



1^e Bestuursrapportage 2020

19 mei 2020



Inhoud

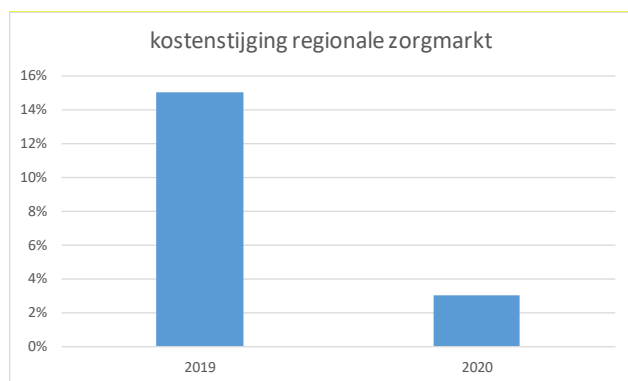
1	Inleiding en samenvatting.....	1
2	Programma verantwoording financieel.....	4
2.1	Financieel overzicht.....	4
2.2	Toelichting.....	4
2.3	Realisatie versus begroting per gemeente.....	10
3	Bedrijfsvoering.....	12
3.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	12
3.2	Personeelsformatie en ziekteverzuim.....	13
3.3	Opvolgen bevindingen accountant.....	13
4	Voorstellen.....	14
4.1	Begrotingswijziging 2020.....	14

1 Inleiding en samenvatting

Voor u ligt de 1^e Bestuursrapportage van de Serviceorganisatie Jeugd ZHZ (SOJ) over het jaar 2020.

Samenvatting financieel beeld en onzekerheden

Er wordt ten opzichte van de begroting voor 2020 een overschrijding verwacht van € 11,6 mln. De stijging van de kosten in reële termen (na correctie prijsindexatie) ten opzichte van de realisatie 2019 bedraagt 3%. Dit is een trendbreuk in de goede richting ten opzichte van 2019. In 2019 stegen de kosten op de post regionale zorgmarkt nog met 15% gecorrigeerd voor prijsindexatie.



Het overig deel van de overschrijding van de begroting betreft het niet halen van de voorgenomen kostenreductie. Deze prognose is met grote onzekerheden omgeven vanwege de coronacrisis. Het is niet goed mogelijk de financiële impact van de coronacrisis te bepalen en als gevolg van de coronacrisis geven ook de declaraties en de productieverantwoordingen van zorgaanbieders mogelijk een incompleet en niet representatief beeld van het gebruik van jeugdhulp. De prognoses zijn dus met veel onzekerheden omgeven. Een aantal zorgaanbieders is vanwege de coronacrisis überhaupt niet in staat om een productieopgave en prognose af te geven. Van de gecontracteerde zorgaanbieders heeft 90 procent (op basis van eurowaarde) een prognose aangeleverd. Voor niet gecontracteerde en LTA-aanbieders is dat respectievelijk 95 en 75 procent.

Wat wel duidelijk is, is dat de voorgenomen kostenreductie op de post regionale zorgmarkt ten opzichte van 2019 niet gehaald wordt. Deze bedraagt € 7,6 mln. Voor 2020 wordt een verdere kostenstijging van € 3,9 mln. (3%) voor regionale zorgmarkt, LTA en PGB verwacht gezien de kostenontwikkeling en de prognoses van zorgaanbieders. Hierin zijn tevens begrepen extra kosten voor de Serviceorganisatie van € 0,5 mln.

Coronacrisis

Vanwege de coronacrisis heeft een deel van de jeugdhulp geen doorgang kunnen vinden of op een andere wijze doorgang gevonden, bijvoorbeeld middels hulp op afstand via een video verbinding. De impact is bij opmaak van deze bestuursrapportage nog niet goed te bepalen. Tegelijkertijd is er landelijk afgesproken dat aanbieders hun daling in omzet gecompenseerd krijgen, voor de maanden

maart, april en mei met een verlenging voor juni. Aanbieders kunnen deze omzetsderving in rekening brengen. De ontvangen rekeningen voor omzetcompensatie van aanbieders bij opmaak van de rapportage bedroegen € 0,3 mln. voor één maand van 7 aanbieders, waaronder de grootste aanbieder. De meeste aanbieders hebben meer tijd nodig de omzetcompensatie te bepalen en in te dienen. Bij de prognose hebben aanbieders aangegeven in totaal € 1,5 mln. aan verwachte compensatie voor omzetverlies vanwege coronacrisis opgenomen voor de periode maart tot en met mei. Inmiddels is de regeling met 1 maand verlengd. Deze prognose van aanbieders lijkt een onderschatting op basis van de ontvangen aanvragen.

Het risico voor extra kosten zit in de uitgestelde zorg (boeggolf) die later alsnog ingehaald gaat worden. De omvang hiervan is niet in te schatten en zal de tweede helft van het jaar blijken.

Tevens zal moeten blijken of het Rijk gemeenten hiervoor voldoende zal compenseren. In de meicirculaire is hiervoor op landelijk niveau reeds € 34,3 mln. toegekend aan gemeenten. Omgekeerd zou het ook zo kunnen zijn dat de lagere zorginzet als gevolg van de coronacrisis zelf is 'opgevangen' door jeugdigen en hun gezin en omgeving en dat daarmee de zorgvraag structureel verlaagd is en wordt. Dit zou dan een impact op normaliseren en demedicaliseren van de coronacrisis kunnen zijn. Zeer recent is een regeling gepubliceerd waarbij aanbieders de door hen gemaakte meerkosten als gevolg van de coronacrisis bij gemeenten kunnen declareren. Dit betreft onder meer de kosten van medische hulpmiddelen, extra inhuur van personeel en kosten van extra huisvesting. Het Rijk heeft aangegeven gemeenten hiervoor te zullen compenseren. Een schatting van deze meerkosten is nog niet opgenomen in deze eerste bestuursrapportage.

