BEZOEKADRESSEN
GGD Haaglanden
Westeinde 128
2512 HE Den Haag

POSTADRES
Postbus 16130
2500 BC Den Haag
T (088) 355 01 00
info@ggdhaaglanden.nl

Veilig Thuis Haaglanden
Westeinde 128
2512 HE Den Haag

T (070) 346 97 17 /
0800-2000
info@veiligthuishaaglanden.nl

Afdeling: Bestuur

Aan Gemeenteraad

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: GR 2024/007
Aantal bijlagen: -
Datum:
Inlichtingen bij: Ine Lansu, GR-controller
Doorkiesnummer: 06-29656754

Onderwerp: Voorlopig rekeningresultaat 2023 GR GGD en VT Haaglanden en opgave ten behoeve van BCF

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u informatie over het voorlopig rekeningresultaat 2023 van de gemeenschappelijke regeling GGD en VT Haaglanden (GR). Deze informatie is gebaseerd op de concept eindafrekeningen van de opdrachtnemer gemeente Den Haag voor de taken die in opdracht van de GR zijn uitgevoerd.

De in deze brief gepresenteerde cijfers zijn nog onder voorbehoud van:
- De definitieve eindafrekening van opdrachtnemer gemeente Den Haag, met accountantsverklaring van de gemeente Den Haag;
- Vaststelling van de jaarstukken van de GR, met accountantsverklaring van de GR.

Conform afspraak wordt deze informatie vooruitlopend op het jaarrekeningtraject van de GR GGD en VT Haaglanden alvast gedeeld met de aan de GR deelnemende gemeenten zodat de gemeenten in hun jaarrekeningtraject kunnen anticiperen op de voorlopige resultaten. De definitieve cijfers over 2023 worden opgenomen in de jaarstukken van de GR die in juli 2023 door het AB definitief worden vastgesteld. Op basis daarvan vindt vervolgens verrekening met de deelnemende gemeenten plaats.

Voorlopig rekeningresultaat GR GGD en VT Haaglanden 2023

Het voorlopig verwachtte rekeningresultaat 2023 van de GR is als volgt samen te vatten:

		Begroting	Voorlopige realisatie	Verwacht resultaat
GGD	Lasten			
	GR-bijdrage aan uitvoeringsorganisatie	€ 15.740.000	€ 15.454.000	-€ 286.000
	Baten			
	Baten: Deelnemersbijdragen GR	€ 15.556.000	€ 15.270.000	-€ 286.000
	Baten: Onttrekking aan reserve GR	€ 184.000	€ 184.000	€ 0
		€ 0	**€ 0**	**€ 0**
VT	Lasten			
	GR-bijdrage aan uitvoeringsorganisatie	€ 19.430.000	€ 19.104.000	-€ 326.000
	Baten			
	Deelnemersbijdragen GR	€ 18.944.000	€ 18.944.000	€ 0
	Baten: Dotatie aan reserve GR	€ 486.000	€ 160.000	-€ 326.000
		€ 0	**€ 0**	**€ 0**
GR	Lasten			
	GR-ondersteuning	€ 511.000	€ 248.000	-€ 263.000
	Baten			
	Deelnemersbijdragen GR	€ 511.000	€ 511.000	€ 0
		€ 0	**€ 263.000**	**€ 263.000**

Toelichting GGD

Nacalculatie deelnemersbijdragen GGD

- Voor de taak Toezicht Kinderopvang is de verwachting dat de begrote aantallen benodigde inspecties in 2023 niet gerealiseerd worden. Dit betekent een nacalculatie op de GR-bijdrage en een terugbetaling van in totaal € 361.000 van het voor deze taak betaalde voorschot aan de deelnemende gemeenten.
- Voor de taak Lijkschouw, die eveneens op basis van prijs x hoeveelheid wordt gefinancierd door de deelnemers, is de verwachting dat de aantallen hoger uitkomen dan begroot. Dit leidt naar verwachting tot een nacalculatie van € 75.000 op de GR-bijdrage en dus tot een hogere deelnemersbijdrage dan waarmee in de bevoorschotting rekening is gehouden. Verrekening vindt plaats via de nacalculatie op basis van de vastgestelde jaarstukken 2023.

Per individuele gemeente is de verwachte definitieve deelnemersbijdrage 2023 voor het onderdeel GGD als volgt:

GGD	Totaal	Delft	D-H	L-V	M-D	P-N	Rsw	Was	Wes	Ztm
Voorschot 2023	**€ 15.740**	**€ 1.335**	**€ 8.083**	**€ 1.030**	**€ 268**	**€ 715**	**€ 741**	**€ 368**	**€ 1.440**	**€ 1.575**
Nacalculatie Toezicht Kinderopvang	**€ -361**	€ -0	€ -250	€ -25	€ -16	€ -22	€ -11	€ -12	€ -10	€ -16
Nacalculatie Lijkschouw	**€ 75**	€ -8	€ 43	€ 8	€ 5	€ 1	€ -6	€ 5	€ 13	€ 14
Verwachte definitieve deelnemersbijdrage 2023	**€ 15.454**	**€ 1.327**	**€ 7.876**	**€ 1.014**	**€ 257**	**€ 693**	**€ 724**	**€ 362**	**€ 1.443**	**€ 1.573**

Resultaat uitvoeringsorganisatie GGD Haaglanden
Inclusief bovenstaande afrekeningen met betrekking tot de taken Toezicht Kinderopvang en Lijkschouw verwacht de uitvoeringsorganisatie GGD in 2023 een negatief resultaat € 177.000. Dit resultaat is voor rekening van de opdrachtnemer, de gemeente Den Haag.

