VOORSTEL AAN: **ALGEMEEN BESTUUR**

Vergaderdatum:	19 april 2023
Agendapunt:	
Kenmerk:	
Status:	ter besluitvorming
Opsteller:	Sjoerd de Jong
Namens:	Hans Kox
Bijlage(n):	1. Gewaarmerkte jaarstukken 2022 2. Accountantsverklaring 2022

Route besluitvorming	***Vergaderdatum d.d.***
Directie	
Dagelijks Bestuur	29 maart 2023
Algemeen Bestuur	19 april 2023

Onderwerp

Jaarstukken 2022

Beslispunten

1. *Ten aanzien van de jaarstukken:*
   1.1. De begrotingsoverschrijdingen op de programma's Beschermen, Beschermen derden, Bewaken en Jeugd goed te keuren;
   1.2. Het jaarverslag en jaarrekening 2022 van de GGD vast te stellen en ter kennisname te sturen naar de gemeenten;
2. Ten aanzien van de Risicoreserve:
   2.1. Het negatieve resultaat over 2022 van € 96.688 van het product Reizigersadvisering te onttrekken;
   2.2. Het negatieve resultaat over 2022 van € 30.504 van de JGZ additionele opdrachten te onttrekken;
   2.3. Een bedrag van € 171.272 te onttrekken en terug te laten vloeien naar de gemeenten conform bijlage 2;
3. Ten aanzien van de Egalisatiereserve:
   3.1. Het positieve resultaat over 2022 van € 139.685 van het product Publieke Zorg Asielzoekers te storten in de Egalisatiereserve.

Besluit

Paraaf: *Datum:*

4. Ten aanzien van de extra middelen transformatie en versterken Veilig Thuis Drenthe:
   4.1. De niet bestede middelen van € 331.281 van centrumgemeente Emmen terug te storten;
5. *Ten aanzien van de Algemene reserve:*
   5.1. Een bedrag van € 357.894 te onttrekken en terug te laten vloeien naar de gemeenten conform bijlage 1;
   5.2. Om te zetten in een bestemmingsreserve loon- en prijsontwikkeling met ingang van 1 januari 2023;
6. *Ten aanzien van de resultaatsbestemming:*
   6.1. Het resultaat van € 617.821 terug te laten vloeien naar de gemeenten conform bijlage 1;

TOELICHTING

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2022, bestaande uit het jaarverslag, de jaarrekening en de nota reserves en voorzieningen, ter vaststelling aan. Tevens bieden wij u ter informatie de accountantsverklaring 2022 en het bijbehorende rapport van bevindingen aan.

Argumenten

Begrotingsoverschrijdingen

1.1. Begrotingsrechtmatigheid
Op de programma's 'Beschermen', 'Beschermen derden' , 'Bewaken' en 'Jeugd' is de begroting overschreden. Aan het Algemeen Bestuur wordt gevraagd deze overschrijdingen alsnog goed te keuren zodat aan de vereisten van begrotingsrechtmatigheid kan worden voldaan. De overschrijdingen zijn te kwalificeren onder categorie; 'Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd'. Voor een onderbouwing van de overschrijdingen verwijzen wij naar de toelichting bij de betreffende programma's in de jaarstukken 2022.

Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2022

1.2. Vaststelling is bevoegdheid van het bestuur
Op grond van artikel 7 van de gemeenschappelijke regeling GGD Drenthe ligt de bevoegdheid voor het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening bij het algemeen bestuur.

Risicoreserve
Voor de risico's die GGD Drenthe loopt bij de additionele taken, houden we een risicoreserve aan met een omvang van 33% van de loonkosten van die additionele taken. Jaarlijks wordt 10% van de kosten van onze additionele producten toegevoegd aan de risicoreserve.

2.1. Onttrekken negatief resultaat product Reizigersadvisering
Door COVID en de oorlog in Oekraïne wordt er minder gereisd. De omzet blijft hierdoor achter. Door minder omzet, hoefde echter ook minder inkoop vaccins plaats te vinden. Het resultaat komt hiermee uit op € 96.688 negatief. Voorstel is om het negatieve resultaat te onttrekken aan de risicoreserve.

2.2. Onttrekken negatief resultaat JGZ additionele opdrachten
De overgang naar HR21 heeft voor de additionele opdrachten van JGZ (JGZ in het sociaal domein, overige JGZ additionele opdrachten en Preventieve logopedie) geleid tot een uitzetting van loonkosten. Voor 2022 bedraagt de uitzetting € 30.504 en heeft geleid tot een negatief resultaat. Voorstel is om het negatieve resultaat te onttrekken aan de risicoreserve.

2.3. *Onttrekken boven de bestuurlijke norm*
Voor de risico's die GGD Drenthe loopt bij de additionele taken, houden we een risicoreserve aan met een omvang van 33% van de loonkosten van die additionele taken. Jaarlijks wordt 10% van de kosten van onze additionele producten toegevoegd aan de risicoreserve. Eind 2022 is het bedrag van de risicoreserve, na onttrekking van de bedragen genoemd bij 4.1 en 4.2, € 1.364.184. De maximale omvang, conform de bestuurlijke norm, is € 1.192.912. Wij stellen daarom voor het verschil van € 171.272 conform bijlage 2 terug te laten vloeien naar de gemeenten conform de additionele afname van de gemeenten in 2022.

