



Jaarstukken 2018

Gemeenschappelijke
regeling Jeugdhulp Rijnmond

4 juli 2019



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
1. AANBIEDINGSNOTA.....	3
1.1 Voorwoord	3
1.2 Leeswijzer	4
2. JAARVERSLAG: PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	5
2.1 DEEL I: Achtergrond en kader Gemeenschappelijke Regeling	5
2.2 DEEL II: Resultaten 2018 per perceel	7
2.2.5 Toelichting verschillen begroting en realisatie.....	11
3. JAARVERSLAG: PARAGRAFEN	16
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	16
3.2 Financiering	19
3.3 Bedrijfsvoering	20
3.4 Rechtmatigheid	21
4. JAARREKENING 2018	23
4.1 Balans	23
4.2 Overzicht van baten en lasten in euro's.....	24
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 2018	25
4.4 Toelichting op de balans per 31 december	26
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2018.....	29
4.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen.....	31
5. VASTSTELLINGSBESLUIT.....	32

1. Aanbiedingsnota

1.1 Voorwoord

Geachte lezer,

U heeft de jaarstukken van de Gemeenschappelijk Regeling Jeugdhulp Rijnmond (verder genoemd als GRJR) over het jaar 2018 voor u. Zij vormen het sluitstuk van de budgetcyclus voor het boekjaar 2018 en bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Wij leggen hiermee verantwoording af over het gevoerde beleid en het financieel beheer in het dienstjaar 2018. Het Algemeen Bestuur wordt met deze stukken in staat gesteld om zijn controlerende taak te vervullen.

Grote omslag in 2018

Het jaar 2018 stond geheel in het teken van de overgang naar een resultaatgerichte inkoop van specialistische jeugdhulp, waarmee op 1 januari 2018 is gestart. Deze nieuwe wijze van inkopen markeert de omslag van een inspanningsgerichte systematiek, waarbij producten centraal staan, naar de inkoop en afrekening op resultaten. In de nieuwe inkoopsystematiek is de zorgaanbieder verantwoordelijk voor het leveren van integrale zorg voor de cliënt. Het is de gemeente, in de vorm van bijvoorbeeld het wijkteam, of de gecertificeerde instelling, die vaststelt 'dat' er hulp nodig is en wat de bandbreedte van deze hulp is. Het is de aanbieder die bepaalt 'wat' de best passende hulp voor de cliënt is. Uiteraard verloopt dit proces in nauwe samenwerking met de cliënt. De jeugdhulp is vormgegeven in arrangementen: op cliëntniveau kan passende hulp worden aangeboden in de vorm van een arrangement. Een arrangement bestaat uit diverse onderdelen en treden om zo maximaal maatwerk te kunnen leveren.

Naast de nieuwe jeugdhulp in arrangementen was in 2018 ook sprake van zorgcontinuïteit. Cliënten die hulp ontvingen van aanbieders die geen contract meer hebben vanaf 2018, hebben recht op zorgcontinuïteit tot eind 2018. Deze hulp is afgerekend op basis van voortzetting van de financiële afspraken in 2017.

Opbouw jaarstukken

De doelstelling voor het beleid en de in 2018 verrichte activiteiten en geleverde prestaties zijn in de jaarstukken in het programma per perceel weergegeven. Dit in tegenstelling tot de jaren 2015 t/m 2017 toen nog via de oude segmenten werd ingekocht, begroot en verantwoord. De financiële weerslag hiervan is terug te vinden in de (programma) jaarrekening. De jaarrekening volgt voor wat betreft de programma-indeling de indeling van de begroting 2018 en functioneert in die zin ook als 'spiegel' van de begroting.

Resultaat 2018

In 2018 waren de gerealiseerde kosten van de GRJR € 19,3 mln. hoger dan gebudgetteerd. Het nadelige resultaat wordt vooral veroorzaakt door zowel tegenvallers met een incidenteel karakter als uitgaven in zorgkosten van structurele aard. De incidentele kosten zijn te wijten aan hogere uitgaven op zorgcontinuïteit dan vooraf is begroot. De uitgaven voor jeugdhulp zijn nagenoeg gelijk gebleven, waar tegenover een verlaging van de inleg in de GRJR staat. Deze verlaagde inleg komt door lagere Rijksinkomsten. De bijdragen van de gemeenten zijn met dit bedrag opgehoogd naar rato van de vastgestelde begroting. Na deze eindafrekening sluit de jaarrekening 2018 van GRJR op € 0,-.

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur behandelt de jaarstukken, vastgesteld in het Dagelijks Bestuur van 13 juni 2019, in zijn vergadering van 4 juli 2019.

Het Dagelijks Bestuur

1.2 Leeswijzer

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat de opbouw van de jaarstukken van een gemeenschappelijke regeling gelijk is aan de programmabegroting voor dat jaar. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening (de financiële verantwoording waarop de controleverklaring betrekking heeft).

Jaarverslag

De programmaverantwoording is opgenomen in hoofdstuk 2 van deze jaarstukken. Het bevat de beleidsmatige verantwoording over 2018. Deel I geeft de achtergrond en het kader van de GRJR weer met de speerpunten van 2018. Deel II geeft de resultaten weer voor de inhoud van de jeugdhulp.

Bij alle onderwerpen en speerpunten die in de programmabegroting in 2018 zijn benoemd, wordt ingegaan op de vraag of we bereikt hebben wat we ons tot doel hebben gesteld en wat we daarvoor hebben gedaan. Indien van toepassing wordt op basis van de laatste ontwikkelingen een korte doorkijk naar 2019 gegeven.

In hoofdstuk 3 zijn de verplichte paragrafen opgenomen. Het BBV schrijft voor welke verplichte paragrafen moeten worden opgenomen in het jaarverslag. Voor de GRJR zijn dit paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering en bedrijfsvoering. Daarnaast zal de GRJR zich ook uitspreken over de begrotingsrechtmatigheid in een toegevoegde paragraaf 3.4. De paragrafen geven, als een dwarsdoorsnede van het programma Jeugdhulp, inzicht in een aantal bedrijfsvoering aspecten van de GRJR.

Jaarrekening

In hoofdstuk 4 is de financiële vertaling van het gevoerde beleid te vinden, die bestaat uit de programmarekening (staat van baten en lasten) en de balans met toelichting. De programmarekening bevat een overzicht van het exploitatieresultaat van het beleidsveld bovenlokale Jeugdhulp. Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht om in de jaarstukken ook de verantwoordingsinformatie van specifieke uitkeringen op te nemen. Echter de GRJR kent geen specifieke uitkeringen.

2. Jaarverslag: programmaverantwoording

2.1 DEEL I: Achtergrond en kader Gemeenschappelijke Regeling

2.1.1 Inleiding

Vanaf 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor het uitvoeren van de jeugdhulp binnen hun gemeenten. Dit is een lokale verantwoordelijkheid waarbij geldt dat gemeenten op een aantal onderwerpen samen dienen te werken in regionaal verband. Binnen de regio Rijnmond is ervoor gekozen deze samenwerking in de vorm van een Gemeenschappelijke Regeling (GR) vorm te geven. De deelnemende gemeenten in de GRJR besluiten gezamenlijk wat wel en niet binnen de GRJR wordt ingekocht.

De GRJR is een uitvoeringsorganisatie van de gemeenten en baseert zich op de lokale beleidsplannen van gemeenten. De GRJR heeft tot taak de gemeenschappelijke inkoop zodanig vorm te geven dat lokale ambities kunnen worden gerealiseerd. De visie en doelen van de GRJR zijn daarmee een optelsom van de beleidsvoornemens van de gemeenten.

2.1.2 Regionale samenwerking

Op grond van de Jeugdwet en de daarbij behorende Memorie van Toelichting is het een verplichting om op een aantal onderwerpen, waaronder Veilig Thuis, jeugdreclassering en jeugdbescherming op regionaal niveau samen te werken. De samenwerkende gemeenten in de regio Rijnmond hebben deze samenwerking vormgegeven in een regio die gelijk is aan de Veiligheidsregio en de GGD-regio. Doorslaggevend hierbij was onder meer het creëren van een voldoende omvang om specialistische zorg en 7/24 crisisopvang beschikbaar te houden en schaalvoordelen te creëren in aanbod en vraag.

2.1.3 Overgang naar resultaatgerichte inkoop

Het jaar 2018 stond geheel in het teken van de overgang naar een resultaatgerichte inkoop van specialistische jeugdhulp, waarmee op 1 januari 2018 is gestart. De belangrijkste argumenten hiervoor waren de volgende:

- Betere focus op resultaat;
- Integrale levering voorkomt meerdere trajecten naast elkaar;
- Duidelijke positionering van opdrachtgeverschap;
- Meer ruimte voor aanbieders en professionals voor het hoe;
- Prikkel om tijdig af te schalen, andere oplossingen te zoeken;
- Eenvoudige, doeltreffende facturatie, betaling en verantwoording;
- Transformatie aanbod (betere, meer samenhangende hulp tegen reële prijs i.p.v. langlopende P X Q trajecten);
- Betere marktwerking.

