

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
PUBLIEKE GEZONDHEID & ZORG
DAGELIJKS BESTUUR
8 APRIL 2022

Agendapunt 3.1

Oplegger Jaarverslag en Jaarrekening 2021 GR PG&Z

Inleiding

Hierbij bieden wij u het Jaarverslag en de Jaarrekening 2021 (de jaarstukken 2021) van de Gemeenschappelijke Regeling Publieke Gezondheid & Zorg aan.

In opdracht van het bestuur van de PG&Z voert de GGD een grote variëteit aan werkzaamheden uit. De jaarrekening bevat de financiële verantwoording daarover. Daarnaast bevat de jaarrekening ook de financiële verantwoording van de RIGG (c.q. de bedrijfsvoering). De jaarrekening is voornamelijk financieel van aard en geeft inzicht in het resultaat en de besteding van de middelen.

In het jaarverslag wordt op hoofdlijnen verantwoording afgelegd over de in de begroting opgenomen activiteiten. Daarnaast komen in het jaarverslag de inhoudelijke ontwikkelingen, het weerstandsvermogen, de risico's en de reservepositie aan de orde.

In deze oplegger gaan we in op de belangrijkste onderwerpen uit de jaarrekening.

Bij de stukken is nog geen concept van het accountantsverslag gevoegd (PM). De eindbespreking met de accountant staat gepland voor eind maart.

Het definitieve jaarverslag en jaarrekening 2021 zullen ter vaststelling worden aangeboden aan het algemeen bestuur PG&Z van 29 april 2022. Naar verwachting is dan ook het accountantsverslag beschikbaar.

De jaarstukken 2021 worden na 8 april 2022 aan de gemeenteraden verzonden, samen met de ontwerpbegroting 2023. Op de jaarstukken 2021 kan geen zienswijze worden ingediend, maar gemeenteraden kunnen deze stukken desgewenst betrekken bij de beraadslagingen over de gemeentelijke financiële kaders (*overeenkomstig artikel 34 lid 3 Wgr*).

1. Het financiële resultaat

Het financiële resultaat van de GR PG&Z is in 2021 verdeeld over de programma's Gezondheid (GGD) en RIGG. De resultaten zijn als volgt verdeeld over deelprogramma's:

Programma (* € 1.000)	Deelprogramma	Saldo baten en lasten	Mutatie bestemmings-reserve	Resultaat
Gezondheid - GGD	Gezond en Veilig Opgroeien	-672		-672 N
	Gezondheid beschermen en bevorderen	298		298 V
	Adviseren over gezonde wijken, dorpen en steden	-168	360	192 V
	Inspecteren en adviseren van locaties ter bevordering van			
	Overhead incidenteel	-8	62	54 V
Totaal Gezondheid		-550	422	-128 N
RIGG		252	26	278 V
Totaal PG&Z		-298	448	150 V

Per saldo bedraagt het positieve resultaat voor de PG&Z als geheel € 150.000.

Voor een nadere toelichting op de financiële resultaten verwijzen we naar de deelprogrammarekening in de Jaarrekening 2021.

Analyse op hoofdlijnen resultaat Programma Gezondheid

Het resultaat van de GGD is opgebouwd uit een negatief saldo van baten en lasten van € 550.000 waarbij er € 422.000 in mindering wordt gebracht op de bestemmingsreserves. Het gerealiseerd resultaat 2021 voor het programma Gezondheid komt hierdoor uit op € 128.000 negatief.

Het saldo van baten en lasten in 2021 bedraagt € 550.000 negatief. Dit negatieve saldo van baten en lasten wordt sterk beïnvloed door geplande uitgaven in het kader van het project aardbevingen van € 390.000, uitgaven voor het verbeteren van de managementinformatie van € 50.000 en uitgaven in het kader van organisatieontwikkeling van € 12.000. Het gaat in totaal om € 452.000 dat in 2021 wordt onttrokken aan de betreffende bestemmingsreserves. Daarnaast wordt er € 30.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve gezondheidsprofielen ter dekking van de kosten van het een keer in de vier jaar uitvoeren van de gezondheidsmonitor.

Uitgaande van bovenstaande mutaties in de bestemmingsreserves is sprake van een gerealiseerd resultaat van € 128.000 negatief.

Er is sprake van een positief resultaat van € 54.000 op de overhead. Dit voordeel is nodig om de incidentele korting van 2% op de inwonerbijdrage 2021 zoveel mogelijk te compenseren.

De analyse van de resultaten 2021 per deelprogramma wordt toegelicht bij het betreffende deelprogramma.

Analyse op hoofdlijnen resultaat programma RIGG

Het financiële resultaat bedrijfsvoering RIGG 2021 is € 278.000 hoger dan het begrote resultaat van € 0 (prognose in de winterbrief was € 225.000). Er zijn diverse afwijkingen ten opzichte van de begroting. De belangrijkste verklaringen voor de lagere lasten (€ 154.000) zijn lagere personeelskosten door lagere personele inzet en detachering van personeel (€ 155.000) en lagere IT kosten van € 137.000 (inclusief aanwending bestemmingsreserve). Daarentegen waren de projectkosten (Uitvoeringsagenda en NvO) hoger dan begroot (€ - 130.000). De hogere baten van € 124.000 zijn veroorzaakt doordat in de begroting geen rekening was gehouden met de separate doorbelasting IT-kosten (o.a. aanpassingen fusiegemeente) aan gemeenten.