Aanjaagplan jeugdhulp

In het Aanjaagplan jeugdhulp zijn de maatregelen opgenomen die moeten leiden tot het terugdringen van de jeugdhulp uitgaven in onze regio. Deze maatregelen zijn gebaseerd op de Omdenknotitie. Per maatregel is aangegeven wie de trekker is (gemeenten, Stichting Jeugdteams of Serviceorganisatie). Partners hebben elkaar nodig en moeten nauw samenwerken om de plannen te realiseren. Het aanjaagteam jaagt de plannen aan en rapporteert over de voortgang. Veel maatregelen zijn onderhanden. De 'hardere' maatregelen met meer directe invloed op budget en kosten zijn aangehouden c.q. nog niet geïmplementeerd. Lokaal worden ook al diverse maatregelen genomen. Dit betreft bijvoorbeeld de praktijkondersteuning huisarts. De overschrijdingen zitten voor het grootste deel op de jeugdhulp die door het jeugdteam verwezen wordt. Veel maatregelen en initiatieven lopen al en gaan goed en er worden grote stappen gezet in de ontwikkeling en het gebruik van het dashboard voor gemeenten en Jeugdteams. Op een aantal maatregelen is meer inspanning en diepgang nodig.

Extra rijksmiddelen en landelijk onderzoek kostenstijging jeugdhulp

Het Rijk heeft voor 2019 420 mln. en voor 2020 en 2021 voor beide jaren 300 mln. beschikbaar gesteld. Dit jaar wordt een onderzoek uitgevoerd naar de kostenstijging jeugdhulp om te bepalen of en hoeveel extra middelen er structureel nodig zijn

Toezicht provincie

De kostenontwikkeling en de geplande maatregelen zijn in het laatste kwartaal van 2019 ambtelijk en bestuurlijk besproken met de provincie. De Provincie heeft toen aangegeven voor de langere termijn vertrouwen te hebben in de haalbaarheid van de meerjarenbegroting en de ontwikkelingen kritisch

te blijven volgen. Er is afgezien van preventief toezicht. De kostenontwikkeling in 2020 zal mogelijk impact hebben op het toezicht door de provincie.

Begrotingswijziging

De extra jeugdhulpvraag is verwerkt in een begrotingswijziging welke ter zienswijze aan de raden zal worden voorgelegd. De begrotingswijziging is opgenomen in paragraaf 4.1.

2 Programma verantwoording financieel

2.1 Financieel overzicht

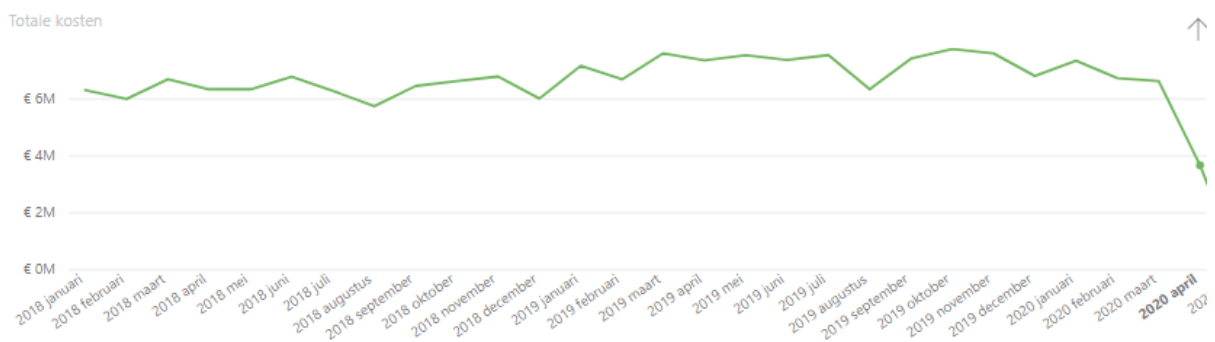
Bedragen * € 1.000,-	Begroting t/m april	Realisatie t/m april op basis van declaraties	Begroting heel jaar	Begroting wijziging	Begroting + wijziging	Realisatie 2019
Regionale zorgmarkt	28.098	24.468	84.294	10.605	94.899	89.617
LTA	1.612	1.212	4.836	763	5.600	5.311
PGB	2.096	1.282	6.287	-287	6.000	5.503
Stichting Jeugdteams	4.417	4.524	13.252	-	13.252	12.927
Serviceorganisatie	1.298	1.137	3.893	513	4.406	3.797
Totaal lasten	37.521	32.623	112.562	11.594	124.157	117.155
Baten exclusief uittreding reserve Leerdam + Zederik	37.444	37.444	112.331	11.594	123.925	116.802
Ontrekking reserve frictiekosten uittreding Leerdam + Zederik	77	77	232	-	232	353
Totaal baten	37.521	37.521	112.562	11.594	124.157	117.155
Saldo baten -/- lasten	-	4.898	-	-	-	0

2.2 Toelichting

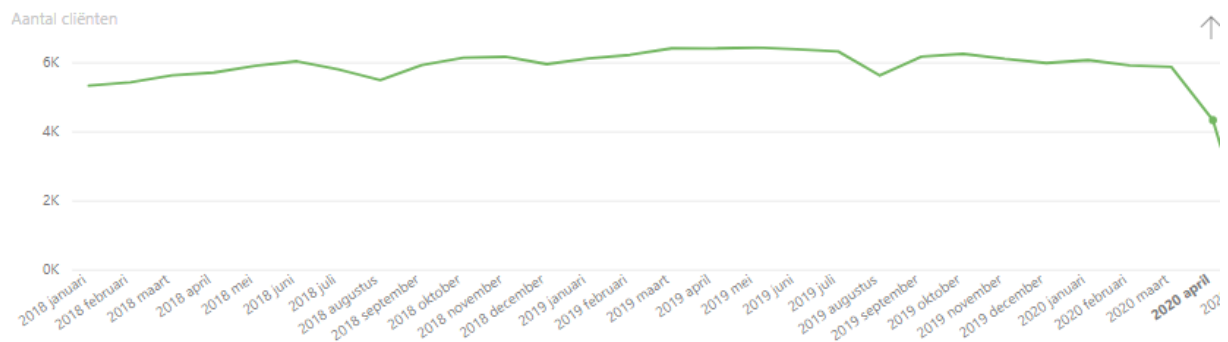
Regionale zorgmarkt

In onderstaande grafieken is de ontwikkeling van de gedeclareerde jeugdhulp per maand en het aantal jeugdigen per maand waarop gedeclareerd is, opgenomen.