In de nieuwe inkoopsystematiek is de zorgaanbieder verantwoordelijk voor het leveren van integrale zorg voor de cliënt. Het is de gemeente, in de vorm van bijvoorbeeld het wijkteam, of de gecertificeerde instelling, die vaststelt 'dat' er hulp nodig is en wat de bandbreedte van deze hulp is. Het is de aanbieder die bepaalt 'wat' de best passende hulp voor de cliënt is. Uiteraard verloopt dit proces in nauwe samenwerking met de cliënt. De jeugdhulp is vormgegeven in arrangementen: op cliëntniveau kan passende hulp worden aangeboden in de vorm van een arrangement. Een arrangement bestaat uit diverse onderdelen en treden om zo maximaal maatwerk te kunnen leveren.

In de nieuwe inkoop zijn voor de regionale jeugdhulp 15 jeugdhulpaanbieders gecontracteerd, verdeeld over percelen. Deze percelen of opdrachten zijn Pleeghulp (A), Opname (B1-4), Langdurig verblijf (C), Daghulp (D) en Ambulante hulp (E). De begroting en jaarrekening voor 2018 volgt deze indeling.

Naast de nieuwe jeugdhulp in arrangementen is in 2018 ook sprake van zorgcontinuïteit. Cliënten die hulp ontvingen van aanbieders die geen contract meer hebben vanaf 2018 hebben recht op zorgcontinuïteit tot eind 2018. Deze hulp is afgerekend op basis van voortzetting van de financiële afspraken in 2017. De hulp bij de gecontracteerde aanbieders bestaat deels uit zorgcontinuïteit (voor cliënten waar de hulp in 2018 werd beëindigd) en deels uit arrangementen. Vanaf 2019 worden uitsluitend arrangementen gefinancierd.

Deze wijze van inkopen is van toepassing op het complete aanbod van specialistische jeugdhulp m.u.v. de crisishulp en de jeugdbescherming/jeugdreclassering.

2.1.4 Transformatie

Naast de overgang naar een resultaatgerichte inkoopsystematiek, waar hierboven al aandacht aan is besteed, is in 2018 in regionaal verband verder gewerkt aan de uitvoering van de transformatieagenda. In de transformatieagenda zijn vier actielijnen gedefinieerd:

1. Actielijn 1: Lokale infrastructuur: spil van de transformatie
 - o.a. preventie; verheldering taken & rollen lokale (wijk)teams; samenwerking huisartsen
2. Actielijn 2: Specialistische jeugdhulp: vraaggericht, integraal, verbindend en in samenhang
 - o.a. goede ambulante inzet; voorkomen 'draaideurkinderen'; nieuwe inkoop als randvoorwaarde
3. Actielijn 3: Veiligheid vraagt om samenwerking
 - o.a. verbetering samenwerking lokale team, GI, Veilig Thuis, Jeugdbeschermingsplein en Veiligheidshuis; innovatieve crisisaanpak
4. Actielijn 4: Leren van elkaar: Lerende professionals en lerende netwerken
 - o.a. ruimte voor professionals om te leren; kennis delen in regio

Twee transformatie managers zijn in 2018 ingezet om langs bovenstaande vier lijnen de transformatie 'aan te jagen'. De daadwerkelijke transformatie moet uit de praktijk blijken en daarom wordt er voor ieder van de actielijnen gebruik gemaakt van drie pijlers:

1. Zien: de transformatie-initiatieven in onze regio.
Er wordt op uiteenlopende thema's, bij verschillende gemeenten en aanbieders al innovatief geëxperimenteerd en samen getransformeerd.
2. Laten zien: de zichtbaarheid van de transformatie bewegingen in onze regio.
Doordat de transformatie-initiatieven verspreid door onze regio en door verschillende partners worden uitgevoerd, zijn ze niet alle automatisch voor iedereen zichtbaar. Door al deze initiatieven in beeld te brengen (van een lokale pilot tot de ambulantisering van een regionale aanbieder), zien we de transformatiebeweging in onze regio. Ook kunnen we makkelijker initiatieven aan elkaar verbinden.
3. Leren: faciliteren van leren in de regio.
Hierbij gaat het over leren op kleine schaal, zoals intervisie in wijkteams tot leren regiobreed via een Transformatietop.

Vanuit de Transformatieagenda worden in Rijnmond mogelijkheden gecreëerd om met elkaar te transformeren en de transformatie te stimuleren. De inzet van het transformatieduo heeft begin 2018 geleid tot een transformatietop waarin gemeenten en aanbieders met elkaar in gesprek waren over de voortgang van de transformatie. In Rijnmond zijn 'tel- en verteltafels' ingericht om de Jeugdhulp en transformatie te stimuleren.

In het kader van transformatie is, in samenhang met de transformatieagenda in 2018 voor het tweede jaar een Regionaal Innovatiebudget beschikbaar gesteld. Deze tweejarige subsidie richt zich op het ondersteunen van de transformatie van de specialistische jeugdhulp en het bevorderen van integrale samenwerking tussen de verschillende domeinen binnen de Jeugdhulp. Daarnaast is in 2018 een aanvraag ingediend voor het landelijke

transformatiefonds. In november 2018 heeft de Stuurgroep Zorglandschap (zijnde de VNG, de Branches Gespecialiseerde Zorg voor de Jeugd (BGZJ) en de ministeries van JenV en VWS) alle aanvragen van de 42 jeugdzorgregio's voor het Transformatiefonds toegekend. Voor Rijnmond betekent dit extra inzet op de volgende speerpunten:

1. Passende hulp dichtbij: Voorkomen van crisis en uithuisplaatsing;
2. Opgroeien in veilige opvoedsituaties: bescherming tegen veiligheidsrisico's;
3. Jeugdhulp door capabele, efficiënte en effectieve hulpverleners: lerende omgeving voor professionals.

2.1.5 Begrotingswijziging

Op basis van de cijfermatige onderbouwing van de productie in 2017 en naar aanleiding van productiegegevens van regionale aanbieders is door het AB geconstateerd dat de vraag naar (specialistische) jeugdhulp groter is dan het beschikbare volume. Dit heeft geleid tot een aantal knelpunten. De belangrijkste geconstateerde knelpunten zijn:

- Toename van de vraag naar jeugdhulp, stijging van het aantal cliënten;
- Gelijkblijvende druk op residentiële voorzieningen;
- Toenemend aantal meldingen en onderzoeken bij Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR).

Bovenstaande knelpunten hebben geleid tot de constatering dat transitie en transformatie nog onvoldoende met elkaar in de pas lopen en de snelle (financiële) afbouw van de door het rijk gedecentraliseerde middelen nog onvoldoende heeft geleid tot de gewenste structurele veranderingen.

Hoewel het uitgangspunt blijft dat een verdere en versnelde transformatie nodig is heeft het AB geconstateerd dat het onvermijdelijk was de begroting 2018 te verhogen. Deze gewijzigde begroting 2018 heeft van alle deelnemende gemeenten een forse extra investering van in totaal € 11,5 mln. gevraagd.

2.2 DEEL II: Resultaten 2018 per perceel

2.2.1 Gewoon opgroeien buiten gezin (Pleeghulp)

Binnen het perceel Pleeghulp (A) is in de begroting rekening gehouden met een groei in het volume pleegzorg. Dit mede omdat er binnen dit perceel vanuit inhoudelijke afwegingen geen budgetplafond is ingesteld. De werkelijke groei blijft achter ten opzichte van de begroting. De groei verloopt minder snel dan verwacht, omdat het werven van pleegouders (de belangrijkste factor is om deze hulpvorm te vergroten) minder snel verloopt. Binnen pleegzorg is aandacht voor het versterken van gezinnen, om ook zwaardere vormen van hulp en begeleiding te verzorgen. Eind 2018 zijn deeltijdvarianten ingevoerd, om ook pleeghulp in weekenden mogelijk te maken.

2.2.2 Weer naar huis (Opname)

Op het onderdeel verblijf is in 2018 grote druk ontstaan. In de begroting is rekening gehouden met een afbouw in dit onderdeel, die in de praktijk nog niet is gerealiseerd. Kinderen kunnen onvoldoende uitstromen naar vervolghulp (zowel in opdracht A, C en E), hetgeen leidt tot een verstopping in de beschikbare capaciteit. Gedurende 2018 is regelmatig gebruik gemaakt discretionaire plaatsingen, die een verhoogde druk op het budget veroorzaken. Discretionair betekent dat een aanbieder hulp mag leveren, ondanks het feit dat het budgetplafond is bereikt.

2.2.3 Opgroeien met blijvende ondersteuning (Langdurige zorg)

Het onderdeel langdurige zorg is opgezet om kinderen langdurig een plek te geven, als het niet mogelijk is naar huis terug te keren en pleegzorg geen alternatief is. Dit onderdeel is bedoeld om te groeien en de uitstroom uit B te bespoedigen. Voor een specifieke zware groep zou het goed zijn als zij in een nieuwe vorm van long stay een plek kunnen krijgen.

2.2.4 Steun, hulp of behandeling overdag (Daghulp)

In 2018 zien we ook in opdracht D een overschrijding van de begroting. Echter, bij perceel D is geen budgetplafond ingesteld, dus aanbieders zijn niet gebonden aan een contractvolume. Met de aanbieders in deze opdracht wordt overleg gevoerd welke vormen van jeugdhulp gewenst zijn.

