeugdigen dat met een maatregel instroomt is toegenomen.

De inleg voor VTRR is volledig gedekt binnen de begroting. De compensatie voor baten en lasten en de extra inleg voor de GI zal eenmalig onttrokken worden aan de reserve Sociaal Domein. Hiervoor is voldoende dekking.

### *Gevolgen begrotingswijziging.*

Inleg 2018 eerder begroot	Inleg VTRR (plus centrumgelden)	Indexering	Extra inleg productie GI	Na begrotingswijziging
11.557.997	922.661	<b>235.639</b>	<b>43.629</b>	12.759.925

De raad wordt voorgesteld met de wijzigingen akkoord te gaan.

### *Ontwerpbegroting 2019*

In de begroting 2019 is de indexering van de baten en lasten (T+1, dus 2018) voor de OVA opgenomen. Ook is een eenmalig bedrag toegevoegd voor de uitvoeringsorganisatie VTRR en GRJR.

In de ontwerpbegroting is een berekening van de gemeentelijke bijdrage voor 2019 opgenomen gebaseerd op de voorlopige jaarrekeningcijfers. De kosten voor de nieuwe resultaatgerichte financiering van de inkoop van de jeugdhulp is ook opgenomen.

De inleg voor 2019 bedraagt **13.374.136** (inclusief € 690.498 VTRR.)

Er is sprake van een lichte daling van de kosten voor de jeugdhulp. Met als kanttekening dat de resultaatgerichte financiering een onzekere factor meebrengt. Deze nieuwe werkwijze beoogt een reductie van de kosten. Echter, een dermate grote wijziging in werken en financieren brengt behalve extra investering in systemen en mensen ook risico's met zich mee, zoals stijgende kosten voor de jeugdhulp.

Geconcludeerd moet worden dat het eerder beoogde IN=UIT-principe in 2019 niet behaald zal worden. Dit geeft geen probleem voor de financiële dekking van de uitgaven.

### *Meerjarenperspectief*

In het meerjarenperspectief 2020-2022 zijn de uitgangspunten, indexering baten en lasten en berekende inleg gemeenten, conform de begroting 2019 doorgevoerd en daarmee is het een beleidsarme doorrekening van het jaar 2019. In aanloop naar de ontwerpbegroting 2020 (en raming 2021-2023) zal in samenspraak met gemeenten gekeken worden naar de inhoudelijke invulling van de begroting.

### **Welk resultaat wordt beoogd?**

Op basis van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen zijn binnen de GRJR afspraken gemaakt over het besluitvormingsproces met betrekking tot jaarstukken en begroting. Met deze besluiten ondersteunen wij het besluitvormingsproces.

### **Welke argumenten zijn er voor dit advies?**

#### *Concept jaarrekening*

De conceptjaarstukken verschaffen inzicht in de mate waarin de GRJR uitvoering heeft gegeven aan



Gemeente Vlaardingen

haar opdracht voor 2017. Dit inzicht is onmisbaar voor een zorgvuldige uitvoering van de sturing- en controleverantwoordelijkheid ten aanzien van de GRJR door onze gemeente. Kennismaken van de jaarrekening en het conceptaccountantsrapport zijn noodzakelijke stappen in de gemeentelijke P&C-cyclus voor het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring op de gemeentelijke begroting.

#### *Begrotingswijziging 2018*

Een begrotingswijziging is nodig om de financieringsstroom van VTRR te vereenvoudigen en vooruitlopend op financiering vanuit individuele gemeenten de baten en lasten van VTRR op te kunnen nemen in de GRJR-begroting. Daarnaast is eenmalig een aanpassing nodig ter compensatie van kosten voor de GI.

#### *Begroting 2019*

De begroting 2019 biedt een goede basis om voldoende aanbod van specialistische jeugdhulp voor onze kwetsbare jeugdigen te garanderen. De uitgangspunten van het AB GRJR, vastgesteld op 15 februari jl., zijn in de begroting verwerkt.

De inleg voor Vlaardingen in de GRJR is vastgesteld conform eerdere besluitvorming en past binnen de gemeentelijke meerjarenbegroting. Als er op 25 juni 2018 geen besluit door de raad is genomen, loopt de GRJR uit de termijnen van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen en loopt daarmee het risico onder curatele van de Provincie te worden gesteld.

