A B N O T I T I E

Onderwerp	Bestemming jaarresultaat 2020		
Soort	☐ Hamerstuk	☒ Bespreekstuk	☐ Informatiestuk
Datum	9 juli 2021	**Datum AB**	15 oktober 2021
Agendapunt		**Kenmerk**	

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

1. Ten aanzien van de bestemming van het positief resultaat van organisatieonderdeel GGD Zeeland van €83.982 wordt voorgesteld:
    a. om € 48.610 (op het niveau van de individuele gemeenten) per saldo toe te voegen aan de bestemmingreserve gemeentelijke projecten
    b. om het resterend saldo ad € 35.372 toe te voegen aan de algemene reserves van de GGD.
    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 15 oktober 2021.

2. Ten aanzien van de verwerking van het negatief resultaat organisatieonderdeel IJZ van € 6.257.051 wordt voorgesteld:
    a. dit resultaat in 2021, via de "T+1"-systematiek in de begroting(swijzigingen) 2021 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 15 oktober 2021.

Toelichting:

Het jaarresultaat van de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland over 2020 bedraagt € 6.173.069 negatief en bestaat uit de volgende onderdelen:

1. € 83.982 positief resultaat onderdeel GGD Zeeland;
2. € 6.257.051 negatief resultaat onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ).

Ad 1 <u>€ 83.982 positief resultaat onderdeel GGD Zeeland</u>

Het exploitatieresultaat van € 83.982 is voor € 48.610 positief beïnvloed omdat de bijdragen van de gemeenten voor de gemeentelijke projectgelden hoger waren dan de uitgaven uit deze bestemmingsreserve (geregistreerd per individuele gemeente).

A B N O T I T I E

Voor de toevoeging aan de algemene reserve van het resterend saldo € 35.372 is de vraag of deze toevoeging onder de VZG 5% reserve toets blijft. De uitkomst van deze toets laat zien dat voor het onderdeel GGD tot ruim € 864.000 aan de algemene reserve toegevoegd kan worden voordat de 5% norm overschreden wordt.

Toetsing VZG richtlijn 5% reserve GGD Zeeland excl. inkooporganisatie	**31-12-2020**
Baten (excl. Mutaties reserves)	34.471.656
VZG Reserve richtlijn 5% (max. reserve positie)	1.723.583
Reserve positie relevant voor toetsing:	
Algemene reserve	452.624
Jaarresultaat 2020	83.982
Saldireserve Markttaken	322.761
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	-
Totaal reserve positie	859.367
Ruimte (1.723.583- 859.367)	**864.216**

Motivering:

- In het AB van juli 2020 is goedkeuring gegeven aan een incidentele onttrekking voor de Tijdelijke hulpconstructie 2021 voor een bedrag van € 298.000. Dat betekent dat de algemene reserve in 2021 van € 452.624 naar € 154.624 daalt. In relatie tot de totale lasten/baten waarover risico gelopen wordt is de omvang van de buffer nog slechts zo'n 0,4%
- In de Programmabegroting 2021-2024 is in de risico paragraaf een benodigde weerstandscapaciteit opgenomen van € 500.000.

<u>Ad 2. € 6.257.051 negatief resultaat onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland</u>

Dit resultaat wordt in 2021, via de "T+1"-systematiek als begrotingswijziging bij gemeenten verwerkt en met de inkooporganisatie afgerekend.

AB NOTITIE

Hieronder is per gemeente weergeven wat dit betekent:

Gemeente	Uitvoering-kosten UZ & Taskforce Jeugd	Zorgkosten	Totale kosten	Betaald voorschotten	Afrekensaldo
01. Borsele	€ 83.147	€ 6.606.194	€ 6.689.341	€ -6.649.698	€ 39.643
02. Goes	€ 145.132	€ 12.652.318	€ 12.797.450	€ -11.834.539	€ 962.911
03. Kapelle	€ 39.600	€ 3.445.248	€ 3.484.848	€ -3.169.744	€ 315.104
04. Noord-Beveland	€ 32.744	€ 1.921.968	€ 1.954.712	€ -2.051.045	€ -96.333
05. Reimerswaal	€ 89.098	€ 8.176.847	€ 8.265.945	€ -7.863.133	€ 402.812
06. Schouwen-Duiveland	€ 109.395	€ 7.529.611	€ 7.639.006	€ -7.611.323	€ 27.683
07. Tholen	€ 110.087	€ 6.566.014	€ 6.676.101	€ -7.052.610	€ -376.509
08. Middelburg	€ 236.395	€ 19.525.100	€ 19.761.495	€ -18.057.663	€ 1.703.832
09. Veere	€ 58.367	€ 4.465.661	€ 4.524.028	€ -3.970.299	€ 553.729
10. Vlissingen	€ 187.915	€ 16.799.833	€ 16.987.749	€ -16.195.117	€ 792.632
11. Hulst	€ 95.153	€ 6.430.261	€ 6.525.413	€ -5.916.258	€ 609.155
12. Sluis	€ 67.755	€ 5.107.833	€ 5.175.588	€ -4.653.278	€ 522.310
13. Terneuzen	€ 221.821	€ 17.380.716	€ 17.602.537	€ -16.802.455	€ 800.082
Totaal	**€ 1.476.609**	**€ 116.607.604**	**€ 118.084.213**	**€ -111.827.162**	**€ 6.257.051**

De totale kosten € 118.084.213 zijn als volgt per gemeente – per taakveld toegerekend:

