

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
PUBLIEKE GEZONDHEID & ZORG
Algemeen BESTUUR
26 april 2019

Agendapunt 3.1
Concept Jaarverslag en Jaarrekening 2018

Inleiding

Hierbij bieden wij u het Jaarverslag en de Jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Publieke Gezondheid en Zorg aan. In opdracht van het bestuur van de PG&Z voert de GGD een grote variëteit aan werkzaamheden uit. Daarnaast bevat deze jaarrekening ook de verantwoording van de RIGG. In het jaarverslag legt het PG&Z-bestuur op hoofdlijnen verantwoording af over de in de begroting geplande doelen. Daarnaast komen in het jaarverslag de inhoudelijke ontwikkelingen, het weerstandsvermogen, de risico's de reservepositie aan de orde. De jaarrekening is voornamelijk financieel van aard en geeft inzicht in het resultaat en de besteding van de middelen. In deze oplegger gaan we in op de belangrijkste onderwerpen uit de jaarrekening.

De accountantscontrole is afgerond. De accountant heeft een goedkeurende accountantsverklaring afgeven.

Het jaarverslag en jaarrekening 2018 wordt ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur PG&Z van 26 april 2019 en is inmiddels 15 april 2019 aan de gemeenteraden gezonden, samen met de ontwerpbegroting 2020. Op het jaarverslag en jaarrekening 2018 kunnen 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 PG&Z-regeling is in 2018 verdeeld over de programma's Gezondheid en RIGG. De resultaten zijn als volgt verdeeld over deelprogramma's:

Bedragen x € 1.000.

Programma	Deelprogramma	Resultaat	
Gezondheid	Lokaal Gerichte Zorg & Jeugd	-710	N
	Specialistische Zorg & Veiligheid	-305	N
	GGD Algemeen	-21	N
		-1.036	N

Programma	Deelprogramma	Resultaat	
RIGG		100	V
		100	V

Totaal PG&Z	-936	N
------------------------	-------------	----------

In de Zomerbrief en Winterbrief is een nadelig resultaat van € 0,9 mln. gemeld. De prognose was een nadeel voor het programma Gezondheid van € 0,9 mln. Het programma RIGG was geprognosticeerd op een saldo nihil. Het uiteindelijk resultaat bedraagt overeenkomstig de prognose ook € 0,9 mln. nadelig. Het nadeel op het programma gezondheid is € 1 mln. en van het programma RIGG € 0,1 mln. voordelig. Van het nadeel van het programma gezondheid van € 1 mln. is € 0,47 mln. uitgegeven in het kader van de bestemmingsreserves en wordt bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 onttrokken uit bestemmingsreserves. Er resteert dan een tekort van € 0,56 mln., dat niet was gepland en uit de algemene reserve moet worden onttrokken.

Hieronder lichten we per deelprogramma kort het resultaat toe.

Gezondheid

Lokaal Gerichte Zorg & Jeugd

Het tekort van het deelprogramma LGZ&J (m.n. Jeugdgezondheidszorg) komt vooral door hogere opleidingskosten (€ 250.000), de inzet voor vergunninghouders (€ 275.000), overschrijding van factuurbudget (€ 85.000) en overschrijding van de loonkosten (€ 100.000).

De verklaring van de overschrijding op de opleidingskosten is dat de medewerkers een Professioneel Opleidingsbudget (POB) beschikbaar hebben van € 3.000 over drie jaar. De periode van drie jaar liep in 2018 af. Veel medewerkers hebben in 2018 hun resterend budget benut (terwijl in de begroting rekening was gehouden met een gelijkmatige inzet over de afgelopen drie jaar). Het voorstel bij de bestemming van het resultaat is om een bestemmingsreserve voor opleidingen in te stellen, waarmee de jaarlijkse schommeling ten opzichte van het budget jaarlijks kunnen worden opgevangen.