#### **Wat zijn tegenargumenten of risico's?**

##### *Concept jaarrekening*

Het betreft een conceptaccountantsrapport. Het definitieve rapport volgt na onderzoek in mei en zal in het AB van 5 juli a.s. besproken worden. Mogelijk leidt het onderzoek tot wijzigingen. Dit kan tijdig meegenomen worden in de zienswijze.

##### *Begrotingswijziging 2018*

De raad ziet aanleiding om, al dan niet op onderdelen, alsnog een zienswijze in te dienen. De resultaatgerichte financiering van de jeugdhulp brengt risico's mee. Risico's op het gebied van prijzen en tarieven in de jeugdhulp, inrichting van een goed functionerend systeem en de werking van de nieuwe systematiek in de praktijk. Risico bij dit besluit is dat onvoldoende beheersmaatregelen genomen worden om verdere stijging van kosten voor de jeugdhulp te beperken.

##### *Begroting 2019*

De raad ziet aanleiding om, al dan niet op onderdelen, alsnog een zienswijze in te dienen. Risico bij dit besluit is dat door de overgang naar resultaatgerichte financiering de GRJR gedurende dit jaar of gedeeltelijk dit jaar niet voldoende kan sturen op de stijgende kosten voor de jeugdhulp en dat een begrotingswijziging nodig is.

#### **Waar moet rekening mee worden houden?**

De gevraagde bijdrage voor 2019 voor Vlaardingen is **13.374.136** (inclusief 690.498 VTRR). Deze bijdrage wordt verwerkt in de gemeentelijke begroting 2019. De hogere bijdrage kan worden gedekt uit het hogere accres van het gemeentefonds.

De bijdrage aan de GRJR is gebaseerd op de eerste jaarrekening 2015 (ingang transitie) en de onderliggende productiekosten. Deze productiekosten bleken aan de forse kant. Daarnaast kregen gemeenten een bezuinigingsopgave vanuit het Rijk mee. Dit gaf aanleiding om een scenario te ontwikkelen voor het IN=UIT-principe per 2020. Er zijn lokaal beheersmaatregelen opgesteld, zoals het beter samenwerken in de keten voor zo licht mogelijke zorg. En ook regionaal, op GR-niveau, stuurt Vlaardingen aan op beheersmaatregelen.

Daarnaast is een zogeheten vlaktaks rekenmodel ontwikkeld om het scenario te volgen. Nu de bijdrage voor de GR niet significant lijkt te dalen, lijkt een IN=UIT scenario per 2020 niet reëel.



Gemeente Vlaardingen

Echter, de GRJR is net per 1 januari 2018 overgestapt naar de resultaatgerichte financiering van de jeugdhulp met onder andere als doel om de kosten te kunnen beheersen.  
Een daling van de productiekosten zou mogelijk alsnog kunnen plaatsvinden, maar is niet waarschijnlijk.  
Het controllersoverleg houdt voor 2019 rekening met een risicopercentage van 2,3%.

**Consequenties voor stand Algemene Reserve:**

Het besluit heeft consequenties voor de stand van de reserve Sociaal Domein. Na de meicirculaire wordt de vlaktaksberekening voor 2019 geactualiseerd en zullen de onttrekkingen hiervoor worden aangepast en worden verwerkt in de gemeentelijke begroting 2019. Daarnaast wordt naar aanleiding van de jaarrekening 2017 219.404 onttrokken en naar aanleiding van de begrotingswijziging 2018 nog eens € 253.639 voor indexerings- en 43.629 euro voor een hogere productie. Dit wordt verwerkt in de eerstvolgende voortgangsrapportage 2018.

**Communicatie:**

De raad neemt kennis van de conceptjaarstukken 2017, de Begrotingswijziging 2018 en de Ontwerpbegroting 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR). De raad stemt in met de zienswijze op de Begrotingswijziging 2018 en de Ontwerpbegroting 2019 van de GRJR.

---

**Bijlagen**

Naam van de bijlage	Registratienummer Verseon
1. Zienswijze begrotingswijziging 2017 en ontwerpbegroting 2019 GRJR	1657206
2. Jaarstukken 2017	1656222
3. Conceptaccountantsverklaring bij Jaarstukken GRJR 2017	1656224
4. Begrotingswijziging 2018	1656225
5. Ontwerpbegroting 2019	1656226
6. Toelichting en verklaring begrippen Jeugdhulp	1657201

---

Burgemeester en wethouders van Vlaardingen,  
De secretaris,

  
mr. drs. A.G. Knol-van Leeuwen

De burgemeester,

 c.b.  
mr. A.M.M. Jetten MSc