Bedragen per IV3-code	0.4 Overhead	6.2 Wijkteams	6.72 Maatwerk dienstverlening 18-	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Eindtotaal
01. Borsele	€ 22.659	€ 358.435	€ 4.659.156	€ 1.649.092	€ 6.689.341
02. Goes	€ 39.551	€ 555.364	€ 8.778.902	€ 3.423.632	€ 12.797.450
03. Kapelle	€ 10.792	€ 167.484	€ 2.339.837	€ 966.735	€ 3.484.848
04. Noord-Beveland	€ 8.923	€ 121.125	€ 1.374.974	€ 449.690	€ 1.954.712
05. Reimerswaal	€ 24.281	€ 342.384	€ 5.321.717	€ 2.577.563	€ 8.265.945
06. Schouwen-Duiveland	€ 29.812	€ 394.626	€ 4.695.195	€ 2.519.373	€ 7.639.006
07. Tholen	€ 30.001	€ 530.918	€ 3.990.408	€ 2.124.775	€ 6.676.101
08. Middelburg	€ 64.422	€ 847.224	€ 13.667.141	€ 5.182.708	€ 19.761.495
09. Veere	€ 15.906	€ 210.025	€ 2.693.291	€ 1.604.807	€ 4.524.028
10. Vlissingen	€ 51.211	€ 754.874	€ 11.272.976	€ 4.908.688	€ 16.987.749
11. Hulst	€ 25.931	€ 324.633	€ 4.429.816	€ 1.745.033	€ 6.525.413
12. Sluis	€ 18.465	€ 254.956	€ 3.545.114	€ 1.357.054	€ 5.175.588
13. Terneuzen	€ 60.451	€ 907.664	€ 11.008.511	€ 5.625.911	€ 17.602.537
Totaal	**€ 402.405**	**€ 5.769.711**	**€ 77.777.037**	**€ 34.135.060**	**€ 118.084.213**

AB NOTITIE

De betaalde voorschotten € 111.827.162 waren als volgt per gemeente – per taakveld toegerekend.

Bedragen per IV3-code	0.4 Overhead	6.2 Wijkteams	6.72 Maatwerk dienstverlening 18-	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Eindtotaal
01. Borsele	€ 22.939	€ 356.288	€ 4.631.254	€ 1.639.216	€ 6.649.698
02. Goes	€ 40.040	€ 513.426	€ 8.115.972	€ 3.165.100	€ 11.834.539
03. Kapelle	€ 10.925	€ 152.286	€ 2.127.519	€ 879.013	€ 3.169.744
04. Noord-Beveland	€ 9.034	€ 127.115	€ 1.442.969	€ 471.928	€ 2.051.045
05. Reimerswaal	€ 24.581	€ 325.637	€ 5.061.424	€ 2.451.490	€ 7.863.133
06. Schouwen-Duiveland	€ 30.181	€ 393.171	€ 4.677.886	€ 2.510.086	€ 7.611.323
07. Tholen	€ 30.372	€ 560.965	€ 4.216.246	€ 2.245.027	€ 7.052.610
08. Middelburg	€ 65.219	€ 773.903	€ 12.484.356	€ 4.734.185	€ 18.057.663
09. Veere	€ 16.103	€ 184.219	€ 2.362.358	€ 1.407.619	€ 3.970.299
10. Vlissingen	€ 51.844	€ 719.518	€ 10.744.978	€ 4.678.778	€ 16.195.117
11. Hulst	€ 26.252	€ 294.191	€ 4.014.419	€ 1.581.396	€ 5.916.258
12. Sluis	€ 18.693	€ 229.123	€ 3.185.910	€ 1.219.552	€ 4.653.278
13. Terneuzen	€ 61.198	€ 866.228	€ 10.505.952	€ 5.369.077	€ 16.802.455
Totaal	**€ 407.381**	**€ 5.496.070**	**€ 73.571.244**	**€ 32.352.467**	**€ 111.827.162**

De reguliere voorschotbedragen en de kosten van de 'Meerkostenregeling Jeugdwet' zijn in bovenstaand overzicht opgenomen. De door gemeenten aan de inkooporganisatie betaalde voorschotbedragen voor de 'Meerkostenregeling WMO' en de goedgekeurde declaraties van de zorgaanbieders staan op de balans. Na goedkeuring van de jaarrekening wordt het restant weer met elke gemeente verrekend. De kosten zijn toegerekend naar gemeenten naar rato van de betaalde voorschotbedragen. De afrekening ziet er als volgt uit:

KPL	Meerkosten WMO	Voorschotten Meerkosten WMO	Afrekensaldo Taakveld 6.2 Wijkteams
01. Borsele	€ 24.440	€ -33.805	€ -9.365
02. Goes	€ 52.384	€ -72.458	€ -20.074
03. Kapelle	€ 11.957	€ -16.540	€ -4.582
04. Noord-Beveland	€ 8.464	€ -11.708	€ -3.244
05. Reimerswaal	€ 22.748	€ -31.465	€ -8.717
06. Schouwen-Duiveland	€ 41.395	€ -57.258	€ -15.863
07. Tholen	€ 29.242	€ -40.448	€ -11.206
08. Middelburg	€ 53.738	€ -74.330	€ -20.593
09. Veere	€ 19.978	€ -27.634	€ -7.656
10. Vlissingen	€ 54.131	€ -74.875	€ -20.744
11. Hulst	€ 33.526	€ -46.374	€ -12.847
12. Sluis	€ 28.369	€ -39.240	€ -10.871
13. Terneuzen	€ 71.180	€ -98.456	€ -27.277
Totaal	€ 451.553	€ -624.592	€ -173.038

Bijlagen:

1. 3e Begrotingswijziging 2021 (onderdeel IJZ)
2. 4e Begrotingswijziging 2021 (onderdeel GGD Zeeland)

AB NOTITIE

Datum	Vergadering	Besluit

AB NOTITIE