Daarnaast is voor de dienstverlening aan vergunninghouders overeenkomstig de reserve voor € 275.000 aan capaciteit ingezet. Deze middelen zijn eind 2018 nagenoeg uitgeput voor de JGZ, de inzet voor deze doelgroep zal binnen de reguliere exploitatie moeten worden opgevangen. Dit maakt onderdeel uit van de bezuinigingsopgave voor 2019.

Het facturenbudget van de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is krap, waardoor eenmalige kosten moeilijk zijn op te vangen. In 2018 is alle medische apparatuur gecontroleerd, geijkt en waar nodig vervangen. De loonkosten worden overschreden door onder andere wegvallende inkomsten en vervanging van een langdurig zieke medewerker met een specialistische functie en de inzet voor het EKD ten laste van de reserve dossierherstel.

Specialistische Zorg & Veiligheid

Het tekort voor het deelprogramma SZ&V wordt vooral veroorzaakt door het slechts deels realiseren van de ingeboekte bezuiniging voor TBC van € 300.000. Dit leidt tot een overschrijding van ca. € 200.000. Bij de invulling van de bezuinigingen was gedacht een deel van de bezuinigingen te kunnen dekken met hogere inkomsten (COA-contract en verzekerde zorg). Dit bleek gezien de enorme krimp van het COA-contract niet haalbaar. Er zijn inmiddels nadere maatregelen genomen om in 2019 de nog in te vullen bezuiniging van € 200.000 te realiseren.

Verder wordt de overschrijding van € 100.000 veroorzaakt door diverse kleinere nadelige verschillen, zoals de hogere uitgaven voor Sense-regeling dan de subsidie en de uitgaven voor vergunninghouders. Dit laatste bedrag (€ 30.000) komt ten laste van de reserve vergunninghouders.

GGD Algemeen

Het saldo binnen dit deelprogramma wordt enerzijds veroorzaakt door uitgaven in het kader van de organisatie-ontwikkeling en verzelfstandiging. Voor deze uitgaven is gereserveerd. Dit betreft kosten voor de kwartiermaker OGGZ en het kwaliteitstraject om tot de HKZ-certificering te komen. Tegenover deze hogere incidentele kosten staan ook hogere incidentele opbrengsten.

RIGG

De inkomsten zijn hoger dan begroot door vergoeding van gemeenten voor extra inzet en kosten van ICT RIGG voor integratie van de suite4jeugd bij fusiegemeenten.

Per saldo bedraagt het negatief resultaat voor de PG&Z-regeling als geheel € 936.000.

Voor een nadere toelichting op de financiële resultaten verwijzen we naar de deelprogrammarekening in de Jaarrekening 2018.

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 2018 is het bepalen van de bestemming van de resultaten. Via resultaatbestemming 2018 worden onderstaande mutaties voorgesteld:

<i>Programma gezondheid GGD</i>	<i>Stand 31-12-2018</i>	<i>Bestemming 2018</i>	<i>Stand 1-1-2019</i>
Reserve Gezondheid	1.293	-565	728
Bestemmingsreserves			
Gezondheidsprofielen	60	30	90
Reserve managementinfo JGZ	52		52
Reserve dossierherstel JGZ	39	-39	0
Reserve organisatieontwikkeling GGD	250	-141	109
Verzelfstandiging	600	-16	584
Vergunninghouders	350	-305	45
Saldo na reservemutaties	2.644	-1.036	1.608

1. Aan de *bestemmingsreserve gezondheidsprofielen* € 30.000 toe te voegen. Het betreft het gelijkmatig verdelen van de kosten voor de eens per vier jaar uit te voeren gezondheidsmonitor. Hiervoor is per vier jaar ongeveer 120.000 euro benodigd.
2. Aan de *bestemmingsreserve dossierherstel* € 39.000 te onttrekken. In 2018 is wederom vooruitgang geboekt in de dossiervorming. Deze reserve wordt daarmee opgeheven.
3. Aan *bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling* € 141.000 te onttrekken voor de uitgaven van het kwaliteitstraject, dat heeft geleid tot de HKZ certificering en de inzet kwartiermaker OGGZ voor de positionering van de OGGZ.
4. De *bestemmingsreserve verzelfstandiging* € 16.000 te onttrekken voor de eerste kosten voor het project verzelfstandiging.
5. De *bestemmingsreserve vergunninghouders* € 305.000 te onttrekken ter dekking van de werkzaamheden met betrekking tot vergunninghouders.