2.2.5 Pakket Thuis (Ambulante hulp)

De vraag naar ambulante hulp is van oudsher groter dan het aanbod, ook in 2018 is de druk op opdracht E groot. Aanbieders zijn gebonden aan hun contractvolumes, hetgeen heeft geleid tot een toename in wachttijden. In deze opdracht verloopt van meer dan 50% van de verwijzingen via (huis)artsenverwijzingen. Via de huisartsenroute worden lokale teams betrokken bij meervoudige arrangementen.

De samenwerking met de lokale teams is van groot belang om het aantal verwijzingen terug te dringen en snellere afschaling mogelijk te maken.

2.2.6 Crisis

De afgelopen periode is de druk op de crisishulp hoog. Er zijn verschillende redenen waarom dit het geval is, maar de belangrijkste is wel dat de uitstroom naar structurele (residentiele) voorzieningen achterblijft als gevolg van het niet in evenwicht zijn van de in- en uitstroom in met name perceel B. De verwachting is dat de kosten voor crisishulp in 2019 ongeveer € 1.150.000 boven begroting zullen liggen. Dit betekent een halvering van het tekort ten opzichte van de prognose 2018.

De beïnvloeding van de productie bij de crisishulp is met name te vinden in het verkorten van de duur van een crisisplaatsing en het bevorderen van de uitstroom richting verblijf of ambulante hulp.

Daarnaast wordt geëxperimenteerd met het omzetten van intramurale crisishulp naar ambulante vormen van crisishulp. Dit vraagt echter om een brede omslag van denken in de crisishulpverlening.

De aanspraak op crisishulp wordt bepaald door het CIT (Crisis Interventie Team, onderdeel van JBRR), de GGZ-crisisdienst of via het Lokale Team in afstemming met het CIT. Crisishulp kan bestaan uit:

- Snelle en intensieve ambulante crisishulp in de thuissituatie
- Vervangende opvoeding in een crisis-pleeggezin (de verblijfsduur is gemiddeld 2 maanden);
- Vervangende opvoeding in een voorziening voor crisisopvang (de verblijfsduur is gemiddeld 4 weken).

In de samenwerking tussen CIT (Opdrachtgever), GGZ-crisisdienst en Opdrachtnemer wordt bepaald welke vorm van hulp het meest passend is. De opdracht van CIT is leidend bij het inzetten van crisishulp.

2.2.7 Overig (G)

De begrotingspost overig (G) bestaat uit een aantal producten en diensten die geen onderdeel uitmaken van de resultaatgerichte bekostiging, te weten: a. JB/JR-maatregelen dwang & drang, b. Crisis Interventie Team, c. Buitenregionale plaatsingen, d. Landelijke inkoop, e. KSCD, f. Acute dienst GGZ. Onderstaand worden deze onderdelen toegelicht.

a. Vanaf 2015 worden Jeugdbescherming en Jeugdreclassering (JB/JR) uitgevoerd door de gecertificeerde instellingen die aan het normenkader JB/JR voldoen. Het normenkader stimuleert en ondersteunt de instellingen om continu de kwaliteit van de eigen organisatie te verbeteren en te borgen. Het normenkader heeft daarnaast als doel dat de rechtsgelijkheid en rechtszekerheid voor jeugdigen en het gezin worden geborgd. Binnen de regio Rijnmond wordt het grootste deel van de maatregelen JB/JR uitgevoerd door Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond (JBRR). In 2018 is een rapport opgeleverd door Bureau Berenschot (opdracht VNG en JZNL) naar de kostprijzen van de GI's in Nederland. Uit dat rapport kwam naar voren dat de GI's financieel onder grote druk staan. De financiële knelpunten worden o.a. veroorzaakt door hoog ziekteverzuim en verloop en daardoor benodigde extra inhuur. Het rapport gaf onvoldoende helderheid over de regionale situatie in Rijnmond om de adviezen van Berenschot integraal over te nemen. Daarom is het volgende besloten:

- Tbv 2018 zijn er incidentele middelen toegekend aan JBRR en LdH om extra kosten (verlagen werkdruk, ziekteverzuim, verloop en extra inhuur) op te vangen
- Tbv 2019 is aan JBRR (en WSS) extra geld toegekend om dezelfde knelpunten op te lossen
- In 2019 wordt een regionaal onderzoek gedaan naar producten, kwaliteit en tarieven

Het productieresultaat 2018 is iets lager dan de verleende subsidies, maar de kosten zijn hoger voor JBRR. Deze worden gedekt uit de extra middelen 2018.

b. Crisis Interventie Team
Kinderen die acuut in hun veiligheid bedreigd worden krijgen ondersteuning van het Crisis Interventie Team (CIT). Politie, ziekenhuizen, huisartsen, scholen, hulpverleners, maar ook ouders en kinderen zelf kunnen contact opnemen met het CIT. Het CIT treedt op in crisissituaties en kan direct de noodzakelijke hulp inzetten.
De aanbesteding van de specialistische hulp heeft impact gehad op het functioneren van de crisisketen. Dit heeft geleid tot de wens om de samenwerking tussen CIT en Enver beter te regelen.
Het aantal huisverboden is in 2018 437 t.o.v. de geraamde 550. De omvang van crisis casuïstiek blijft onverminderd hoog. De realisatie aan crisisinterventies is 1.693 t.o.v. geraamde 1.300.

c. Buitenregionale plaatsingen
Buitenregionale plaatsingen betreffen plaatsingen van kinderen bij niet regulier gecontracteerde aanbieders. In de meeste gevallen gaat het om kinderen die op basis van het woonplaatsbeginsel bij één van de gemeenten in de regio horen, maar die niet in de regio verblijven.

d. Landelijke inkoop (LTA)
Vanuit het Rijk zijn wat betreft de inkoop van een aantal zeer specialistische zorgvoorzieningen afspraken gemaakt voor landelijke inkoop. Daarnaast is er een aantal functies die weliswaar niet rechtstreeks zorg voor jeugd raken maar wel randvoorwaardelijk zijn voor het functioneren van het stelsel rondom jeugdhulp (zoals de vertrouwenspersoon). De samenwerkende gemeenten hebben besloten om de financiering en reservering van deze middelen binnen de gemeenschappelijke regeling te beleggen, aangezien het zeer specialistische voorzieningen betreft en binnen de samenwerking eventuele fluctuaties in het gebruik van deze voorzieningen kunnen worden opgevangen.
De uitgaven voor LTA zijn in 2018 hoger dan begroot. Ten aanzien van het LTA geldt dat de kosten LTA moeilijk te beïnvloeden zijn omdat de verwijzing verloopt van artsen richting artsen en er geen budgetplafonds zijn. Deze jeugdigen met hulp binnen het LTA zijn nu vaak buiten beeld, omdat doorverwijzing vanuit instellingen gebeurt en lokale teams daar vaak niet bij betrokken zijn.

e. KSCD

Het Kennis- en Servicecentrum voor Diagnostiek (KSCD) voert onafhankelijk diagnostisch onderzoek uit op verzoek van de medewerkers van Jeugdbescherming Rotterdam-Rijnmond (JBRR). Tevens verzorgt het KSCD de instemmingsverklaringen voor het realiseren van een gesloten plaatsing.

Het KSCD had in 2018 te kampen met forse personele knelpunten. Het gevolg hiervan was dat de productie achterbleef en de wachttijd toenam. JBRR heeft in 2018 de processen t.a.v. inzet onderzoeken aangescherpt. De wachttijden zijn eind 2018 gedaald.

f. Acute dienst GGZ

De acute dienst GGZ is alleen bereikbaar voor huisartsen, politie, centrum eerste hulp of andere hulpdiensten. De 7x24 uur acute dienst bestaat uit een team van artsen en sociaal psychiatrisch verpleegkundigen. Zij beoordelen welke acute psychiatrische hulp moet worden geboden. Het team van de crisisdienst kan alleen doorverwijzen en doet zelf geen seriebehandeling. Voor het uitvoeren van deze taak zijn in 2018 twee subsidie verleend aan Parnassia en GGZ Delfland voor het uitvoeren van deze functie.

2.2.8 VTRR

Met ingang van 1 januari 2018 is VTRR een zelfstandige stichting en valt de volledige financiering van VTRR onder de GRJR.

De meldingsbereidheid in de Rijnmondregio bij vermoedens van huiselijk geweld en kindermishandeling is groot en het aantal meldingen is in 2018 gestegen. In totaal zijn bijna 13.000 meldingen binnengekomen en verwerkt.

In 2018 heeft VTRR te maken gehad met achterstanden waardoor wettelijke termijnen onvoldoende werden gehaald. Gedurende het jaar is door zowel de uitvoeringsorganisatie GRJR als door de Inspectie GJ gestuurd op het inzetten van diverse verbetermaatregelen. Daarnaast heeft VTRR zich moeten voorbereiden op de invoering van de aangescherpte meldcode (organisatie, scholing, ICT) en de invoering van het landelijk vastgesteld nieuwe Handelingsprotocol. In het vierde kwartaal is VTRR gestart met de uitvoering van het Jaarplan 2019 waardoor eind 2018 de eerste verbeteringen zichtbaar waren.