Grafiek: gedeclareerde waarden per maand per 19 mei 2020

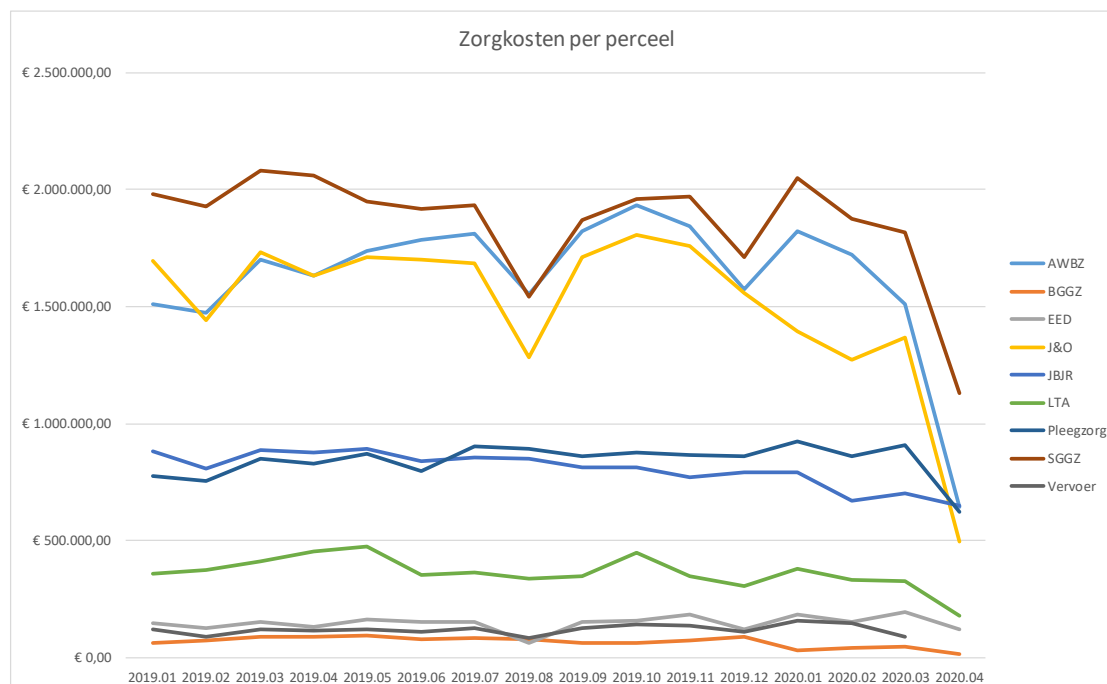


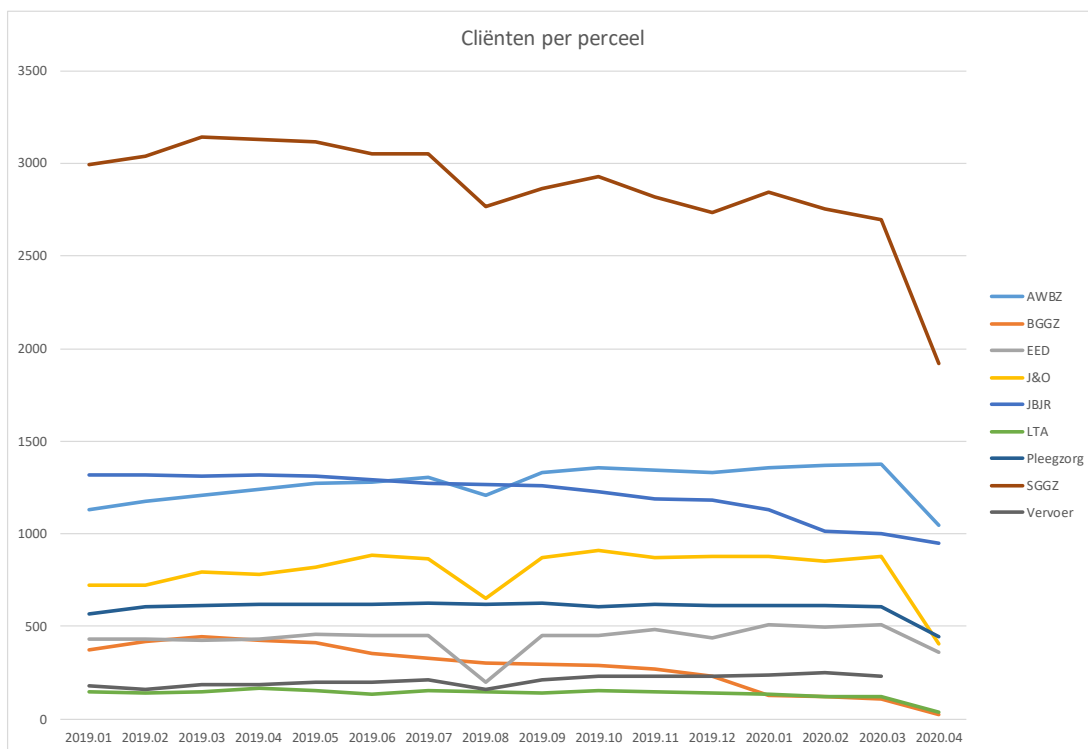
Grafiek: aantal unieke jeugdigen per maand waarop gedeclareerd is per 19 mei 2020



