

## Bijlage "Financiële toelichting scenario's en solidariteit

met verdere verwijzing naar de begroting 2022 - hoofdstuk 1.2 Serviceorganisatie Jeugd

### Jaarrekening 2020

De voorlopige jaarrekening 2020 van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J) is medio april 2021 door de deelnemende gemeenten ontvangen. De totale bijdrage van de gezamenlijke gemeenten aan de Serviceorganisatie Jeugd (SOJ) wijkt met € 33.000 marginaal (0,03%) nadelig af ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2020 (totale bijdrage € 125 miljoen). Voor Papendrecht levert de (voorlopige) jaarrekening een voordeel op van € 124.000 ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2020. De bijdrage van Papendrecht bedraagt op basis van de jaarrekening 2020 € 8 miljoen.

Als gevolg van het loslaten van de solidariteit zijn tussen de gemeenten onderling grote verschillen waarneembaar tussen de verschuldigde bijdrage volgens de 2e bestuursrapportage 2020 en de voorlopige jaarrekening 2020. Voor Papendrecht betekent dit een voordelig verschil van € 124.000 ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2020, die in de lokale jaarrekening 2020 verantwoord wordt.

In onderstaande tabel is het effect per gemeente voor 2020 (20% afbouw) gekwantificeerd en ook het effect als de solidariteit helemaal is beëindigd (100% afbouw).

Gemeente	2e burap 2020		voorlopige jr 2020		verschil		verschil						
	afbouw	solidariteit 20%	100%	afbouw	solidariteit 20%	100%	20%	100%					
ALB	€	-53.000	€	-265.000	€	-87.000	€	-435.000	€	34.000	€	170.000	vd
DRD	€	-927.000	€	-4.635.000	€	-789.000	€	-3.945.000	€	-138.000	€	-690.000	nd
GOR	€	-12.000	€	-60.000	€	-55.000	€	-275.000	€	43.000	€	215.000	vd
HVG	€	179.000	€	895.000	€	133.000	€	665.000	€	46.000	€	230.000	vd
HIO	€	187.000	€	935.000	€	169.000	€	845.000	€	18.000	€	90.000	vd
HWA	€	194.000	€	970.000	€	110.000	€	550.000	€	84.000	€	420.000	vd
MLW	€	209.000	€	1.045.000	€	277.000	€	1.385.000	€	-68.000	€	-340.000	nd
PDT	€	133.000	€	665.000	€	9.000	€	45.000	€	124.000	€	620.000	vd
SLD	€	-148.000	€	-740.000	€	-64.000	€	-320.000	€	-84.000	€	-420.000	nd
ZWD	€	238.000	€	1.190.000	€	297.000	€	1.485.000	€	-59.000	€	-295.000	nd
<b>TOT</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	

### Begroting 2022

De programmabegroting van de SOJ is gebaseerd op de laatste update van de meerjarenbegroting, zoals behandeld in het algemeen bestuur van de DG&J van 12 november 2020. Bij het opstellen van de begroting 2022 van de SOJ is hierbij uitgegaan van de afbouw solidariteit volgens de 2e bestuursrapportage 2020 (en de begrotingswijziging 2021).

Om het effect op de eigen begroting 2022 beter te duiden zijn de (verschillende) scenario's en afbouw van solidariteit uit de begroting van de SOJ hieronder letterlijk (cursief) verwoord:

#### - **Uitwerking scenario's**

*"De begroting gaat ervan uit dat de voorziene kostenbesparing gerealiseerd wordt. Er zijn scenario's denkbaar waarbij dat niet het geval is. Bijvoorbeeld omdat de maatregelen niet of later worden geëffectueerd, niet de beoogde besparingen opleveren of de besparingen (meer dan) teniet worden gedaan door verdergaande groei van de vraag naar jeugdhulp. De geschetste ontwikkeling in het landelijk AEF-rapport, inclusief de door AEF verwachte verdere stijging van de kosten van jeugdhulp en de recente signalen van zorgaanbieders over toegenomen problematiek en vraag geven extra noodzaak voor het opnemen van deze scenario's.*

Naast het basisscenario 1 primaire begroting realiseren besparingen worden voor de jaren 2022-2025 de volgende scenario's berekend.

