

**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
PUBLIEKE GEZONDHEID & ZORG
ALGEMEEN BESTUUR
10 april 2015**

Oplegger Jaarverslag en de Jaarrekening 2014 PG&Z

Hierbij bieden wij u het Jaarverslag en de Jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Publieke Gezondheid en Zorg (PG&Z-regeling) aan. In 2014 is er één programma ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling, namelijk het programma gezondheid. In opdracht van het bestuur van de PG&Z-regeling voert de GGD de grote variëteit aan werkzaamheden uit die in het programma worden genoemd.

In het jaarverslag leggen wij op hoofdlijnen verantwoording af over het behalen van de in de begroting geplande doelen. Daarnaast bespreken wij in het jaarverslag onder meer het weerstandsvermogen, de risico's en ontwikkelingen en de reservepositie van de PG&Z-regeling. De jaarrekening is voornamelijk financieel van aard en geeft inzicht in het financiële resultaat en de besteding van de middelen. In deze toelichting gaan we in op de belangrijkste onderwerpen uit de jaarrekening en doen we een voorstel voor de bestemming.

Op het moment van verzenden heeft de accountant ondanks tijdige aanlevering nog geen goedkeurende verklaring gegeven. We verwachten deze ter vergadering in te kunnen brengen.

1. Het financiële resultaat

Het programma Gezondheid sluit met een positief resultaat als volgt verdeeld per deelprogramma (bedragen in duizenden euro's):

• Lokaalgerichte Zorg & Jeugd	V	384
• Specialistische Zorg & Veiligheid	V	548
• GGD Algemeen	V	123
• GHOR		0
• Totaal PG&Z	V	<u>1.055</u>

Hieronder lichten we per deelprogramma kort het resultaat toe.

Lokaalgerichte Zorg & Jeugd

Het positieve resultaat van het deelprogramma Lokaalgerichte Zorg & Jeugd wordt onder andere bepaald door een kostenreductie die de gemeente Groningen heeft gerealiseerd bij de vorming van een Shared Service Centre. Wij stellen voor dit structurele voordeel ook in de begroting 2015 en 2016 te verwerken.

Specialistische Zorg & Veiligheid

Het resultaat van het deelprogramma Specialistische Zorg & Veiligheid wordt voornamelijk gevormd door een fors positief resultaat op TBC in verband met de uitvoering van het COA-contract. Een andere positieve bijdrage in het resultaat is gerealiseerd bij Reizigersadvisering waar de gehanteerde tarieven meer in evenwicht met de markt zijn gebracht.

GGD Algemeen

Het voordeel op het deelprogramma GGD Algemeen is hoofdzakelijk ontstaan door een boekwinst op het verkochte pand in Veendam van ruim 190 duizend euro. Nadelig zijn de projectkosten die gepaard gaan met de invlechting van de toegangstaak Jeugdzorg. De projectkosten à 125 duizend euro zijn gemaakt voor de benodigde extra inzet binnen de GGD zelf, alle overige kosten worden door BJZ gedragen.

GHOR

Het deelprogramma GHOR vertoont bij de rekening 2014 een neutraal resultaat.

Per saldo levert dit voor de PG&Z-regeling een positief resultaat op van ruim een miljoen euro bij een omzet van bijna 20 miljoen euro. Voor een nadere toelichting op de financiële resultaten verwijzen we naar de deelprogrammarekening van de Jaarrekening 2014 PG&Z.

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

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

Een onderdeel van de besluitvorming over het jaarverslag en de jaarrekening 2014 is het bepalen van de bestemming van de resultaten.

Via resultaatbestemming 2014 worden de volgende mutaties voorgesteld:

Egalisatiereserve Gezondheid

- dotatie van het resultaat op het programma Gezondheid (1.055 duizend euro) – inclusief de voorgestelde toevoegingen en onttrekkingen aan bestemde reserves ten bedrage van 501 duizend euro - aan de egalisatiereserve Gezondheid. Concreet betekent dat een toevoeging van 554 duizend euro.

Bestemmingsreserves Gezondheid

- dotatie aan de bestemmingsreserve Gezondheidsprofielen ad 22 duizend euro, in 2014 heeft er geen gezondheidsenquête ten behoeve van het gezondheidsprofiel plaatsgevonden. Omdat het budget dat hiervoor jaarlijks beschikbaar is ad 22 duizend euro
- onlangs is door de Inspectie voor de Gezondheidszorg geconstateerd dat er diverse tekortkomingen zijn in de (digitale) dossiers bij de GGD Jeugdgezondheidszorg (JGZ). Het herstel en de kwaliteitsverbetering van deze dossiers zal tot kosten leiden, hiervoor bestemmen wij 229 duizend euro.
- daarnaast is er het voorstel een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen voor 250 duizend euro ter dekking van de kosten van de organisatieontwikkeling van de GGD in het licht van een aantal bestuurlijke opdrachten.

Bovenstaande voorstellen tezamen geven het volgende overzicht van de stand van reserves:*Programma Gezondheid*

Egalisatiereserve (*€ 1.000,-)	Stand 31-12-2014	Bestemming 2014	Stand 1-1-2015	In weerstands-vermogen
Reserve Gezondheid	336	554	890	890
Bestemmingsreserves				
Gezondheidsprofielen	73	22	95	95
managementinfo JGZ	52		52	-
Dossierherstel JGZ	0	229	229	-
organisatie ontwikkeling GGD	0	250	250	250
Saldo na reservemutaties	461	1.055	1.516	1.235

2.2 Het weerstandsvermogen

In het jaarverslag wordt vermeld dat het weerstandsvermogen groot genoeg is in relatie tot de mogelijke risico's.

De ontwikkelingen rondom de toegangstaak brengen risico's met zich mee. Deze zijn lastig in te schatten op kans en hoogte. Zoals gemeld in de begroting zijn er eveneens andere risico's die de GGD raken. Zoals bijvoorbeeld de aanbesteding van de forensische geneeskunde door de landelijke politie. Rekening houdend met deze factoren stellen wij bij deze rekening voor het resultaat van 2014 toe te voegen aan de reserves en het structurele deel van 300 duizend euro ingaande 2015 te korten op de inwonerbijdragen van de regeling. Daarmee komt de algemene reserve uit op 890 duizend euro.

Voor het programma Gezondheid bedragen de reserves die tot het weerstandsvermogen gerekend mogen worden per ultimo boekjaar 2014 1,235 miljoen euro. Het weerstandsvermogen binnen het programma Gezondheid is gezien de benodigde weerstandscapaciteit toereikend.