2.2.5 Toelichting verschillen begroting en realisatie

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING JEUGDHULP RIJMOND

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING JEUGDHULP RIJMOND				
<i>alle bedragen in €</i>				
Inc / Struct.	BATEN	Primitieve Begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Realisatie 2018
	1. Programma Bestuur en algemeen management			
SB	Bijdrage deelnemende gemeenten	188.552.246	200.040.290	200.040.290
IB	Bijdrage Rijksoverheid transformatiefonds			2.747.007
IB	Extra bijdrage deelnemende gemeenten resultaat 2018			19.262.781
	TOTAAL	188.552.246	200.040.290	222.050.078
	LASTEN	Primitieve Begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Werkelijk 2018
	1. Programma Jeugdhulp			
S	A. Gewoon opgroeien buiten gezin	22.376.179	22.376.179	20.513.082
S	B. Weer naar huis	51.043.577	51.043.577	56.718.727
S	C. Opgroeien met blijvende ondersteuning	8.212.147	8.212.147	7.000.022
S	D. Steun, hulp of behandeling overdag	6.189.421	6.189.421	11.449.126
S	E. Pakket thuis	33.774.558	33.774.558	42.134.025
S	F. Crisis	7.659.639	7.659.639	9.206.102
S	G. Overig	55.061.363	54.625.207	59.497.057
S	H. Veilig thuis	0	11.774.200	11.774.000
I	Risico's Jeugdhulp	2.898.784	2.898.784	43.152
I	Innovatie	1.517.538	1.517.538	1.780.673
I	Werk en Onderzoek	240.446	390.446	265.343
S	Organisatiekosten	1.528.595	1.528.595	1.528.595
I	ICT			24.185
I	Implementatie			377.603
S	Accountantskosten	50.000	50.000	144.381
S	Bankkosten			1.936
I	Kosten via Exact			478.449
I	Toevoeging voorziening, transformatiefonds			2.747.007
I	Overig			38.402
	<i>Totaal programma Jeugdhulp</i>	190.552.246	202.040.290	225.721.867
	Totaal	190.552.246	202.040.290	225.721.867
	<i>Gerealiseerd saldo van begrote baten en lasten</i>	-2.000.000	-2.000.000	-3.671.789
IB	Gerealiseerd incidenteel saldo afrekening voorgaande jaren			1.422.699
	Totaal gerealiseerd resultaat	-2.000.000	-2.000.000	-2.249.090
	Programma Jeugdhulp			
IB	Onttrekking reserve, hogere lasten jeugdzorg	2.000.000	2.000.000	2.000.000
IB	Onttrekking reserve, implementatiekosten			249.090
	Totaal mutaties reserves	2.000.000	2.000.000	2.249.090
	Totaal resultaat	0	0	0
	NOG TE BESTEMMEN	0	0	0

Verdeling van de baten en lasten in structureel en incidenteel

Baten	
Structureel	200.040.290
Incidenteel	25.681.577

Lasten	
Structureel	219.967.053
Incidenteel	5.754.814

Saldo	
Structureel	-19.926.763
Incidenteel	19.926.763

Baten

Bijdrage deelnemende gemeenten

De bijdrage gemeenten zijn conform de door het bestuur vastgestelde begroting 2018 en begrotingswijziging 2018.

Extra bijdragen

Het tekort 2018 van wordt gedekt door middel van een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Lasten

Programma Jeugdhulp onderdelen A tot en met H

Voor de toelichting op deze kosten wordt verwezen naar de paragrafen 2.2.1 tot en met 2.2.8. De totale kosten van de jeugdhulp zijn uiteindelijk circa € 19,3 mln. hoger dan de vastgestelde begroting. Dit is vooral veroorzaakt door:

- o Meer zorgcontinuïteit dan begroot (In 2018 is er gekozen voor een overgangsjaar waarbij cliënten die in 2017 reeds zorg ontvingen nog onder de oude voorwaarden zorg geleverd kregen. Dit gold ook voor cliënten die in 2017 toegeleid waren naar zorg maar die nog op de start van een zorgtraject aan het wachten waren. In het eerste kwartaal van 2018 mochten deze cliënten nog in zorg genomen worden. Uit de wachttijden van het eerste kwartaal blijkt dat hier veel gebruik van is gemaakt wat extra kosten tot gevolg heeft. Dit zijn incidentele extra kosten. € 7,7 mln. gesaldeerd (€ 12,8 mln. tekort verminderd met het risicobudget van € 2,8 mln., overlopend resultaat van € 0,5 mln. en overblijvende middelen organisatiekosten en enkele subsidies)
- o Ook op de arrangementen is een overschrijding zichtbaar van € 3,5 mln. Dit wordt deels veroorzaakt door het bereiken van de budgetplafonds. Zo is er op het perceel B (Weer naar huis, plaatsing met behandeling) extra discretionaire toekenningen noodzakelijk geweest met extra kosten tot gevolg. Dit heeft te maken met onvoldoende uit- en doorstroom. Voor de plaatsingen gesloten Jeugdhulp geldt bovendien dat deze plaatsingen op basis van een rechterlijke uitspraak plaatsvinden. Deze plaatsingen dienen vergoed te worden.
- o De knelpunten van door- en uitstroom in met name de percelen B en C hebben invloed op de crisisplaatsingen. Gedurende 2018 bleek dat er meer crisisplaatsingen en daarmee samenhangende hogere kosten waren. Dit leidt tot een overschrijding van de begroting van € 1,2 mln.
- o Voor het vierde jaar op rij wordt de begrotingspost voor de landelijke inkoop overschreden. Alhoewel de overschrijding daalt is er ook in 2018 weer sprake van een tekort op de door de VNG afgesloten LTA-contracten van € 5,5 mln.

- o Jeugd Bescherming en Jeugd Reclassering: de gecertificeerde instelling JBRR heeft in het najaar van 2018 reeds aangegeven een tekort bij jaarrekening te verwachten van € 1,2 mln. De kosten bij JBRR nemen in 2018 niet in dezelfde mate af als de daling van de inkomsten o.b.v. p x q. Dit verschil wordt onder meer veroorzaakt door een hoog ziekteverzuim, een groot verloop, door meer externe inhuur en doordat de overheadkosten niet zo snel kunnen krimpen als de afname van de productie en de daarmee samenhangende inkomsten. Door nakomende lasten van LET 2017 en 2018 valt de overschrijding nog iets hoger uit (resp. € 1,4 mln.).

Risico's

De risico's worden toegelicht in paragraaf 3.1.

Innovatie / werk en onderzoek

Om de transformatie een extra impuls te geven heeft de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond voor 2017 en 2018 een Regionaal Innovatiebudget beschikbaar gesteld. Deze eenmalige tweejarige subsidie richt zich op het ondersteunen van de transformatie van de specialistische jeugdhulp en het bevorderen van integrale samenwerking tussen de verschillende domeinen (J&O, JmeB en GGZ) binnen de Jeugdhulp. Deze initiatieven dienen aan te sluiten op de doelstellingen van de Jeugdwet en de regionale transformatie agenda, te weten:

- a) meer eigen verantwoordelijkheid, meer benutten van 'eigen kracht' en het sociale netwerk van kinderen en hun ouders;
- b) meer kinderen en jongeren naar vermogen mee laten doen, laten participeren. Daarom normaliseren, ontzorgen en voorkomen van onnodig medicaliseren;
- c) sneller jeugdhulp op maat, dicht bij huis, om zo het beroep op gespecialiseerde zorg te verminderen;
- d) betere samenwerking rond gezinnen: 1-gezin, 1-plan, 1-regisseur,
- e) meer ruimte voor professionals, door de regeldruk serieus terug te dringen.
- f) betere aansluiting met Wet Passend Onderwijs en op de overgang van 18- naar 18+ hulp.

De GRJR heeft 21 aanvragen ontvangen, waarvan 13 aanvragen zijn gehonoreerd. Van deze 13 gunningen is 1 initiatief alsnog niet van start gegaan.

Implementatie nieuwe inkoop

Het programma implementatie nieuwe inkoop is vanwege de knelpunten die er gedurende 2018 bleken te zijn het gehele jaar acties geweest. Vooral het opstarten van het berichtenverkeer en het verhelderen van het regionale afwegingskader hebben extra inzet gevraagd. Ook het opleiden van de lokale teams (kennisoverdracht) heeft een extra investering gekregen. De helpdesk is gedurende heel 2018 online beschikbaar geweest voor het stellen van vragen. Ook voor het zorgbemiddelingsteam (ZBT) heeft een extra investering plaatsgevonden in de vorm van inzet van een kwaliteitsmedewerker om de toelidingen naar de duurdere intramurale Jeugdhulp zo passend mogelijk te krijgen. Deze laatste inzet is vanuit het risicobudget gefinancierd.

De totale kosten voor de implementatie bedragen in 2018 € 377.603,-. Uit het positieve jaarrekeningresultaat 2016 is een bestemmingsreserve voor de implementatie gevormd. Hiervan is nog € 249.090,- beschikbaar. Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve in te zetten (AB besluit bij vaststellen voorlopige jaarrekening).