2. De financiële positie van de PG&Z-regeling

2.1 Voorstellen voor de bestemming van het resultaat van het programma Gezondheid

Onderdeel van de besluitvorming over het jaarverslag en de jaarrekening 2021 is het bepalen van de resultaatbestemming. Onderstaande mutaties worden in dat verband voorgesteld:

<i>Programma Gezondheid GGD</i> <i>(bedragen * € 1.000)</i>	<i>Stand 31-12-2021</i>	<i>Bestemming 2021</i>	<i>Stand 1-1-2022</i>
Reserve Gezondheid	1.412	-128	1.284
Bestemmingsreserves			
Verzelfstanding	100	0	100
Organisatieontwikkeling	37	-12	25
Gezondheidsprofielen	25	30	55
Managementinformatie	50	-50	0
Project Gezondheidsgevolgen aardbevingen	1.374	-390	984
Saldo na reservemutaties	2.998	-550	2.448

1. Aan de *bestemmingsreserve Organisatie-ontwikkeling* € 12.000 te onttrekken voor de uitgaven van het kwaliteitstraject c.q. HKZ-certificering. Met het resterende bedrag in de reserve zijn de certificeringskosten voor de komende twee jaar gewaarborgd.
2. Aan de *bestemmingsreserve Gezondheidsprofielen* € 30.000 te doteren ter reservering van de kosten van uitvoering van de gezondheidsmonitor in 2024.
3. Aan de *bestemmingsreserve Managementinformatie* € 50.000 te onttrekken. Dit gaat om kosten voor de inhuur van een AFAS-specialist ter verbetering van de managementinformatie van de GGD in brede zin, zowel richting deelnemende gemeenten als intern.

4. Aan de *bestemmingsreserve Project Gezondheidsgevolgen aardbevingen* € 390.000 te onttrekken voor uitgaven van het project Emotionele en sociale ondersteuning inwoners aardbevingsgebied.

5. Het negatieve saldo van € 128.000, dat na de voorgestelde mutaties van de bestemmingsreserves resteert, in mindering te brengen op de algemene reserve Gezondheid.

Programma RIGG

<i>Programma RIGG</i>	<i>Stand 31-12-2021</i>	<i>Bestemming 2021</i>	<i>Stand 1-1-2022</i>
Reserve RIGG	520	278	798
Uitkering aan deelnemende gemeenten			
Bestemmingsreserves			
Koppeling gemeentelijke systemen	70	-26	44
Saldo na reservemutaties	590	252	842

Voorstel mutaties programma RIGG:

1. Het restant van het resultaat over 2021 van € 278.000 toe te voegen aan de algemene reserve RIGG.
2. Aan de bestemmingsreserve Koppeling gemeentelijke systemen € 26.000 te onttrekken.

2.2 Het weerstandsvermogen

Voor het programma Gezondheid bedragen de vrije reserves die tot het weerstandsvermogen gerekend mogen worden per ultimo boekjaar 2021 € 1.412.000. De resultaatbestemming van 2021 die in de jaarrekening van 2022 wordt verwerkt leidt tot een afname van de algemene reserve tot € 1.284.000. Dit lijkt toereikend gezien de omvang van de ingeschatte risico's.

Voor het programma RIGG bedragen de vrije reserves die tot het weerstandsvermogen gerekend mogen worden per ultimo boekjaar 2021 € 520.000. De resultaatbestemming van 2021 die in de jaarrekening van 2022 wordt verwerkt leidt tot een toename van de algemene reserve naar € 798.000. Er zijn geen risico's te onderkennen voor het programma RIGG. Het weerstandsvermogen binnen het programma RIGG is gezien de benodigde weerstandscapaciteit toereikend.

Voorgesteld besluit

Het dagelijks bestuur PG&Z besluit het algemeen bestuur PG&Z voor te stellen:

- 1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 vast te stellen;**
- 2. In te stemmen met de bestemming van de nadelige som van baten en lasten van het programma Gezondheid van € 550.000 in de reserve:**
 - A. Project Gezondheidsgevolgen aardbevingen € 390.000 (onttrekking)**
 - B. Gezondheid € 128.000 (onttrekking)**
 - C. Managementinformatie € 50.000 (onttrekking)**
 - D. Gezondheidsprofielen € 30.000 (toevoeging)**
 - E. Organisatieontwikkeling € 12.000 (onttrekking)**
- 3. In te stemmen met de bestemming van het voordelige resultaat van het programma RIGG van € 252.000 in de reserve:**
 - F. RIGG € 278.000 (toevoeging)**
 - G. Koppeling gemeentelijke systemen € 26.000 (onttrekking)**

CONCEPT