Uit bovenstaande grafieken blijkt dat de gedeclareerde waarde en in iets mindere mate het aantal jeugdigen waarop gedeclareerd is na januari 2020 iets afneemt. Dit wordt vermoedelijk veroorzaakt door achterstand in declaraties. Gemiddeld genomen kost het aanbieder 2 maanden de tijd na afloop van de maand om te declareren. Dit is een gemiddelde. Een aantal aanbieders declareert netjes binnen een maand na afloop van de maand de geleverde zorg en andere aanbieders doen er veel langer over of hebben veel administratieve uitval. Daarnaast is er als gevolg van de coronacrisis met ingang van medio maart in een aantal gevallen minder zorg geleverd.

In onderstaande grafieken is dezelfde ontwikkeling per perceel opgenomen. In tegenstelling tot bovenstaande grafieken is hier ook LTA opgenomen.

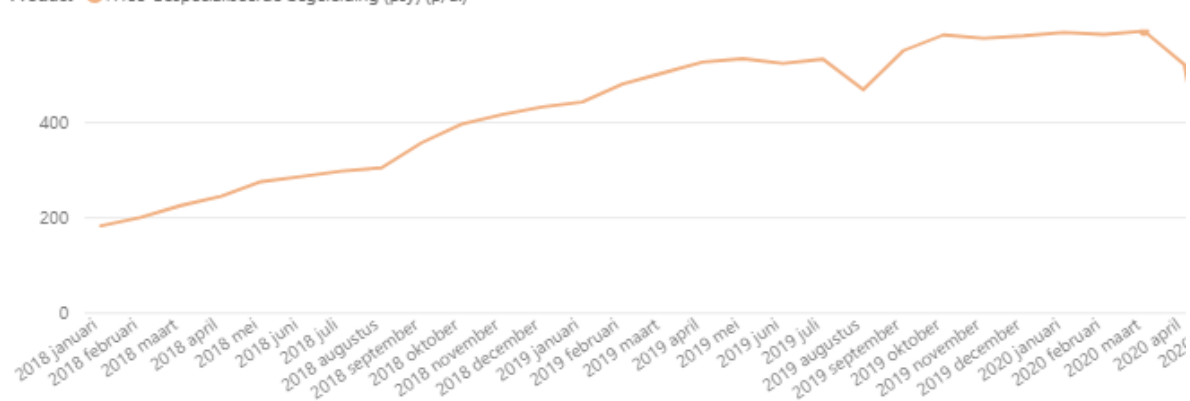




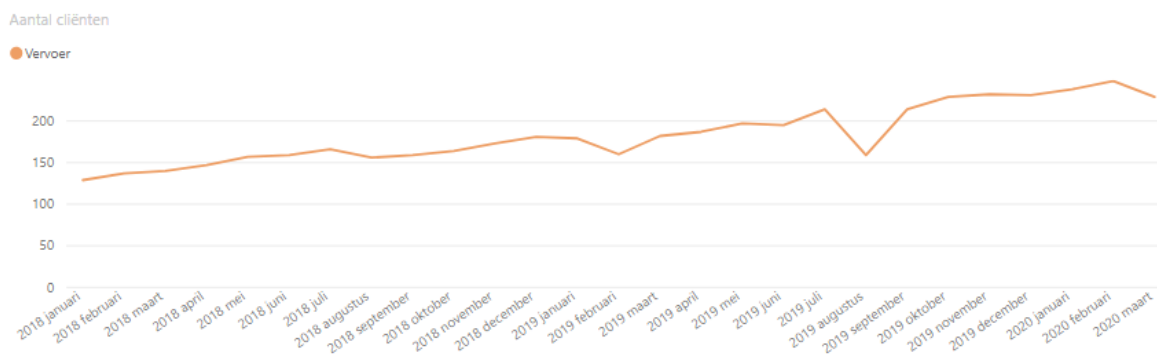
Zoals bij de ontwikkeling van het totaal aangegeven is ook de dalende ontwikkeling per perceel te wijten aan nog in te dienden declaraties en de coronacrisis (vanaf medio maart). Het aantal jeugdigen bij de SGGZ daalt sterk, terwijl dat bij de declaraties niet zo terugkomt. Dit is hoofdzakelijk zichtbaar bij de grootste GZZ-aanbieder. Dit zal met deze aanbieder besproken worden. Bij het aantal jeugdigen valt verder op dat ondanks de nog te declareren zorg en coronacrisis deze bij het perceel AWBZ nog licht doorstijgt. Het aantal jeugdigen met gespecialiseerde begeleiding (H153) blijft onverminderd hoog. Dit type zorg heeft in 2018 en 2019 een zeer grote stijging doorgemaakt. In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het aantal jeugdigen H153 gespecialiseerde begeleiding opgenomen.

Aantal cliënten per product

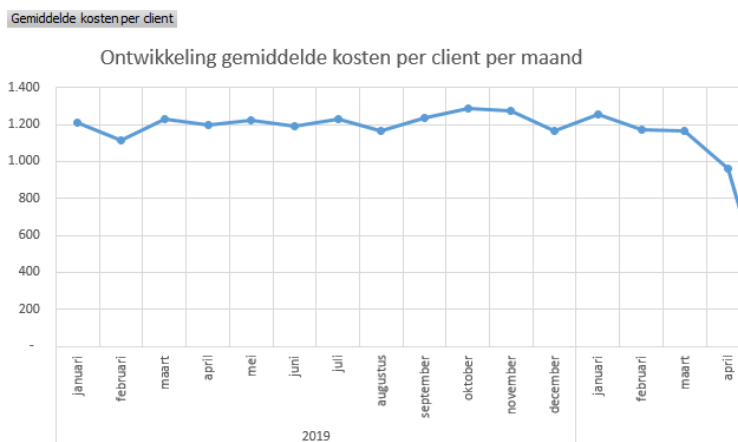
Product ● H153 Gespecialiseerde begeleiding (psy) (p/u.)



