



Gemeenteraad van Ridderkerk
p/a griffie

Uw brief van: -	Ons kenmerk: 883114
Uw kenmerk: -	Contact: B. Koek
Bijlage(n): -	Doorkiesnummer: 140180
	E-mailadres: b.koek@bar-organisatie.nl
	Datum: 29 september 2023

Betreft: Toelichting op de definitieve financiële stukken van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

Geachte raadsleden,

Op 7 april 2023 heeft het dagelijks bestuur (hierna DB) van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (hierna GRJR) onder begeleiding van een brief de Ontwerpbegroting 2024, de eerste Ontwerpbegrotingswijziging 2023 en de Voorlopige Jaarstukken 2022 aan u aangeboden. In uw raad van 29 juni 2023 heeft u kennis genomen van de begeleidende brief en de stukken en uw zienswijze gegeven op de ontwerp begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024.

In de begeleidende brief van het DB van de GRJR is aangegeven dat voorafgaand aan de definitieve vaststelling de jaarstukken 2022, de ontwerpbegrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024 nog een keer geactualiseerd worden.

Daarnaast hebben wij op 7 juli 2023 een raadsinformatiebrief 'uitstel op jaarstukken 2022 GRJR' met het kenmerk 2023-004511 aan u verzonden. Hierin bent u geïnformeerd over de noodzaak van de nadere controlewerkzaamheden van de accountant van de GRJR. Dit was nodig om te bepalen of de gemeenten in alle opzichten het aangepaste woonplaatsbeginsel correct hebben toegepast. Inmiddels is de aanvullende controle afgerond. Uit de aanvullende controle blijkt dat de omvang van de foutieve toepassing van het woonplaatsbeginsel tussen de € 2 mln. en € 3 mln. betreft voor Rotterdam, Nissewaard, Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk gezamenlijk. De maximale rechtmatigheidsfout ligt onder de tolerantiegrens van ca. € 3 mln. en de jaarrekening is een getrouwe weergave van de werkelijke lasten. Hierdoor heeft de accountant de jaarrekening kunnen beoordelen en goedkeuren zonder dat de fouten worden gecorrigeerd. De correcties op de foutieve toepassing vinden buiten de GRJR om plaats en kunnen tussen de gemeenten onderling verwerkt worden. Omdat de accountant nog niet heeft kunnen vaststellen wat de definitieve omvang is van de foutieve toepassing, kunnen er geen definitieve cijfers in het structureel effect voor de gemeente Ridderkerk meegenomen worden. Momenteel zijn wij bezig om in overleg met de betreffende gemeenten de mutaties af te handelen en te verwerken.

Tijdens de vergadering van het AB van 8 september 2023 van de GRJR zijn de definitieve jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024 vastgesteld. De definitieve stukken zijn door het AB van de GRJR ter kennisname aan u verzonden. De meerjarige stijging die we zien, wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van intensievere en complexere jeugdzorg en een stijging van de indexatiepercentages.

Graag geven wij u een toelichting op de effecten van de definitieve stukken en de financiële verwerking in onze P&C documenten.



De financiële consequenties voor de p&c documenten zijn als volgt:

Jaarrekening 2022

Begroting 2022 primair € 8.377.110	Voorlopige JR 2022 € 8.089.000	1e correctie verlaging € 288.000	Definitieve JR 2022 € 8.292.000	2 ^e correctie Verhoging € 203.000
---------------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------	------------------------------------	---

Conform de gewijzigde begroting 2022, bedroeg de inleg voor de gemeente Ridderkerk € 8.377.110. Op 7 april 2023 heeft de GRJR de voorlopige jaarrekening 2022 vastgesteld op € 8.089.000. Dit resulteerde in een verlaging van de bijdrage van € 288.000. De definitieve jaarrekening 2022 is op 8 september door de GRJR vastgesteld op € 8.292.000.

Verwerking in de P&C documenten

In onze eigen jaarrekening 2022 zijn de voorlopige jaarcijfers 2022 van de GRJR verwerkt. Inmiddels is de jaarrekening 2022 van de gemeente Ridderkerk vastgesteld, waardoor er geen mutaties meer kunnen worden doorgevoerd. Het negatieve verschil tussen de voorlopige- en definitieve jaarrekening van € 203.000 wordt om deze reden verwerkt in de 2e Tussenrapportage van 2023.