6. Het restant van het tekort van € 565.000, dat na de voorgestelde mutaties in bestemmingsreserves resteert te onttrekken aan de egalisatiereserve Gezondheid.

Programma RIGG

<i>Programma RIGG</i>	<i>Stand 31-12-2018</i>	<i>Bestemming 2018</i>	<i>Stand 1-1-2019</i>
Reserve RIGG	100	138	238
Bestemmingsreserves			
Koppeling gemeentelijke systemen	70		70
Sturing op financiën	38	-38	0
Saldo na reservemutaties	208	100	308

Voorstel mutaties programma RIGG:

1. Aan de *bestemmingsreserve* voor het project 'sturing op financiën' € 38.000 te onttrekken. Het project is afgerond en de reserve kan worden opgeheven.
2. Het resultaat over 2018 (€ 100.000) en de vrijval van de *bestemmingsreserve* 'sturing op financiën' van € 38.000 toe te voegen aan de algemene reserve RIGG voor in totaal € 138.000.

2.2 Het weerstandsvermogen

Voor het programma Gezondheid bedragen de vrije reserves die tot het weerstandsvermogen gerekend mogen worden per ultimo boekjaar 2018 € 1,3 miljoen euro. Echter de resultaatbestemming van 2018, die in de jaarrekening van 2019 wordt verwerkt leidt tot een afname van de algemene reserve naar € 0,7 mln. Het totaal aan risico's bedraagt ook € 0,7 miljoen. Het weerstandsvermogen binnen het programma Gezondheid is gezien de benodigde weerstandscapaciteit in evenwicht. De bezuinigingsmaatregelen in 2019 moeten er toe leiden dat er de structurele exploitatie zich versterkt. Het ingezette bezuinigingsprogramma van (1,0 miljoen euro) in 2019 moet daartoe bijdragen. Voor de komende jaren (ook na verzelfstandiging) zal jaarlijks een geactualiseerde risicoberekening worden gemaakt en het financieel beleid daarop worden afgestemd.

Voor het programma RIGG bedragen de vrije reserves die tot het weerstandsvermogen gerekend mogen worden per ultimo boekjaar 2018 € 0,1 miljoen euro. 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 Algemeen Bestuur PG&Z besluit:

- 1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2018 vast te stellen;**
- 2. Een bestemmingsreserve in te stellen voor opleidingskosten;**
- 3. De bestemmingsreserves dossierherstel (programma Gezondheid) en sturing op financiën (programma RIGG) op te heffen;**
- 4. In te stemmen met de bestemming van het nadelig resultaat van het programma Gezondheid van € 1.036.000 in de reserve:**
 - A. Gezondheid € 565.000 (onttrekking)**
 - B. Gezondheidsprofielen € 30.000 (toevoeging)**
 - C. Dossierherstel JGZ € 39.000 (onttrekking)**
 - D. Organisatie-ontwikkeling € 141.000 (onttrekking)**
 - E. Verzelfstandiging € 16.000 (onttrekking)**
 - F. Vergunninghouders € 275.000 (onttrekking)**
- 5. In te stemmen met de bestemming van het voordelig resultaat van het programma RIGG van € 100.000 in de reserve:**
 - G. RIGG € 138.000 (toevoeging)**
 - H. Sturing op financiën € 38.000 (onttrekking)**