Verder stijgt ook de post Vervoer verder door in de eerste maanden van 2020 naar € 150.000 per maand. In de eerste jaren was dit nog € 40.000k per maand. In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het aantal jeugdigen van januari 2018 naar maart 2019 opgenomen. Aangezien dit meestal individueel taxivervoer betreft gaat het om aanzienlijke bedragen per jeugdige.



In onderstaande grafiek zijn is de gemiddelde gedeclareerde waarde per jeugdige per maand opgenomen.



De grafiek toont een daling van de gemiddelde gedeclareerde waarde per jeugdige per maand vanaf februari 2020. Dit wordt voor een deel veroorzaakt door het feit dat in een aantal gevallen de kosten gedeeltelijk zijn gefactureerd en voor maart en april heeft de coronacrisis ook invloed. Omdat elke maand een verschillend aantal werkdagen heeft, verschilt ook de gedeclareerde waarde per maand. December en februari zijn maanden met minder werkdagen. Pas over enkele maanden ontstaat een scherper beeld over de ontwikkeling in 2020.

Ontwikkeling op basis van prognoses van aanbieders

Op basis van de productieverantwoordingen en prognoses van de gecontracteerde zorgaanbieders is de ontwikkeling van de verwachte kosten 2020 ten opzichte van 2019 geclusterd naar voormalig domein in kaart gebracht. Hiervoor is elke aanbieder toegewezen aan een domein. Hierbij wordt

opgemerkt dat aanbieders in toenemende mate in andere percelen (en daarmee domeinen) zorg leveren. Zie hiervoor onderstaande tabel.

Bedragen * € 1 mln.	2019	2020 inclusief omzet compensatie corona	2020-2019	2018-2019 gecorrigeerd voor tariefstijging	% reële stijging (regulier)
GGZ	25.625	27.210	1.584	920	3,6%
AWBZ	20.285	22.726	2.441	1.887	9,3%
J&O	31.004	31.717	713	-60	-0,2%
Gecertificeerde instellingen (GI)	9.710	9.556	-154	-387	-4,0%
Totaal	86.624	91.209	4.585	2.360	2,7%

In de tabel onder 2.1 Financieel overzicht is op de post regionale zorgmarkt een overschrijding te zien van € 10,6 mln. Bovenstaande stijging betreft uitsluitend de verdere stijging in 2020 ten opzichte van 2019 van de gecontracteerde zorgaanbieders. In de begroting 2020 is ook een kostenreductie opgenomen ten opzichte van de toenmalig ingeschatte kosten 2019. De kostenreductie wordt niet gehaald en de kosten 2019 zijn hoger uitgevallen dan destijds bij het financieel kader ingeschat. Verder stijgen ook de kosten van de niet gecontracteerde aanbieders en van vervoer van jeugdigen. Dit opgenomen in onderstaande tabel.

Niet halen target kostenreductie	5,0
Hogere kosten 2019 dan eerder aangenomen bij het bepalen van de target	2,6
Stijging 2020 gecontracteerde aanbieders	2,4
Stijging 2020 niet gecontracteerde aanbieders	0,2
Stijging 2020 vervoer	0,4
Totaal	10,6

Alle gecontracteerde aanbieders samen laten een reële (na correctie voor indexatie tarieven) stijging zien van 2,7 procent. Alhoewel nog steeds een stijging, wel aanzienlijk minder dan vorig jaar toen de reële stijging 15 procent was.

De post GGZ stijgt in reële termen met 3,6 procent. De stijging zit met name bij de grootste aanbieder. De prognose zal nog met aanbieder worden besproken. De ervaring leert dat bij deze aanbieder de prognose hoger is dan de realisatie. Op de prognose voor de regionale zorgmarkt is hier daarom € 0,5 mln. in mindering gebracht.

Bij de post AWBZ is de procentuele stijging (9,3%) ten opzichte van vorig jaar het sterkst. Vorig jaar zat het overgrote deel van de stijging ook op deze post. De stijging zit bij de grootste aanbieder en een kleinere aanbieder die fors groeit, ook op andere percelen. De grootste zorgaanbieder had vorig jaar ook al een sterke stijging, met name op hogere inzet per jeugdige. Deze aanbieder maakt verder ook meer kosten voor de harmonicavoorziening. Dit is een kostbare voorziening die in het kader van de transformatie is opgezet onder meer om gesloten plaatsingen te voorkomen. Het aantal gesloten plaatsingen neemt ook af. Deze maken onderdeel uit van de post J&O (jeugd & opvoedhulp). Voor een gedeelte is er daardoor een verschuiving met de post J&O

De categorie J&O (jeugd en opvoedhulp) daalt fractioneel ten opzichte van vorig jaar. Dit geeft enigszins een vertekend beeld gezien het feit dat aanbieders uit de andere percelen ook J&O zijn gaan leveren.

De categorie Gecertificeerde instellingen (jeugdbescherming en jeugdreclassering) daalt met 4 procent. De pilot veilig opgroeien werkt. Alhoewel bekostigd uit transformatiemiddelen, is de kostendaling groter dan de alternatief gefinancierde inzet.

LTA

In tegenstelling tot voorgaande jaren hebben relatief veel aanbieders een prognose aangeleverd (75% van de eurowaarde). Hierdoor ontstaat eerder een beeld van de kostenontwikkeling. Verwacht wordt dat de kosten € 0,3 mln. hoger uitvallen dan vorig jaar. De declaraties blijven nog achter. Veel LTA-aanbieders zijn doorgaans laat met declareren.