Egalisatiereserve

3.1. Storten positief resultaat product Publieke Zorg Asielzoekers
Als gevolg van de grote instroom van asielzoekers heeft het product Publiek Zorg Asielzoekers (PGA) 2022 afgesloten met een positief resultaat van € 139.685. Het verloop van de instroom van asielzoekers is niet voorspelbaar. De opbrengsten en kosten zijn daarmee zeer grillig. De bestendige lijn is dat overschotten worden gestort en tekorten worden onttrokken aan de egalisatiereserve. Conform de bestendige lijn wordt voorgesteld het positieve resultaat te storten in de egalisatiereserve. Na storting is voor PGA vanuit de egalisatiereserve € 227.795 beschikbaar.

Veilig Thuis Drenthe

4.1. Onttrekken boven de bestuurlijke norm

Met verwijzing naar de brief van de gemeente Emmen d.d. 22 december 2021 is € 956.229 aan extra middelen toegezegd voor de transformatie en versterken Veilig Thuis Drenthe voor het jaar 2022. Niet alle middelen zijn besteed. Wij stellen voor het niet bestede deel van € 331.281 terug te storten aan de centrumgemeente Emmen.

Algemene Reserve

5.1. Algemene reserve

Conform de afspraken in de VDG-notitie 'Samen werken voor Drenthe' de Algemene reserve terug te brengen naar 2,5% van de begrote lasten. Het verschil tussen de huidige algemene reserve en het gestelde bedrag € 357.894 naar rato van bijdrage naar de deelnemende gemeenten conform bijlage 1 terug te betalen.

5.2. Algemene reserve omzetten in bestemmingsreserve

Op basis van de notitie 'Samen werken voor Drenthe' heeft de algemene reserve van de GGD een bestemming gekregen en kan deze alleen worden ingezet voor het opvangen van loon- en prijsontwikkelingen. De algemene reserve is hierdoor niet meer vrij inzetbaar en kan op basis van het Besluit begroting en verantwoording niet meer als algemene reserve worden aangemerkt.

Positief resultaat

6.1. *Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 617.821*

Op basis van afspraken 'Samen werken voor Drenthe' wordt het totaalbedrag terug betaald aan gemeenten

Wij stellen voor het positieve resultaat van € 617.821 naar rato van bijdrage naar de deelnemende gemeenten conform bijlage 1 terug te betalen.

Bijlage 1

	Gemeentelijke bijdrage 2022								
Gemeente	Jeugd 0-18 jaar	Jeugd 4-18 jaar	Overige programma's	Totaal	Verhouding	Positief resultaat 2022	Algemene Reserve	Veilig Thuis Drenthe	Terug te betalen
Aa en Hunze	0	290.800	269.141	559.941	3%	21.052	12.195	0	33.247
Assen	1.932.689	0	725.597	2.658.286	16%	99.944	57.896	0	157.839
Borger-Odoorn	621.655	0	270.347	892.002	5%	33.537	19.427	0	52.964
Coevorden	0	416.797	373.349	790.146	5%	29.707	17.209	0	46.916
De Wolden	645.076	0	257.347	902.423	5%	33.928	19.654	0	53.583
Emmen	2.721.539	0	1.132.286	3.853.825	23%	144.892	83.934	331.281	560.107
Hoogeveen	1.588.423	0	589.149	2.177.572	13%	81.870	47.426	0	129.296
Meppel	0	444.436	358.784	803.220	5%	30.199	17.494	0	47.692
Midden-Drenthe	854.599	0	351.010	1.205.609	7%	45.327	26.257	0	71.585
Noordenveld	802.677	0	330.574	1.133.251	7%	42.607	24.681	0	67.288
Tynaarlo	0	448.871	358.435	807.306	5%	30.352	17.583	0	47.935
Westerveld	443.314	0	205.836	649.150	4%	24.406	14.138	0	38.544
Eindtotaal	**9.609.972**	**1.600.904**	**5.221.855**	**16.432.731**	**100%**	**617.821**	**357.894**	**331.281**	**1.306.996**

Bijlage 2

Gemeente	Additionele opbrengst	Verhouding	Terug te betalen
Aa en Hunze	91.950	3%	4.715
Assen	647.136	19%	33.185
Borger-Odoorn	154.100	5%	7.902
Coevorden	155.846	5%	7.992
De Wolden	107.507	3%	5.513
Emmen	1.290.510	39%	66.176
Hoogeveen	375.689	11%	19.265
Meppel	66.330	2%	3.401
Midden-Drenthe	240.249	7%	12.320
Noordenveld	89.978	3%	4.614
Tynaarlo	57.907	2%	2.969
Westerveld	62.796	2%	3.220
Eindtotaal	**3.339.998**	**100%**	**171.272**