Transformatieplan

In 2018 is door de GRJR namens de jeugdzorgregio Rijnmond een aanvraag ingediend voor het landelijke transformatiefonds. In november 2018 heeft de Stuurgroep Zorglandschap (zijnde de VNG, de Branches Gespecialiseerde Zorg voor de Jeugd (BGZJ) en de ministeries van JenV en VWS) alle aanvragen van de 42

jeugdzorgregio's voor het Transformatiefonds toegekend. Voor Rijnmond betekent dit extra inzet van 3x € 2.749.007,- voor de jaren 2018, 2019 en 2020 op de volgende speerpunten:

1. Passende hulp dichtbij: Voorkomen van crisis en uithuisplaatsing
2. Opgroeien in veilige opvoedsituaties: bescherming tegen veiligheidsrisico's
3. Jeugdhulp door capabele, efficiënte en effectieve hulpverleners: lerende omgeving voor professionals

De toekenning van deze financiële middelen heeft eind november 2018 plaatsgevonden en de middelen zijn in de december-circulaire toegevoegd van de gemeente Rotterdam. Vanuit Rotterdam zijn deze middelen overgemaakt aan de bankrekening van de GRJR. De toekenning was voor het jaar 2018 zo laat dat deze middelen nog niet tot uitgaven hebben geleid. Deze middelen zijn daarom toegevoegd aan een voorziening ten behoeve van de Transformatie.

Accountantskosten / Bankkosten

Door het Algemeen Bestuur is in 2015 Baker Tilly Berk benoemd als accountant van de GRJR.

De bankkosten waren niet opgenomen in de begroting 2018.

Onttrekking reserve

Het bestuur heeft bij vaststelling van de begroting 2018 besloten om € 2 mln. uit de reserve in te zetten en daarmee de bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten voor 2018 te verlagen. Deze reserve is gevormd vanuit het positieve rekeningresultaat van het jaar 2016.

Het bestuur heeft met het vaststellen van deze jaarrekening besloten om het resterende deel van de bestemmingsreserve implementatie in te zetten voor de gemaakte implementatie kosten

2.3 DEEL III: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN, POST ONVOORZIEN EN STRUCTUREEL/INCIDENTEEL

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel die de gemeenschappelijke regeling vrij kan besteden. Het gaat behalve om de uitkering uit het gemeentefonds, om gemeentebelastingen, deelnemingen/dividend, erfpacht, rente en de verzamelpost overige dekkingsmiddelen. Ze zijn bedoeld voor de uitvoering van de programma's waarin het beleid tot uitvoering wordt gebracht dat het Algemeen Bestuur heeft vastgesteld. Bij de GRJR is enkel de post Overige Algemene Dekkingsmiddelen van toepassing.

Overige Algemene Dekkingsmiddelen

Het onderdeel overige algemene dekkingsmiddelen is een verzameling van diverse posten (totaal baten). Op hoofdlijnen kunnen ze onderverdeeld worden in algemene begrotingsposten, apparaatskosten en mutaties in reserves. De overige algemene dekkingsmiddelen zijn € 22,1 mln. hoger dan begroot. Voor € 2,8 mln. wordt dit veroorzaakt door een toekenning in november 2018 vanuit het Transformatiefonds voor het jaar 2018 die via de mei-circulaire aan de gemeente Rotterdam is overgemaakt. De gemeente Rotterdam heeft deze middelen na ontvangst overgemaakt aan de GRJR. De overige middelen betreffen de eindafrekening van het tekort van de voorlopige jaarrekening.

begrote baten	200.040.290
werkelijke baten	222.050.078
verschil in baten	22.009.788
toelichting verschil	
Bijdrage overheid transformatiefonds	2.747.007
Extra bijdragen gemeenten (aan tekort)	19.262.781
totaal verschil	22.009.788

Structureel/Incidenteel

Het nadelig jaarrekeningresultaat 2018 bedraagt € 19,3 mln. voor eindafrekening met gemeenten. Het rekeningresultaat heeft deels een incidenteel karakter. Dit heeft te maken met het feit dat er meer cliënten zorgcontinuïteit hebben ontvangen dan vooraf begroot.

In 2018 is voor de zorgcontinuïteit op basis van ervaringscijfers uit 2015, 2016 en 2017 in de kwartaalrapportages een jaareindeverwachting (JEV) over de kosten Jeugdhulp opgenomen. Voor de nieuwe arrangementen geldt een andere afrekensystematiek dan de oude p*q. Hierbij moest een aannames worden gedaan op hoeveel van de toegekende zorgtoewijzingen daadwerkelijk tot declaratie zouden leiden (de zogenaamde verzilveringsgraad). Deze aannames zijn gebaseerd op ervaringen met resultaatgerichte arrangementen bij andere gemeenten. Gedurende het jaar is deze aannames op basis van nieuwe informatie getoetst. Het laat op gang komen van de declaratiestroom heeft het maken van deze analyses vertraagd. Daarom is er voor 2018 gekozen om met een jaareindeverwachting met bandbreedtes te werken. Op basis van de 9-maandscijfers werd een jaareindeverwachting van € 14,3 tot 19,6 mln. Het nadelig resultaat ligt in lijn met de bovenste bandbreedte van deze jaareindeverwachting. Er is in de prognose rekening gehouden met nieuwe instroom en met het nog niet bekend zijn van alle zorgtoewijzingen. Deze laatste categorie is bij enkele aanbieders hoger gebleken dan aangenomen.

3. Jaarverslag: paragrafen

Met de invoering van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in 2004 zijn met betrekking tot de verslaggeving een aantal verplichte paragrafen (beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten) voorgeschreven, te weten: lokale heffingen; verbonden partijen; onderhoud kapitaalgoederen; weerstandsvermogen en risicobeheersing; grondbeleid; financiering en bedrijfsvoering. Niet alle paragrafen zijn van toepassing voor Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2017 is op verzoek van het AB opnieuw naar het weerstandsvermogen en de risicobeheersing gekeken. Op basis van de uitkomsten hiervan is door het AB besloten om geen weerstandsvermogen in te stellen, maar het risico van eventuele hogere kosten dan begroot via de jaarrekening te verrekenen. Wel is besloten om in de begroting een budget voor risico's/ onvoorziene zaken op te nemen om lopende het jaar eventuele onvoorziene zaken te kunnen financieren.

Op basis van een risico-inventarisatie die in samenwerking met de gemeenten is opgesteld is voor het jaar 2018 een risicobudget van € 2.898.784,- opgenomen in de begroting. Dit is een percentage van 1,5% van de omvang van de begroting. De risico-inventarisatie is gedurende het jaar enkele malen uitgevoerd en geconcludeerd is dat vanwege de onbekendheid met de nieuwe resultaatgerichte inkoop en de opstartproblemen die het overgangsjaar 2018 met zich meebracht het gewogen risico lastig te bepalen was.

Gedurende het jaar werd op basis van de kwartaalrapportages duidelijk dat er sprake was van overschrijdingen van het begrote budget. Er zijn daarom niet zoals in 2017 expliciete keuzes gemaakt voor het inzetten van het risicobudget maar de post is ingezet voor het opvangen van een deel van de tekorten.

In onderstaande tabel zijn de vijf risico's benoemd met de grootste financiële gevolgen of politieke impact die kunnen optreden ten aanzien van de uitvoering van de GR op basis van de opgestelde begroting. De stand van zaken bij jaarrekening is toegevoegd.

Risico	Beheersmaatregel	Jaarrekening
Algemeen risico is het niet tijdig behalen van de transitie. Indien de transformatie onvoldoende tot stand komt kan dit zowel inhoudelijk als budgettair tot risico's leiden.		In 2018 aanvraag ingediend voor het landelijke transformatiefonds. In november 2018 heeft toekenning plaatsgevonden. Hiermee is er voor Rijnmond 3x € 2.749.007,- voor een intensivering op de transformatie.
Tekort op totaalbudget GR	<ul style="list-style-type: none">- Frequente monitoring uitputting budget- Gezamenlijke verantwoordelijkheid deelnemende gemeenten. Op grond van de wet is iedere gemeenten conform de macrobudgettaire sleutel aansprakelijk voor tekorten bij de GR.- Mogelijkheid tot opnemen van een risicobudget in de begroting waarmee incidentele negatieve resultaten als gevolg van, met name	Gedurende 2018 werd op basis van de kwartaalrapportages duidelijk dat er een tekort t.o.v. het begrote budget Jeugdhulp verwacht werd. Een van de beheersmaatregelen die aanvullende op de implementatie (zie onderstaand risico) is genomen is het extra investeren van kennisoverdracht over de nieuwe manier van resultaatgerichte arrangementen samenstellen aan de indicatiestellers. Een van deze