Persoonsgebonden budget (PGB)

De declaraties van de PGB lopen altijd 1 tot 2 maanden achter. De gedeclareerde waarde is wel 19% hoger dan vorig jaar bij de eerste bestuursrapportage. Deze stijgende trend was ook al in de jaarrekening 2019 zichtbaar, waarin is toegelicht dat zowel het budget per jeugdige als de gedeclareerde kosten per jeugdige sterk gestegen waren. De uitgaven blijven naar verwachting wel binnen de begroting.

Stichting Jeugdteams

De totale uitgaven zijn € 0,1 mln. hoger dan de begroting. Per gemeente zijn er grote verschillen. Zie hiervoor onderstaand overzicht. Na afloop van het jaar en vaststelling van de jaarrekening zal de afwijking van de werkelijke inzet ten opzichte van de bijdrage van de gemeenten verrekend worden. Indien gemeenten de kostenontwikkeling voor hun gemeente ongewenst vinden zullen gemeenten dit met de Stichting Jeugdteams moeten bespreken en tot bijsturing moeten overgaan.

tot en met de maand		Stichting Jeugdteams Zuid-Holland zuid										
		Service Organisatie										
Budgetcategorie		Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Giessendam	IJkik-Ido-Ambt	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Hoekswaard	Molenlanden	Totaal SO
		Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
SLEUTEL												
	fte jeugdprof regulier	5,78	40,43	10,33	4,46	5,70	7,97	8,27	12,99	16,48	10,17	122,58
	Regulier budget SO	205.140	1.379.375	362.187	161.729	243.018	271.534	287.281	455.394	551.580	338.779	4.256.015
	JPT	7.780	52.314	13.736	6.134	9.217	10.298	10.895	17.271	20.919	12.848	161.413
Opbrengsten		212.920	1.431.689	375.923	167.862	252.235	281.832	298.176	472.665	572.499	351.627	4.417.428
		638.760	4.295.066	1.127.769	503.587	756.705	845.496	894.529	1.417.994	1.717.496	1.054.882	13.252.285
Loonkosten	Jeugdprof	127.632	935.065	235.703	90.724	133.703	169.041	194.691	292.517	377.632	231.628	2.788.336
	JPT	4.773	32.095	8.427	3.763	5.654	6.318	6.684	10.596	12.834	7.883	99.028
	Gedragwetenschapper	8.179	54.999	14.441	6.448	9.690	10.827	11.455	18.158	21.993	13.508	169.697
	Gebiedsmanagers	14.429	97.019	25.475	11.375	17.093	19.099	20.206	32.030	38.796	23.828	299.350
	Secretariaat	3.530	23.739	6.233	2.783	4.182	4.673	4.944	7.837	9.493	5.830	73.245
	Staf	2.484	16.703	4.386	1.958	2.943	3.288	3.479	5.514	6.679	4.102	51.537
	Ondernemingsraad	542	3.647	958	428	643	718	760	1.204	1.458	896	11.253
	Expertteam	7.193	48.364	12.699	5.671	8.521	9.521	10.073	15.967	19.340	11.878	149.225
	Zorgbemiddelaar	1.851	12.446	3.268	1.459	2.193	2.450	2.592	4.109	4.977	3.057	38.403
	Care & Able	7.605	51.133	13.426	5.995	9.009	10.066	10.649	16.881	20.447	12.558	157.770
Totaal Loonkosten		178.218	1.275.210	325.016	130.605	193.629	236.000	265.532	404.815	513.648	315.169	3.837.842
Apparaatskosten		14.066	94.511	24.816	11.081	16.651	18.605	19.684	31.202	37.793	23.212	291.611
Arbeidskosten overig		9.386	63.111	16.571	7.400	11.119	12.424	13.144	20.836	25.237	15.500	194.727
Verzorgingskosten		601	4.038	1.060	473	711	795	841	1.333	1.615	992	12.460
Huisvestingskosten		9.013	60.604	15.913	7.106	10.677	11.930	12.622	20.008	24.234	14.884	186.991
Totaal kosten		211.273	1.497.474	383.376	156.665	232.788	279.753	311.823	478.194	602.526	369.757	4.523.631
Opbrengsten - kosten		1.647	-65.786	-7.453	11.197	19.447	2.079	-13.647	-5.529	-30.028	-18.130	-106.203

Serviceorganisatie

De specificatie van de Serviceorganisatie is in onderstaande tabel opgenomen.

Begrotingspost	Begroot	Begroot tm april	Realisatie	Realisatie-Begroot
Personeelskosten eigen personeel	1.836.000	612.000	622.000	10.000
Personeel van derden	450.000	150.000	129.537	-20.463
Uitbestede ICT Dienstverlening en overige ICT kosten	971.000	323.667	305.844	-17.822
Dienstverlening SCD	225.000	75.000	-	-75.000
Overige kosten	410.540	136.847	79.710	-57.136
Totale kosten	3.892.540	1.297.513	1.137.092	-160.421

De SCD (Service Centrum Drechtsteden) dienstverlening is nog niet gefactureerd door de SCD. De overige kosten blijven achter omdat een aantal posten nog moeten worden gefactureerd, onder meer beschermings-/jeugdtafel, poortwachter EED, cliënt participatie, huisvesting, doorbelasting DG&J. De post personeelskosten is iets hoger dan verwacht. De begroting is conform richtlijnen geïndexeerd. De loonkosten zijn harder gestegen. De post personeel van derden zal sterk stijgen vanwege het vertrek van veel personeel in het tweede kwartaal en de tijdelijke opvulling hiervan door inhuur. Er is daarbij in meer en mindere mate sprake van overlap van tijdelijke inhuur en vertrekkende en nieuwe medewerkers.