Toelichting Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis is op de taak Meldingen naar verwachting sprake van een resultaat van € 100.000. Dit resultaat zal bij de jaarstukken toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve VT bij de GR. Zodat dit bedrag in 2024 ingezet kan worden ten hoeve van de personele bezetting van VT om de wachtlijst verder terug te dringen en de wachttijden te verkorten.
De resterende middelen voor het versterken van de lokale teams van de deelnemende gemeenten op het gebied van huiselijk geweld worden, net als voorgaande jaren, bij de jaarrekening 2023 verrekend met de bestemmingsreserve bij de GR, het gaat om een bedrag van € 226.000.

Resultaat uitvoeringsorganisatie Veilig Thuis Haaglanden
Na verrekening van het budget voor het versterken van lokale teams verwacht de uitvoeringsorganisatie Veilig Thuis in 2023 een nadelig resultaat van € 112.000. Conform de financiële spelregels is dit resultaat voor rekening van de uitvoeringsorganisatie van de opdrachtnemer gemeente Den Haag.

Toelichting GR-ondersteuning
Op het onderdeel GR-ondersteuning is sprake van een positief resultaat in 2023 van circa € 263.000. Dit komt met name doordat de GR het afgelopen jaar rentebaten heeft ontvangen over het saldo op de rekening courant bij de schatkist van het Ministerie van Financiën. Vanwege de combinatie van inhoudelijke en financiële uitdagingen voor gemeenten in de komende periode zal dit resultaat bij de besluitvorming over de jaarstukken van de GR worden toegevoegd aan de bestemmingsreserves GGD en VT.

Verrekening compensabele inkoop-BTW
Voor een deel van de uitgevoerde taken voor de GR heeft de gemeente Den Haag als opdrachtnemer BTW betaald bij inhuur en inkoop. De voor overheidsactiviteiten betaalde inkoop-BTW kan worden gecompenseerd vanuit het BTW Compensatie Fonds (BCF). De deelnemende gemeenten kunnen deze kosten opvoeren als BTW-post in de Opgaaf BCF (zie bijlage 1). Voor gemeenten is de doorschuif van de BTW-post daarmee per saldo kostenneutraal.

In de begroting 2023 is in de budgetramingen rekening gehouden met de compensabele btw. Uit de realisatiecijfers blijkt dat de werkelijke btw bedragen die over 2023 verrekend kunnen worden met het BCF hoger zijn dan de bedragen waarmee rekening is gehouden.
In onderstaande tabel is per gemeente opgenomen welk bedrag aan compensabele BTW onderdeel uitmaakt van de deelnemersbijdrage en opgevoerd kan worden. Daarbij is ook aangegeven welk deel al verrekend is in de voorschotbijdragen en welk deel zal worden verwerkt in de nacalculatie.

Opgave t.b.v. BTW Compensatiefonds *bedragen in €'s*	**Delft**	**DH**	**LV**	**MD**	**PN**	**Rsw**	**Was**	**Wes**	**Ztm**	**Totaal**
Totaal compensabele BTW	91	522	36	7	23	32	12	47	65	**837**
-/- reeds verrekende btw via voorschotten	-57	-379	-40	-7	-24	-38	-14	-49	-75	**-683**
Totaal nog te verrekenen via nacalculatie	**34**	**143**	**-4**	**0**	**-1**	**-6**	**-2**	**-2**	**-10**	**154**

Wij vertrouwen er op u hiermee afdoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur van de GR GGD en VT Haaglanden,

I. du Pon
Secretaris

M. van Bijnen
Voorzitter

Bijlage: opgave in het kader van de transparantieregeling (btw Opgaaf BCF)

Naam gemeente	Inwoners 31-12-2022	GGD GR-taken	Begrote bijdrage	VT GR-taken	Inwoners 31-12-2022	GR-onder-steuning	GGD + VT GR-taken
Delft	106.086	20.176	2.243.000	63.723	106.086	7.339	91.239
Den Haag	562.839	107.046	13.236.000	376.032	562.839	38.937	522.015
Leidschendam-Voorburg	77.753	14.788	573.000	16.279	77.753	5.379	36.446
Midden-Delfland	19.472	3.703	86.000	2.443	19.472	1.347	7.494
Pijnacker-Nootdorp	57.672	10.969	295.000	8.381	57.672	3.990	23.339
Rijswijk	57.997	11.030	582.000	16.534	57.997	4.012	31.577
Wassenaar	27.093	5.153	187.000	5.313	27.093	1.874	12.340
Westland	114.887	21.850	621.000	17.642	114.887	7.948	47.441
Zoetermeer	126.998	24.154	1.120.000	31.819	126.998	8.786	64.758
Totaal	**1.150.797**	**218.870**	**18.943.000**	**538.166**	**1.150.797**	**79.612**	**836.648**