Begrotingswijziging 2023

Begroting 2023 primair € 8.073.936	Ontwerpbegrotingswijziging 2023 € 7.697.788	1e correctie verlaging € 376.148	Definitieve begroting 2023 € 8.290.186	2e correctie Ophoging € 592.398
---------------------------------------	--	-------------------------------------	---	------------------------------------

Onze inleg bedroeg conform de oorspronkelijke begroting 2023 € 8.073.936. Op 7 april 2023 heeft de GRJR de ontwerpbegrotingswijziging vastgesteld op € 7.697.788. Deze bijdrage was berekend aan de hand van de jaareindeverwachting uit de 2e bestuursrapportage 2022 van de GRJR. Dit resulteerde in een verlaging van de bijdrage van € 376.148 voor 2023. De financiële consequenties van de (definitieve) jaarrekening 2022 werken echter meerjarig door. De definitieve begrotingswijziging 2023 is daarom op 8 september door de GRJR voor Ridderkerk vastgesteld op € 8.290.186. Dit betekent dat met de definitieve begrotingswijziging van 8 september een totaal aanvullende bijdrage gevraagd wordt ad. € 216.250 conform onze primaire begroting.

Verwerking in de P&C documenten

De mutaties uit de definitieve begrotingswijziging 2023 worden verwerkt in de 2e tussenrapportage 2023. Doordat het (nagekomen) negatief financieel effect ad. € 203.000 van de definitieve jaarrekening 2022 van de GRJR ook wordt verwerkt in de 2e tussenrapportage 2023 bedraagt de verhoging per saldo € 419.250.

Begroting 2024

Begroting 2024 primair € 7.596.700	Ontwerpbegrotingswijziging 2024 € 8.071.794	1e correctie ophoging € 475.094	Definitieve begroting 2024 € 8.823.151	2e correctie ophoging € 751.357
---------------------------------------	--	------------------------------------	---	------------------------------------

Onze inleg voor 2024 is begroot op € 7.596.700. Op 7 april 2023 heeft de GRJR de ontwerpbegroting 2024 vastgesteld op € 8.071.794. De begroting 2024 van de GRJR is, zoals afgesproken in de Kadernota 2024 van de GRJR, opgebouwd vanuit het vertrekpunt begroting 2023. Dit resulteerde in een extra benodigde bijdrage van € 475.094 voor 2024. Aan de hand van de (definitieve jaarrekening) 2022 en de definitieve indexatiepercentages 2024 is de definitieve begroting 2024 op 8 september door de GRJR vastgesteld op € 8.823.151.

De GRJR indexeert immers, conform de bestaande beleidslijn in de Kadernota van de GRJR, de budgetten en tarieven met de landelijke definitieve indexpercentages (conform de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA) en prijsindexcijfer particuliere consumptie (ppc-index) zoals gepubliceerd door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa). In de ontwerpbegroting was nog gerekend met de toen bekende voorlopige indexpercentages.

Verwerking in de P&C documenten

Met uitzondering van de verwerking van de definitieve indexatiepercentages zijn de voorgestelde mutaties in de Ridderkerkse concept Programmabegroting van 2024 verwerkt tot een bedrag van € 8.664.192. De nagekomen definitieve indexatiepercentages voor 2024 met een doorwerking ad. € 158.959 worden verwerkt in de 1e tussenrapportage 2024.

Vervolg

De Hervormingsagenda Jeugd dient bij te dragen aan het terugdringen van de sterk stijgende jeugdhulpkosten. Graag verwijzen wij u naar de raadsinformatiebrief 'Hervormingsagenda Jeugd' d.d. 15 september jl. met kenmerk 871369 voor een toelichting op de laatste ontwikkelingen hieromtrent en de maatregelen die we op de lange en korte termijn treffen.

We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

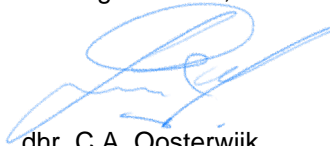
Hoogachtend,
Het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris

de burgemeester,



dhr. H.W.J. Klaucke



dhr. C.A. Oosterwijk