Voor de Serviceorganisatie wordt 0,5 mln. aan extra kosten geraamd. Deze extra kosten worden veroorzaakt door het feit dat veel medewerkers de Serviceorganisatie hebben verlaten en er vooruitlopend op nieuw te werven personeel wordt ingehuurd. Ingehuurd personeel is duurder dan personeel in eigen dienst. Daarbij is er in meer en mindere mate sprake van overlap van aanwezigheid van vertrekkend, nieuw en ingehuurd personeel. Verder is er extra inzet nodig voor uitvoering van de landelijk vastgestelde corona omzetverlies en meerkosten compensatieregeling en ouderschap en zwangerschapsverlof. De kosten van inhuur hiervoor zijn veel hoger dan de lage vergoeding die hiervoor wordt ontvangen. Verder worden extra kosten gemaakt voor een projectleider voor het inkooptraject en is er een stelpost opgenomen voor ondersteuning van het inkoop traject. Bij eerdere inkooptrajecten werden deze kosten niet of veel minder gemaakt. De nieuwe activiteiten betreffen onder meer uitgebreidere gemeentelijke afstemming met bestuurlijke en ambtelijke stuurgroep en werkgroepen, een andere wijze van inkoop (mogelijk aanbesteding) en inrichting van percelen en scholing. Ook is er een post opgenomen voor controle van kleine aanbieders die zijn vrijgesteld van een controleverklaring van de accountant. Verder is ook afgesproken de kosten van het governance onderzoek uitgevoerd door AEF via de Serviceorganisatie te laten lopen. Ten slotte neemt het beschikbare budget van de Serviceorganisatie elk jaar iets af wegens uittreding Leerdam en Zederik. Dit kan niet opgevangen blijven worden.

2.3 Realisatie versus begroting per gemeente

In onderstaande tabel is per gemeente de realisatie over januari tot en met april op basis van productieverantwoordingen van zorgaanbieders en jeugdteams afgezet tegen de begroting januari tot en met april. Voor PGB en Serviceorganisatie is een inschatting gemaakt van de nog te ontvangen

facturen. In de begroting was nog geen rekening gehouden met de afbouw solidariteit en de naderhand gewijzigde verdeelsleutel. Het jaar 2020 is het eerste jaar van de afbouwregeling solidariteit. Er wordt dus nog maar beperkt afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Vanwege de coronacrisis is de productieopgave met meer onzekerheden omgeven als normaal. De cijfers moeten met de nodige voorzichtigheid en als richtinggevend worden gehanteerd. In het gemeentedashboard kan elke gemeente haar eigen ontwikkeling per maand van declaraties en aantal jeugdigen volgen naar alle gewenste dwarsdoorsneden. Er zullen inloopmiddagen georganiseerd worden om het gebruik van het dashboard te bevorderen, gemeenten te helpen in hun analyses en te leren van elkaar. Daarnaast wordt een standaard rapportage per gemeente ontwikkeld.

	Begroting	Realisatie	Begroting - realisatie
Alblasserdam	1.796.274	1.943.711	-147.436
Dordrecht	12.104.700	11.813.191	291.509
Gorinchem	3.142.818	3.221.913	-79.095
Hardinxveld-Giessendam	1.410.150	1.623.896	-213.746
Hendrik-Ido-Ambacht	2.118.537	2.567.902	-449.365
Hoeksewaard	4.948.564	5.936.064	-987.500
Molenlanden	3.030.235	3.783.802	-753.566
Papendrecht	2.402.142	2.711.343	-309.202
Sliedrecht	2.543.143	2.453.877	89.265
Zwijndrecht	3.947.019	4.637.164	-690.145
Totaal	37.443.582	40.692.863	-3.249.281

In de tabel in paragraaf 4.1 is een inschatting opgenomen van de gemeentelijke bijdrage voor 2020 rekening houdend met de solidariteitsafspraken. Ook deze is met de nodige onzekerheden omgeven.

3 Bedrijfsvoering

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

De Serviceorganisatie heeft geen weerstandsvermogen. Tegenvallers (en meevallers) ten opzichte van de begroting komen, zoals opgenomen in de bijdragenverordening, ten laste (ten gunste) van de deelnemende gemeenten.

Risicobeheersing

De financiële risico's focussen zich primair op de ontwikkeling van de zorgvraag in relatie tot het budget. Gebleken is dat de zorgvraag in 2020 wederom toeneemt. Als gevolg van de coronacrisis zijn de onzekerheden dit jaar veel groter dan normaal. De instrumenten voor beheersing van de vraag en de inzet liggen bij de toegang, het normaliseren van de jeugdhulpvraag en sturing op en normering van de inzet door jeugdhulp aanbieders.

In deze 1^e bestuursrapportage wordt gemeenten geadviseerd rekening te houden met een risicomarge van 5 procent van de gemeentelijke bijdrage zoals die is opgenomen in de gewijzigde begroting.

Een ander risico betreft de niet bestede PGB-budgetten. Van de verstrekte budgetten wordt circa 65 procent besteed. Volgens de huidige ZHZ-regels / verordening zijn geen beperkingen opgelegd aan het met terugwerkende kracht over oude jaren indienen van declaraties, behoudens de algemene wettelijke regel dat dit na 5 jaar niet meer kan. Over de afgelopen jaren betreft dit € 12,0 mln. Dit bedrag zou nog gedeclareerd kunnen worden. De ervaring heeft geleerd dat hier zeer beperkt gebruik van wordt gemaakt.

Verder wordt nog een risico gelopen met de tarieven van jeugdbescherming en jeugdreclassering. Voor 2021 en verder is al op provinciaal niveau een tariefsverhoging (bovenop indexatie) afgesproken van 5 procent (€0,5 mln.) voor harmonisatie van tarieven (3 procent) naar het provinciegemiddelde en 2 procent risico opslag voor vermogensvorming. De overige regio's wensen de tarieven nog fors verder op te hogen voor caseload verlaging en meer uit te geven aan wachtlijstbemiddeling. Indien onze regio hier ook in mee gaat is dit een extra kostenpost van € 1,7 mln.