	<p>bedrijfsvoeringsrisico's, opgevangen kunnen worden</p> <ul style="list-style-type: none"> - Toepassing van het vlaktaksmodel. 	<p>indicatiestellers is het zorg bemiddelingsteam (ZBT). Zij leiden veelal toe naar de duurdere intramurale Jeugdhulp. Dit is gedaan door vanuit de GRJR een kwaliteitsmedewerker toe te voegen aan het ZBT. De kosten van deze extra inzet is opgenomen in de jaarrekening bij de inzet van het risicobudget.</p>
<p>Nieuwe inkoop 2018/ Nieuw inkoopmodel 2018</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Uitwerking implementatieprogramma met zeven deelprojecten (start in 2017 deels doorlopend in 2018 - Monitoren - Inregelen helpdesk begin 2018 - Helder regionaal afwegingskader - Opleidingen lokale teams (centraal georganiseerd) 	<p>Vanwege de knelpunten die de nieuwe arrangementegerichte zorg bleek te kennen is het implementatie geheel 2018 actief geweest. De afronding zal in 2019 plaatsvinden.</p>
<p>Faillissement zorgaanbieders met zeer specifieke kennis of met een groot aandeel in de regio Rijnmond</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Governance GI's - Inspectie - Aandachtspunten in accountgesprekken. Opstellen protocol faillissementen zorgaanbieders 	<p>N.v.t. geweest is 2018 wel is er voor JBRR n.a.v. het landelijk uitgevoerde onderzoek kostprijzen Gecertificeerde Instellingen een extra aanvullende subsidie frictiekosten geweest voor zowel 2018 als 2019 met de afspraak dat er over de verbeteringen binnen de organisatie rapportage plaatsvindt. Uit het onderzoek bleek dat de tarievering aanpassing behoefte maar er waren onvoldoende aanknopingspunten om het rapport een op een over te nemen. Daarom is er voor 2019 een aanvullend, specifiek op Rijnmond gericht kostprijsonderzoek afgesproken om in 2020 tot reële tarieven te komen.</p>
<p>Faillissement zorgaanbieder</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Inkoop zorg over verschillende zorgaanbieders spreiden. - Toets solvabiliteit bij contractering. - aandachtspunten in accountgesprekken. - opstellen protocol faillissementen zorgaanbieders 	<p>Dit risico heeft zich gedurende 2018 niet voorgedaan.</p>
<p>Onvoldoende sturingsinformatie</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Gestart met ontwikkeling monitor GR Jeugdhulp Rijnmond (groeimodel) - Output en outcome indicatoren opgenomen in contracten 	<p>Gedurende 2018 is er een financiële rapportage geweest. De belangrijkste bron voor de managementinformatie is het berichtenverkeer. Het</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - Geleverde informatie onderdeel maken van accountgesprekken. - Inregelen frequente monitoring uitputting budget - Periodiek opvragen productiecijfers zorgaanbieders. 	<p>berichtenverkeer is gedurende 2018 moeizaam op gang gekomen. Voor de outcome indicatoren geldt dat hier een landelijke discussie over is vanwege wettelijke regels die stellen dat deze informatie alleen via het CBS uitgevraagd mag worden.</p>
--	--	--

3.2 Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarstukken op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf Financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (gewijzigde) begroting. Voor de GRJR is dit voor 2017, € 15,5 mln. De GRJR doet geen investeringen in (im)materieel vast actief. Daarnaast heeft de GRJR geen leningen afgesloten in 2018.

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is de wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden in werking getreden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. De GRJR is in 2018 elk kwartaal onder de grens gebleven. In de tabel bij de toelichting op de balans wordt dit weergegeven.

Financiële positie

Met ingang van de jaarrekening 2016 dient over een vijftal kengetallen verantwoording afgelegd te worden. Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeenschappelijke regeling. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.

Kengetallen			
	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018
verslagjaar 2018			
Netto Schuldquote	-1,15	-1,46	-1,24
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1,15	-1,46	-1,24
Solvabiliteitsratio	6,36	3,07	0,00
Structurele exploitatieruimte	0	0	0
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de netto schuldquote in 2018 verslechterd is ten opzichte van 2017. De solvabiliteitsratio is in 2018 verslechterd ten opzichte van 2017. Dit is veroorzaakt doordat de bestemmingsreserves volledig zijn ingezet.

Overhead

Tot de overhead worden die kosten gerekend die niet een directe relatie hebben met de (gecontracteerde of gesubsidieerde) jeugdhulp, jeugdreclassering/-bescherming of het advies-en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling (Veilig Thuis). Het zijn die kosten die ondersteunend en faciliterend zijn aan genoemde directe kosten. Onderstaand is een uitsplitsing van de kosten opgenomen die tot de overhead gerekend worden.

Overhead	Primitieve Begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Werkelijk 2018
Risico's Jeugdhulp	2.898.784	2.898.784	43.152
Werk en Onderzoek	240.446	390.446	265.343
Organisatiekosten GR	1.528.595	1.528.595	1.528.595
ICT	0	0	24.185
Accountantskosten	50.000	50.000	144.381
Bankkosten	0	0	1.936
Overig	0	0	38.402
Totaal overhead	4.717.825	4.867.825	2.045.994

3.3 Bedrijfsvoering

De burger mag van een gemeente verwachten dat gemeentelijke middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden, dat de gemeente een betrouwbare partner is en transparant is. De GRJR is een samenwerking tussen 15 gemeenten en daarmee zijn deze verwachtingen tevens criteria voor de bedrijfsvoering van de GRJR.

Bestuurlijk is de GRJR een overleg- en uitvoeringsplatform waarbinnen de deelnemende gemeenten - uitgaande van het beginsel van autonomie van het lokale bestuur- de regionale samenwerkingsmogelijkheden op het gebied van bovenregionale Jeugdhulp bespreken en daar vorm aan geven omdat de samenhang van een aantal strategische en ordenende taken daarom vraagt. Er is sprake van een overlegstructuur als kader om de feitelijke samenwerking in portefeuillehouder overleggen vorm te geven.

De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van het overlegplatform van de GRJR. De verantwoordelijkheid voor de organisatie berust primair bij het Algemeen Bestuur dat gevormd wordt door de wethouders van de deelnemende gemeenten. Vanuit iedere subregio wordt 1 wethouder afgevaardigd als deelnemer in het Dagelijks Bestuur. De strategisch en ordende taken zijn binnen het Dagelijks Bestuur bij portefeuillehouders belegd in sommige gevallen aangevuld met een wethouder uit het Algemeen Bestuur.

Ten behoeve van de ondersteuning van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur is een ambtelijk secretaris aangesteld. Het Algemeen Bestuur is daarnaast een dienstverleningsovereenkomst betreffende de taken van de bovenlokale Jeugdhulp aangegaan met de gemeente Rotterdam. Het betreft hier de taken ten behoeve van en voortvloeiend uit het inkopen en subsidiëren van zorgaanbieders voor bovenlokale jeugdhulp.

De secretaris coördineert het proces zoals boven omschreven. Daarnaast geeft hij sturing aan de realisatie van de bovenlokale Jeugdhulp.

De inkoop- en uitvoeringsorganisatie van de GRJR is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de bovenlokale taken door middel van:

- het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen in het kader van de Jeugdwet;
- het organiseren van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling;
- het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van de jeugdhulptaken, welke ingevolge de Jeugdwet aan de gemeenten zijn opgedragen.

De administratieve werkzaamheden ten behoeve van het uitvoeren van deze taken alsook het opstellen van de ontwerpbegroting en –rekening, tussentijdse rapportages, het beheer van de vermogenswaarden, de bewaring van archiefbescheiden conform gemeentewet zijn door het Algemeen Bestuur, op basis van een dienstverleningsovereenkomst, opgedragen aan de gemeente Rotterdam.

De uitvoeringsorganisatie (gemeente Rotterdam) heeft afgelopen jaar vooral ingezet op de implementatie en verbetering van het resultaatgerichte inkopen, het in kaart brengen van het veranderende zorglandschap door de nieuwe resultaatgerichte inkoop en de uitkomsten van de gunning en het verder optimaliseren van de (bedrijfsvoerings)processen en het ontwikkelen en verder in kaart brengen en verkennen van de specifieke ICT behoeften van deze processen.

3.4 Rechtmatigheid

Het werk van de externe accountant Baker Tilly vindt in nauwe samenhang plaats met de werkzaamheden van de interne auditfunctie van de gemeente Rotterdam voor Jeugdhulp Rijnmond. Gedurende 2018 is gestart met de voorbereiding van de aanbesteding voor de accountantsdiensten vanaf de jaarrekening 2019.

De interne auditfunctie stelt jaarlijks een auditprogramma op. In de uitvoering van het auditprogramma wordt gecontroleerd op de getrouwheid en de rechtmatigheid van het door het Algemeen Bestuur gevoerde financiële beheer. De bevindingen en aanbevelingen van de uitgevoerde interne audits worden door de accountant betrokken bij zijn oordeel over getrouwheid en rechtmatigheid in de controleverklaring bij de jaarrekening.

Het door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol en toetsingskader zijn bepalend voor de controle door de interne auditfunctie. Het toetsingskader rechtmatigheid 2015 is na toetsing op relevante wijzigingen in wet- en regelgeving ook voor het jaar 2018 van toepassing verklaart.

In het toetsingskader wordt onder meer specifiek ingegaan op de toepassing van de rechtmatigheidscriteria: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

De interne audits zijn gericht op de belangrijkste financiële processen van Jeugdhulp Rijnmond. In het Werkplan GR 2018 zijn de volgende processen voor de uitvoering van interne audits meegenomen:

- *Subsidieverstrekking en subsidievaststelling;*
- *Inkopen specialistische Jeugdzorg;*
- *Betalen van voorschotten, liquiditeitsborgen, declaraties en handmatige betalingen;*
- *Ontvangsten bijdrage gemeenten.*

Vanwege de aanbesteding van de specialistische Jeugdhulp vanaf 2018 is dit jaar ook de uitvoering van het aanbestedingstraject onderdeel geweest van de controle.