Scenario 2: Uitgaven in 2021 conform uitgaven 2020 en realiseren besparingen vanaf 2022;

Scenario 3: Uitgaven in 2020 blijven gelijk in de jaren erna.

Deze scenario's zijn opgenomen op verzoek van en in afstemming met controllers uit het controllersoverleg en geven gemeenten inzicht in hoe de lasten zich kunnen ontwikkelen, zodat gemeenten daar desgewenst tijdig rekening mee kunnen houden in hun eigen begrotingscyclus. In onderstaande tabel zijn de uitkomsten van de scenario's aangegeven".

#### - Afbouw solidariteit

"De solidariteit wordt in vier jaar volledig afgebouwd. Voor het begrotingsjaar 2022 is de afbouw van de solidariteit 80 procent. Vanaf 2023 is 100 procent afgebouwd en betaalt elke gemeente de werkelijke kosten gemaakt voor haar gemeente. In 2020 is reeds 20% afgebouwd en in 2021 wordt de afbouw verhoogd naar 50 procent. Het besluit tot afbouw van de solidariteit heeft geen invloed op de regio begroting. Het is uitsluitend een verdeelvraagstuk. Dit betekent wel dat de begrote bijdragen per gemeente sterk aan verandering onderhevig kunnen zijn en niet als vaststaand moeten worden beschouwd. Dit betekent ook dat elke gemeente zelf doelstellingen kan formuleren over de ontwikkeling van haar eigen kosten. De aannames die daarover in de bijdragentabel is opgenomen hoeft niet noodzakelijkerwijs het begrotingsdoel van de gemeente te zijn".

#### Financiële vertaling voor de gemeente Papendrecht

In onderstaande tabel zijn de verschuldigde gemeentelijke bijdragen Papendrecht voor de jaren 2022 tot en met 2025 (per scenario<sup>1</sup>) in beeld gebracht.

Scenario 1	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Gemeentelijke bijdrage Papendrecht	€ 7.244.000	€ 7.076.000	€ 7.080.000	€ 7.080.000
Opgenomen in meerjarenbegroting	€ 6.883.000	€ 6.883.000	€ 6.883.000	€ 6.883.000
Tekort	<b>€ 361.000</b>	<b>€ 193.000</b>	<b>€ 197.000</b>	<b>€ 197.000</b>
Scenario 2	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Gemeentelijke bijdrage Papendrecht	€ 7.627.000	€ 7.445.000	€ 7.148.000	€ 7.148.000
Opgenomen in meerjarenbegroting	€ 6.883.000	€ 6.883.000	€ 6.883.000	€ 6.883.000
Tekort	<b>€ 744.000</b>	<b>€ 562.000</b>	<b>€ 265.000</b>	<b>€ 265.000</b>
Scenario 3	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Gemeentelijke bijdrage Papendrecht	€ 7.948.000	€ 8.085.000	€ 8.089.000	€ 8.089.000
Opgenomen in meerjarenbegroting	€ 6.883.000	€ 6.883.000	€ 6.883.000	€ 6.883.000
Tekort	<b>€ 1.065.000</b>	<b>€ 1.202.000</b>	<b>€ 1.206.000</b>	<b>€ 1.206.000</b>

NB. Met ingang van 2022 zal de contractering van de Stichting Jeugdteams door gemeenten geschieden en maakt geen onderdeel uit van bovenstaande opzet.

Bij het opstellen van de begroting 2022 van de SOJ is, zoals eerder aangegeven uitgegaan van afbouw solidariteit volgens de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2020 (en de begrotingswijziging 2021). De recente cijfers van de jaarrekening 2020 waren destijds namelijk nog niet beschikbaar.

Onderstaande tabel laat voor de gemeente Papendrecht over de jaren 2020 tot en met 2023 de effecten zien van afbouw solidariteit vanuit de betreffende planning en control documenten.

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023
Papendrecht	20%	50%	80%	100% afbouwpercent. solidariteit
2e burap 2020	€ 133.000	€ 332.500	€ 532.000	€ 665.000
jaarrekening 2020	€ 9.000	€ 22.500	€ 36.000	€ 45.000
resultaat (positief)	€ 124.000	€ 310.000	€ 496.000	€ 620.000 mutatie tov 2e burap 2020

<sup>1</sup> Separaat zijn in een bijlage de scenario's van de bijdrage deelnemende gemeenten bijgesloten