Binnen de Serviceorganisatie zijn alle risico's, zowel financieel als niet financieel, voor alle processen in kaart gebracht. Dit heeft geleid tot een omvangrijke lijst. Op alle risico's zijn beheersmaatregelen geformuleerd. Deze worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Afgezien van de financiële risico's met betrekking tot de zorgvraag hebben de overige risico's een lage uitkomst op kans maal impact. Het voert voor deze bestuursrapportage te ver om de volledige lijst met risico's en beheersmaatregelen op te nemen.

3.2 Personeelsformatie en ziekteverzuim

Bezetting (eigen personeel en personeel van derden)

Bezetting per 1-5-2020 dienstverband + inhuur (bron Cognos)	Begroot	
	fte	fte
Directie	1,9	1,8
Inkoop en contractmanagement	5,2	4,2
Beleid	5,0	5,8
Informatievoorziening en secretariaat	8,2	8,2
Financien	4,8	3,0
Totaal	25,1	23,0

De bezetting is 2,1 fte hoger dan begroot. Er is 1 extra fte (Financiën) aangetrokken om de compensatieregeling omzetederving vanwege de coronacrisis voor zorgaanbieders uit te voeren en er is ook 1 extra fte (Financiën) wegens zwangerschaps- en ouderschapsverlof.

Verzuim

Het ziekteverzuim exclusief zwangerschapsverlof over de eerste vier maanden is 7,16 procent. Het overgrote deel (5,56%) is langdurig verzuim met een medische oorzaak.

3.3 Opvolgen bevindingen accountant

De accountant heeft in haar management letter adviezen aangedragen op het gebied van toekenning van zorg en controle van de prestatielevering. Deze adviezen zijn besproken met de audit commissie. Naar aanleiding van de adviezen worden een aantal aanvullende controles ingericht. De hieraan verbonden kosten zijn opgenomen in de begrotingswijziging.

4 Voorstellen

4.1 Begrotingswijziging 2020

Op grond van de voorziene kosten ontwikkeling wordt de volgende begrotingswijziging ter zienswijze voorgelegd

bedragen x € 1.000	Begroting 2020			Begr. wijziging 1e burap			Begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Geraamd totaal Baten en lasten	112.562	112.331	-232	11.594	11.594	0	124.157	123.925	-232
Mutaties reserve	0	232	232	0	0	0	0	232	232
Geraamd totaal Resultaat	112.562	112.562	0	11.594	11.594	0	124.157	124.157	0

De verwachte gemeentelijke bijdragen zijn in onderstaande tabel opgenomen. Voor de afbouwregeling regeling solidariteit is voorlopig gerekend met de solidariteitsuitkomsten op basis van de jaarrekening 2019. Voor de jeugdteams is de realisatie tot en met april geëxtrapoleerd naar een heel jaar, verminderd met de niet de betalen overproductie op regioniveau. Na opmaak van de jaarrekening 2020 wordt uiteraard afgerekend met de uitkomsten 2020. De verdeling per gemeente is geactualiseerd aan de meicirculaire 2020.

Tabel gemeentelijke bijdragen

	1. Stg Jeugdteams	JPT ex DG&J	2. Zorginkoop	3. Zorginkoop LTA	4. PGB	5. Gecertificeerde instellingen	6. Gesloten Jeugdhulp	7. Uitvoeringskosten SOJ	Totaal	compensatie voogdij 80%	hervdeling voogdij	Totaal na hervdeling compensatie Voogdij	Correctie wegens afbouw solidariteit	Totaal	Begroot
Alblasserdam	603.582	14.444	4.090.808	277.587	297.444	481.362	132.116	206.913	6.104.256	-	-16.402	6.087.855	29.320	6.117.174	5.388.822
Dordrecht	4.292.104	97.122	26.729.322	1.813.751	1.943.500	3.145.217	863.247	1.351.967	40.236.229	330.869	-107.169	40.459.929	-799.789	39.660.139	36.314.100
Gorinchem	1.098.423	25.502	6.787.122	460.548	493.495	798.635	219.196	343.292	10.226.213	-	-27.212	10.199.001	-155.845	10.043.155	9.428.454
Hardinxveld-Giessendam	447.341	11.387	2.918.409	198.032	212.199	343.407	94.253	147.613	4.372.641	-	-11.701	4.360.940	131.576	4.492.515	4.230.450
Hendrik-Ido-Ambacht	662.894	17.111	4.755.227	322.672	345.755	559.544	153.574	240.519	7.057.295	-	-19.066	7.038.230	171.400	7.209.630	6.355.612
Hoekschewaard	1.726.122	38.837	11.038.935	749.060	802.646	1.298.942	356.512	558.348	16.569.403	-	-44.260	16.525.143	188.157	16.713.300	14.845.691
Molenlanden	1.060.020	23.853	6.578.691	446.405	478.339	774.109	212.465	332.750	9.906.632	-	-26.377	9.880.255	294.553	10.174.808	9.090.706
Papendrecht	799.728	19.119	5.287.073	358.761	384.425	622.126	170.751	267.420	7.909.402	-	-21.198	7.888.204	18.238	7.906.441	7.206.425
Sliedrecht	893.959	20.227	5.512.587	374.063	400.823	648.662	178.034	278.826	8.307.181	-	-22.102	8.285.079	-187.219	8.097.859	7.629.429
Zwijndrecht	1.368.445	32.064	8.825.004	598.831	641.670	1.038.431	285.011	446.368	13.235.825	-	-35.383	13.200.442	309.611	13.510.053	11.841.056
Totaal	12.952.618	299.666	82.523.179	5.599.711	6.000.295	9.710.435	2.665.157	4.174.015	123.925.076	330.869	-330.869	123.925.076	-	123.925.076	112.330.746

In de begroting was nog geen rekening gehouden met de afbouw solidariteit en de naderhand gewijzigde verdeelsleutel