Voorwaardencriterium

Bij de uitvoering van de audits is getoetst op de naleving van de in de wet- en regelgeving vastgelegde voorwaarden. Voor de audits is in 2018 de risico-benadering gehanteerd om de reikwijdte en de scope van de audit te bepalen. Dit houdt in dat de rechtmatigheids- en getrouwheidsrisico's in kaart zijn gebracht en de beheersmaatregelen die deze risico's afdekken getoetst zijn.

Bij de uitgevoerde audits, op de belangrijkste financiële processen, zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

GRJR heeft een beleid ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik dat bestaat uit een mix van maatregelen op het gebied van voorlichting, controle en sanctionering. Binnen de kaders van diverse audits is aandacht besteed aan dit criterium.

Begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het Algemeen bestuur is gerespecteerd. De door het Algemeen bestuur gestelde kaders zijn bepalend voor de invulling van het budgetbeheer door het Dagelijks Bestuur. Het systeem van budgetbeheer- en bewaking moet waarborgen dat de baten en de lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het Algemeen Bestuur. In het door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol is bepaald wanneer een budgetafwijking onrechtmatig is.

In 2018 zijn de gerealiseerde lasten ad € 224,3 mln. hoger dan de begrote lasten ad € 202.0 mln. Het betreft hier een kostenoverschrijding die past binnen het bestaande beleid en waar tussentijds voldoende over is

gerapporteerd. Er is derhalve binnen de gestelde financiële kaders van het Algemeen bestuur gehandeld en dus geen begrotingsonrechtmatigheid.

4. Jaarrekening 2018

4.1 Balans

alle bedragen in € BALANS PER 31 DECEMBER
ACTIVA 2018 2017

VLOTTENDE ACTIVA

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Vorderingen op openbare lichamen	25.544.148	6.151.685
Overige vorderingen en overlopende activa GR Jeugdhulp Rijnmond	3.643.277	9.027.147
Rekening-courant met het Rijk	18.533.849	22.422.500

LIQUIDE MIDDELEN

Banksaldi	159.882	100.000
-----------	---------	---------

OVERLOPENDE ACTIVA

Vooruitbetaalde bedragen		550.000
TOTAAL	47.881.156	38.251.331

PASSIVA 2018 2017

VASTE PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	0	2.249.090
Gerealiseerd resultaat	0	0

LANGLOPEND VREEMD VERMOGEN

Voorziening transformatiefonds	2.747.007	0
--------------------------------	-----------	---

VLOTTENDE PASSIVA

OVERLOPENDE PASSIVA

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijkse terugkerende arbeidskosten	44.031.554	35.377.589
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.102.595	624.652
TOTAAL	47.881.156	38.251.331

4.2 Overzicht van baten en lasten in euro's

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Jeugdhulp		190.552.246	-190.552.246		202.040.290	-202.040.290		224.299.168	-224.299.168
Subtotaal programma	0	190.552.246	-190.552.246	0	202.040.290	-202.040.290	0	224.299.168	-224.299.168
Algemene dekkingsmiddelen									
- Lokale Heffingen									
- Algemene uitkeringen									
- Dividend									
- Saldo van de financieringsfunctie									
- Overige algemene dekkingsmiddelen	188.552.246		188.552.246	200.040.290		200.040.290	222.050.078		222.050.078
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	188.552.246	190.552.246	-2.000.000	200.040.290	202.040.290	-2.000.000	222.050.078	224.299.168	-2.249.090
Toevoeging / onttrekking aan reserves									
Programma Jeugdhulp	2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000	2.249.090		2.249.090
Subtotaal mutatie reserves	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.249.090	0	2.249.090
Gerealiseerd resultaat	190.552.246	190.552.246	0	202.040.290	202.040.290	0	224.299.168	224.299.168	0

Overzicht van baten en lasten in euro's opgesplitst naar taakveld

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	168.045.589	168.045.589	-
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	51.789.780	51.789.780	-
6.83 - Geëscaleerde zorg 18+	5.886.498	5.886.498	-
Totaal realisatie 2018	225.721.867	225.721.867	-

4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 2018

Algemeen

GRJR is een uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten en baseert zich op de lokale beleidsplannen van gemeenten. De GRJR heeft tot taak de gemeenschappelijke inkoop zodanig vorm te geven dat lokale ambities kunnen worden gerealiseerd. De visie en doelen van de GRJR zijn daarmee een optelsom van de beleidsvoornemens van de gemeenten.

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag.

Wettelijke voorschriften

GRJR is een openbaar lichaam op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) waarin vijftien gemeenten op vrijwillige basis samenwerken.

Voor de verslaggeving van gemeenschappelijke regelingen is vanaf 2004 het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten van kracht. De jaarrekening is conform deze voorschriften samengesteld.

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening wordt opgemaakt met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

Grondslagen voor resultaatbepalingen

In de exploitatierekening worden de lasten en baten verantwoord die voortvloeien uit de activiteiten van de GRJR.

De lasten en baten worden zoveel mogelijk toegerekend naar het boekjaar waarop ze betrekking hebben en waarin de prestaties zijn geleverd.

BTW

De betaalde btw in het boekjaar wordt na afloop van het boekjaar door de deelnemende gemeente via de doorschuifregeling gecompenseerd.

Resultaat 2018

In 2018 waren de gerealiseerde kosten van de GRJR € 19.3 mln. hoger dan gebudgetteerd. Het nadelige resultaat wordt deels veroorzaakt door tegenvallers met een incidenteel karakter. De bijdragen van de gemeenten zijn met dit bedrag opgehoogd naar rato van de vastgestelde begroting. Na deze eindafrekening sluit de jaarrekening 2018 van GRJR op € 0,-.

4.4 Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA	31-12-2018 31-12-2017	
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>		
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTEN DAN 1 JAAR		
Vorderingen op openbare lichamen	25.544.148	6.151.685
<u>Overige vorderingen</u>		
Terug te vorderen bedragen van zorginstellingen	3.643.277	9.004.521
Kruisposten	0	22.626
Totaal overige vorderingen	3.643.277	9.027.147
Rekening courant met het Rijk	18.533.849	22.422.500
<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO bank t.b.v. GRJR (rekening courant)	159.882	100.000
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen frictiekosten St. Veilig Thuis	0	550.000
Totaal Activa	47.881.156	38.251.331

Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft de nog te ontvangen bedragen van de deelnemende gemeenten.

Specificatie van vorderingen op openbare lichamen

Gemeente	2017	2018	Totaal
Gemeente Albrandswaard	173.822	58.444	232.266
Gemeente Barendrecht	390.883	146.419	537.302
Gemeente Brielle		3.549	3.549
Gemeente Capelle aan den IJssel		24.997	24.997
Gemeente Goeree-Overflakkee	109.073	6.823	115.896
Gemeente Hellevoetsluis	138.972	223.942	362.914
Gemeente Lansingerland		9.688	9.688
Gemeente Maassluis	10.968	7.589	18.557
Gemeente Nissewaard	142.261	29.220	171.481
Gemeente Ridderkerk	224.359	209.450	433.809
Gemeente Rotterdam		3.654.973	3.654.973
Gemeente Schiedam		24.030	24.030
Gemeente Vlaardingen	240.309	445.804	686.113
Gemeente Westvoorne		5.791	5.791
Eindafrekening 2018		19.262.781	19.262.781
Totaal	1.430.648	24.113.501	25.544.148

Schatkistbankieren

Het kabinet heeft het schatkistbankieren ingevoerd. Dit betekent voor decentrale overheden, waaronder gemeenschappelijke regelingen als GRJR, dat zij hun overtollige liquide middelen moeten aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Schatkistbankieren krijgt een wettelijke basis in de wet Financiering decentrale overheden (Fido). Het ministerie vergoedt een rente over de tegoeden die bij de schatkist gestald zijn. Praktisch betekent dit voor GRJR dat alle overtollige liquide middelen boven de drempel van € 1.429.000 (op basis van de begroting 2018) worden gestald bij de schatkist zolang deze niet benodigd zijn. In 2018 zijn geen overschrijdingen geweest.

Onderstaand een overzicht van de aangehouden middelen ten opzichte van het drempelbedrag per kwartaal.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1.429			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.004	553	516	537
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	425	876	913	892
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	190.552			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	190.552			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1.429			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	90.357	50.321	47.463	49.402
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.004	553	516	537

Toelichting op de balans per 31 december

PASSIVA	31-12-2018 31-12-2017	
EIGEN VERMOGEN		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo begin boekjaar	2.249.090	1.003.960
<u>Toevoegingen in het boekjaar</u>		
- Saldo vorig boekjaar		2.644.184
<u>Onttrekkingen in het boekjaar</u>		
- Ter dekking van verwacht tekort CDT		225.000
- Ter dekking van aangepaste begroting		1.000.000
- Ter dekking van kosten inkoop 2018	2.000.000	174.054
- Ter dekking van implementatie kosten	249.090	
Saldo einde boekjaar	0	2.249.090
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	0	0
LANGLOPEND VREEMD VERMOGEN		
<u>Voorziening transformatiefonds</u>	2.747.007	
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</u>		
Nog te betalen bedragen aan zorginstellingen	43.978.202	35.217.807
Nog te betalen bedragen aan openbare lichamen	28.150	0
Nog te betalen bedragen diversen	16.552	
Crediteuren	8.650	36.050
ABN AMRO bankrekening 809	0	123.732
Totaal einde boekjaar	44.031.554	35.377.589
<u>Overlopende passiva</u>		
Gemeente Rotterdam uitvoering inkooporganisatie	1.102.595	592.710
Gemeente Rotterdam, te veel ontvangen bijdrage CDT	0	31.942
Totaal Passiva	47.881.156	38.251.331

Niet uit balans blijvende verplichtingen

Onder Niet uit balans blijvende verplichtingen worden die verplichtingen verstaan die in het huidige boekjaar zijn aangegaan en verplichtingen zijn voor volgende jaren.

