A B N O T I T I E

Onderwerp	Bestemming jaarresultaat 2021		
Soort	☐ Hamerstuk	☒ Bespreekstuk	☐ Informatiestuk
Datum	8 juli 2022	**Datum AB**	14 oktober 2022
Agendapunt		**Kenmerk**	

Voorstel aan het Algemeen Bestuur:
Het Algemeen Bestuur wordt verzocht:

1. Ten aanzien van de bestemming van het positief resultaat van organisatieonderdeel GGD Zeeland van € 346.806 wordt voorgesteld:
    a. Om € 40.113 (op het niveau van de individuele gemeenten) per saldo toe te voegen aan de bestemmingreserve gemeentelijke projecten;
    b. Om het resterend saldo ad € 306.693 toe te voegen aan de algemene reserves van de GGD;
    Het aandeel van Veilig Thuis in dit bedrag is € 263.743. De reden hiervan is dat in 2021 de toekenning van het incidenteel subsidie 2021 /2022 via de centrumgemeente pas in de loop van 2021 heeft plaatsgevonden, waardoor de vacatures pas daarna konden worden opengesteld en ingevuld. Invulling van deze vacatures was hard nodig onder meer mede i.v.m. de fluctuerende instroom en daardoor fluctuerende wachtlijsten en om de overige (wettelijke) taken van Veilig thuis (verder) te kunnen oppakken. Om de wachtlijsten te kunnen beheersen (en daardoor de risico's op onveilige thuissituaties te verminderen), is het nodig om incidenteel personeel aan te kunnen stellen via relatief duurdere tijdelijke inhuur. Dit kan niet uit de reguliere exploitatie. Indien nodig zijn door toevoeging aan de algemene reserve nog middelen aanwezig om de genoemde risico's op onveilige thuissituaties te kunnen aanpakken. Eind 2022 vindt de definitieve afrekening 2021 door de centrumgemeente plaats.
    c. Het resultaatbestemmingsvoorstel voor zienswijze aan te bieden aan de Zeeuwse gemeenteraden en besluitvorming over de bestemming van het resultaat te laten plaatsvinden in het Algemeen Bestuur van 14 oktober 2022.
2. Ten aanzien van de verwerking van het negatief resultaat organisatieonderdeel IJZ van € 4.084.568 wordt voorgesteld:
    a. Dit resultaat in 2022, via de "T+1"-systematiek in de begroting(wijzigingen) 2022 van de gemeenten te (laten) verwerken en af te rekenen met de inkooporganisatie.
    b. Het resultaatbestemmingsvoorstel voor zienswijze aan te bieden aan de Zeeuwse gemeenteraden en besluitvorming over de bestemming van het resultaat te laten plaatsvinden in het Algemeen Bestuur van 14 oktober 2022.

A B N O T I T I E

Toelichting:
Het jaarresultaat van de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland over 2021 bedraagt € 3.737.762 negatief en bestaat uit de volgende onderdelen:

1. € 346.806 positief resultaat onderdeel GGD Zeeland;
2. € 4.084.568 negatief resultaat onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ).

Ad 1 <u>€ 346.806 positief resultaat onderdeel GGD Zeeland</u>
Het exploitatieresultaat van € 346.806 is voor € 40.113 positief beïnvloed omdat de bijdragen van de gemeenten voor de gemeentelijke projectgelden hoger waren dan de uitgaven uit deze bestemmingsreserve (geregistreerd per individuele gemeente).

Voor de toevoeging aan de algemene reserve van het resterend saldo € € 306.693 is de vraag of deze toevoeging onder de VZG 5% reserve toets blijft. De uitkomst van deze toets laat zien dat indien genoemde € 306.693 aan de algemene reserve toegevoegd wordt, er nog € 265.000 ruimte is voordat de 5% norm overschreden wordt.

Toetsing VZG-richtlijn 5% reserve GGD Zeeland excl. inkooporganisatie	**31-12-2021 x 1.000**
Baten (excl. Mutaties reserves) – exclusief baten COVID	22.778
VZG Reserverichtlijn 5% (max. reservepositie)	1.139
Reservepositie relevant voor toetsing:	
Algemene reserve	244
Jaarresultaat 2021 (exclusief € 40.113 gemeentelijke projecten)	307
Saldireserve Markttaken	323
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	-
Totaal reservepositie	874
Ruimte (1.139- 874) x 1.000	**265**

Motivering:

- De omvang van de algemene reserve wordt na evt. toevoeging van het jaarresultaat 2021 circa € 551.000. Dit is 2,4% van de omzet.
- In de Programmabegroting 2022-2025 is in de risico paragraaf een benodigde weerstandscapaciteit opgenomen van € 1.083.600. Zelfs als rekening wordt gehouden met een factor voor correctie in verband met niet gelijktijdig optreden van alle risico's is het huidige weerstandsvermogen nog te laag.

<u>Ad 2. € 4.084.568 negatief resultaat onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland</u>

Dit resultaat wordt in 2022, via de "T+1"-systematiek als begrotingswijziging 2022 bij gemeenten ingediend en met de inkooporganisatie afgerekend.

AB NOTITIE

Hieronder is per gemeente weergeven wat dit betekent:

Gemeente	Uitvoering-kosten IJZ & TaskForce Jeugd	Zorgkosten excl. Meerkosten Jeugdwet	Meerkosten Jeugdwet	Totale kosten	Betaalde voorschotten	Afrekensaldo resultaat Jaarrekening 2021
01. Borsele	133.535	7.025.304	30.068	7.188.907	-6.864.627	324.280
02. Goes	237.976	13.588.188	56.545	13.882.709	-12.708.352	1.174.357
03. Kapelle	79.227	4.216.442	16.819	4.312.488	-3.986.744	325.744
04. Noord-Beveland	59.777	1.564.644	8.298	1.632.719	-1.642.519	-9.800
05. Reimerswaal	145.149	7.444.053	35.760	7.624.962	-7.182.416	442.546
06. Schouwen-Duiveland	193.621	8.341.883	35.777	8.571.281	-8.162.216	409.065
07. Tholen	167.827	6.173.145	42.084	6.383.056	-7.297.686	-914.630
08. Middelburg	374.992	19.950.976	75.625	20.401.593	-20.452.334	-50.741
09. Veere	90.273	4.745.333	19.617	4.855.223	-4.525.445	329.778
10. Vlissingen	285.888	16.841.961	73.294	17.201.143	-17.469.437	-268.294
11. Hulst	156.703	7.881.362	29.958	8.068.024	-7.437.060	630.964
12. Sluis	105.424	6.217.197	21.222	6.343.843	-5.488.514	855.329
13. Terneuzen	330.670	19.365.769	76.042	19.772.481	-18.936.512	835.969
Totaal	**2.361.064**	**123.356.256**	**521.110**	**126.238.430**	**-122.153.862**	**4.084.568**

Bijlagen:

1. 6e Begrotingswijziging 2022 GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland (onderdeel IJZ)
2. 7e Begrotingswijziging 2022 GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland (onderdeel GGD Zeeland)
3. Advies Begeleidingscommissie

Datum	Vergadering	Besluit

AB NOTITIE