In dit kader wordt de aanbesteding voor de nieuwe inkoop als niet uit balans blijvende verplichting beschouwd. Dit is het inkoopbudget voor 2019 en 2020. Dat kan maximaal twee keer verlengd worden.

<i>bedragen in € x 1 mln.</i>	2019	2020	2021	2022
NUBBV (Niet uit balans blijvende verplichtingen)	143,4	143,4	143,4	143,4

4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2018

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING JEUGDHULP RIJMOND

alle bedragen in €

BATEN	Primitieve Begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Realisatie 2018
1. Programma Bestuur en algemeen management			
Bijdrage deelnemende gemeenten	188.552.246	200.040.290	200.040.290
Bijdrage Rijksoverheid transformatiefonds			2.747.007
Extra bijdrage deelnemende gemeenten resultaat 2018			19.262.781
TOTAAL	188.552.246	200.040.290	222.050.078
LASTEN	Primitieve Begroting 2018	Begroting na wijziging 2018	Werkelijk 2018
1. Programma Jeugdhulp			
A. Gewoon opgroeien buiten gezin	22.376.179	22.376.179	20.513.082
B. Weer naar huis	51.043.577	51.043.577	56.718.727
C. Opgroeien met blijvende ondersteuning	8.212.147	8.212.147	7.000.022
D. Steun, hulp of behandeling overdag	6.189.421	6.189.421	11.449.126
E. Pakket thuis	33.774.558	33.774.558	42.134.025
F. Crisis	7.659.639	7.659.639	9.206.102
G. Overig	55.061.363	54.625.207	59.497.057
H. Veilig thuis	0	11.774.200	11.774.000
Risico's Jeugdhulp	2.898.784	2.898.784	43.152
Innovatie	1.517.538	1.517.538	1.780.673
Werk en Onderzoek	240.446	390.446	265.343
Organisatiekosten	1.528.595	1.528.595	1.528.595
ICT			24.185
Implementatie			377.603
Accountantskosten	50.000	50.000	144.381
Bankkosten			1.936
Kosten via Exact			478.449
Toevoeging voorziening, transformatiefonds			2.747.007
Overig			38.402
<i>Totaal programma Jeugdhulp</i>	<u>190.552.246</u>	<u>202.040.290</u>	<u>225.721.867</u>
Totaal	190.552.246	202.040.290	225.721.867
<i>Gerealiseerd saldo van begrote baten en lasten</i>	-2.000.000	-2.000.000	-3.671.789
Gerealiseerd incidenteel saldo afrekening voorgaande jaren			1.422.699
Totaal gerealiseerd resultaat	-2.000.000	-2.000.000	-2.249.090
Programma Jeugdhulp			
Onttrekking reserve, hogere lasten jeugdzorg	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Onttrekking reserve, implementatiekosten			249.090
Totaal mutaties reserves	2.000.000	2.000.000	2.249.090
Totaal resultaat	0	0	0
NOG TE BESTEMMEN	0	0	0

Toelichting op de bijdragen van de deelnemende gemeenten

<i>Bedragen in €</i>			
Deelnemers GR	Bijdrage 2018 primitieve begroting	Bijdrage 2018 gewijzigde begroting	Bijdrage 2017
Albrandswaard	2.246.856	2.328.083	2.559.625
Barendrecht	5.629.987	5.822.274	5.996.255
Brielle	1.574.036	1.633.289	1.500.644
Capelle aan den IJssel	12.866.729	13.296.124	12.733.076
Goeree-Overflakkee	3.218.279	3.349.862	4.934.278
Hellevoetsluis	6.075.155	6.286.977	6.493.467
Krimpen aan den IJssel	4.486.381	4.631.196	4.578.230
Lansingerland	5.224.719	5.429.165	5.661.719
Maassluis	3.663.807	3.814.521	4.112.445
Nissewaard	14.767.478	15.599.857	14.309.690
Ridderkerk	4.710.078	4.876.412	4.818.257
Rotterdam	97.438.522	104.574.791	104.417.629
Schiedam	12.304.658	12.762.256	11.908.001
Vlaardingen	11.557.997	12.759.925	11.127.894
Westvoorne	2.787.564	2.875.558	2.285.810
Totaal inleg	188.552.246	200.040.290	197.437.022

	Extra Inleg Resultaat 2018
Albrandswaard	256.961
Barendrecht	606.059
Brielle	159.952
Capelle aan den IJssel	1.231.155
Goeree-Overflakkee	455.441
Hellevoetsluis	615.965
Krimpen aan den IJssel	474.746
Lansingerland	564.953
Maassluis	395.938
Nissewaard	1.428.127
Ridderkerk	479.974
Schiedam	1.191.949
Vlaardingen	1.109.667
Westvoorne	229.464
Rotterdam	10.062.430
Totaal	19.262.781

4.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Met ingang van 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Hieruit volgt de verplichting om in de jaarrekening 2018 melding te maken van:

1. Alle (gewezen) topfunctionarissen en hun bezoldiging
2. Overige medewerkers in dienst van de gemeente welke de norm overschrijden
3. Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van alle topfunctionarissen en van alle andere medewerkers indien deze uitkering de norm overschrijdt.

De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris zonder dienstverband niet meer bedragen dan € 189.000 per kalenderjaar (2018) op fulltime basis. In dit bedrag is inbegrepen de beloning, belastbare kostenvergoedingen, voorzieningen voor beloning op termijn (m.n. pensioenpremie). Toetsing aan de norm vindt plaats naar rato van omvang fte en duur dienstverband in het jaar. Voor het toezichthoudend orgaan gelden de volgende maxima: 15% van het maximale bezoldigingsbedrag (= € 28.350) voor de voorzitter en 10% van het maximale bezoldigingsbedrag (= € 18.900) voor de leden.

Voor de GRJR is de functie lid van het algemeen bestuur en de ambtelijk secretaris als topfunctionaris aangemerkt binnen de WNT. De leden van het algemeen bestuur en de ambtelijk secretaris zijn genoemd in onderstaande tabel. De functie is onbezoldigd. Ook waren er geen uitkeringen wegens einde dienstverband.

Gemeente	Persoon en functie (voor gemeenteraadsverkiezingen) AB = Algemeen Bestuur DB = Dagelijks Bestuur	Persoon en functie (na gemeenteraadsverkiezingen) AB = Algemeen Bestuur DB = Dagelijks Bestuur	Beloning	Vaste en variabele vergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
Albrandswaard	Mevrouw M. Rombout (AB)	Mevrouw M. van Ginkel (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Barendrecht	De heer L. van Noort (AB en DB)	Mevrouw R. Roooram (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Brielle	De heer W. Borgonjen (AB)	De heer B. van Ravenhorst (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Capelle aan den IJssel	Mevrouw A. Hartnagel (AB)	Mevrouw A. Hartnagel (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Goeree-Overflakkee	De heer G. de Jong (AB en DB)	De heer B.J. Bruggeman (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Hellevoetsluis	De heer H. van der Velde (AB)	De heer H. van der Velde (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Krimpen aan den IJssel	De heer M. Oosterwijk (AB)	Mevrouw K. Jaarsma	€ 0	€ 0	€ 0
Lansingerland	De heer J. Heuvelink (AB en DB)	Mevrouw A. van Tatenhove (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Maassluis	De heer A. Keijzer (AB en DB)	Mevrouw C. Bronsveld (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Nissewaard	De heer K. Dijkman (AB)	De heer W. Struijk (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Ridderkerk	Mevrouw T. Keuzenkamp (AB en DB)	Mevrouw C. van Vliet (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Rotterdam	De heer S. de Langen (AB en DB)	Mevrouw J. Bokhove (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Rotterdam	De heer O. de Zwart (secretaris AB en DB)	De heer O. de Zwart (secretaris AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Schiedam	Mevrouw N. Gouweleeuw (AB)	Mevrouw P. van Aaken (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Vlaardingen	De heer C. Oosterom (AB)	Mevrouw J. Silos (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Westvoorne	Mevrouw P. Blok (AB)	De heer W. Borgonjen (AB)	€ 0	€ 0	€ 0

5. Vaststellingsbesluit

Vastgesteld door het algemeen bestuur van Openbaar Lichaam Jeugdhulp Rijnmond.

Rotterdam, 4 juli 2019,

J. Bokhove

Voorzitter Openbaar Lichaam Jeugdhulp Rijnmond

Dr. O. de Zwart

Secretaris Openbaar Lichaam Jeugdhulp Rijnmond