

Uw kenmerk : -  
Uw brief van : -  
Ons kenmerk :  
Datum : 31 mei 2023  
Onderwerp : Aanbieding voorlopige jaarstukken  
2022 GR Gemeenschappelijke  
Gezondheidsdienst Zeeland

AAN  
Colleges B&W van de dertien Zeeuwse  
gemeenten

Geacht college,

Hierbij bieden wij u de voorlopige jaarstukken (jaarrekening/jaarverslag) 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland en het voorstel voor de bestemming van het jaarresultaat 2022 aan. De jaarstukken van de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland, bestaan uit de concept (geconsolideerde) jaarstukken van de twee organisatieonderdelen; GGD Zeeland en Inkoop Jeugdhulp Zeeland (IJZ). Tevens ontvangt u van ons hierbij het accountantsverslag en de accountantsverklaring over deze jaarstukken.

### **Wat vragen wij?**

Wij vragen u om de voorlopige jaarstukken 2022 ter kennisname te brengen van uw gemeenteraad en het voorstel voor de resultaatbestemming 2022 wat betreft het onderdeel IJZ (4<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023) ter zienswijze voor te leggen aan uw gemeenteraad.

### **Proces jaarstukken 2022**

Volgens afspraak met de Zeeuwse gemeenten bieden wij de voorlopige jaarstukken vóór 1 juni aan. Deze datum is afwijkend van de indieningsdatum van overige gemeenschappelijke regelingen als gevolg van de afhankelijkheid bij het organisatieonderdeel IJZ van informatie van jeugdzorgaanbieders. Wettelijk gezien hebben de zorgaanbieders de gelegenheid om deze informatie tot uiterlijk 15 april aan te bieden. Hierna moet de informatie worden gecontroleerd en verwerkt in de jaarrekening.

De jaarstukken 2022 worden op 7 juli 2023 behandeld in het Algemeen Bestuur. Na vaststelling van de jaarstukken worden definitieve jaarstukken ter kennisname gezonden aan de gemeenteraden.

### **Proces bestemming jaarresultaat 2022**

Het voorstel voor resultaatbestemming 2022 van *GGD Zeeland* wordt vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 7 juli 2023. Dit is in lijn met de aangepaste VZG-afspraken, omdat toevoeging van het exploitatieoverschot voornamelijk plaatsvindt aan de algemene reserve (aanvulling tot 5% VZG richtlijn reservevorming) en een klein deel aan de bestemmingsreserve gemeentelijke projecten. De bestemmingsreserve gemeentelijke projecten is een bestemmingsreserve, opgebouwd per individuele gemeente waarbij de beschikking over deze reserve door de gemeenten zelf heeft plaatsgevonden. Toevoeging van het restant betreft het saldo van de ontvangen bijdragen minus de beschikking. Het deel van het exploitatie overschot dat de aanvulling tot de 5% VZG reserverichtlijn overschrijdt wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Aangezien dit niet leidt tot een verhoging van de bijdragen van de gemeenten wordt hiervoor geen begrotingswijziging voorgelegd.

Het voorstel voor resultaatbestemming 2022 van *IJZ* alsmede de bijbehorende begrotingswijziging worden u toegezonden voor een zienswijze. Besluitvorming over de resultaatbestemming vindt plaats in het Algemeen Bestuur op 13 oktober 2023.

### **Advies begeleidingscommissie**

De voorlopige jaarstukken 2022 en het voorstel tot resultaatbestemming 2022 (voor wat betreft 5% reservevormingsnorm) zijn getoetst door de Begeleidingscommissie (BC). Het advies van de BC is positief ten aanzien van de bestemmingsvoorstel wat betreft de onderdelen GGD en IJZ (zie Advies BC inz. Bestemmingsvoorstel rekeningresultaat 2022)

### Accountantsverklaring

Er is een goedkeurende controle verklaring verstrekt voor rechtmatigheid en getrouwheid bij de jaarrekening 2022 (zie accountantsverslag en accountantsverklaring)

### **Financieel jaarresultaat 2022**

Het jaarresultaat van de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland over 2022 bedraagt € 1.355.719 positief en bestaat uit de volgende onderdelen:

- € 713.876 positief resultaat onderdeel GGD Zeeland;
- € 641.843 positief resultaat onderdeel IJZ.

### Toelichting resultaat onderdeel GGD Zeeland

Het jaarresultaat 2022 van onderdeel GGD Zeeland bedraagt € 569.129 positief voor onttrekking aan reserves. Aan de algemene reserve is € 144.747 onttrokken. Het positief exploitatieresultaat na onttrekking aan reserves bedraagt € 713.876.

Oorzaken van dit resultaat zijn voornamelijk incidenteel van aard, te weten: vacatureruimtes waaronder arts infectieziektebestrijding en Veilig Thuis, hogere opkomst HPV-vaccinaties, tijdelijke onderbezetting Hygiëne Infectie Preventie (HIP), onderbesteding gemeentelijk projectenbudget, incidentele uitvoering COVID monitors en diverse (tijdelijke) detacheringsopbrengsten.

Voorstel voor de bestemming van het positieve exploitatieresultaat van € 713.876 is als volgt:

- € 51.971 (op het niveau van de individuele gemeenten) per saldo toe te voegen aan de bestemmingreserve gemeentelijke projecten;
- € 146.363 terug te betalen aan gemeenten in verband met toetsing van de VZG-richtlijn dat de reservepositie van de GGD maximaal 5% van de baten (voor mutatie reserves) mogen bedragen.

- Het resterend saldo van € 515.542 toevoegen aan de algemene reserve.

Toevoeging aan de algemene reserve wordt om de volgende redenen voorgesteld:

- In de Programmabegroting 2023-2026 was een benodigde weerstandscapaciteit opgenomen voor de GGD van € 1.529.000 (excl. Inkooporganisatie Jeugdhulp). Bij een beschikbare reservepositie (algemene reserve GGD € 475.943 + Saldireserve markttaken € 252.760 + resterend saldo van € 515.542 toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD) van € 1.244.245 is het weerstandsvermogen 0,81.
- Mede als gevolg van de inzet van de organisatie voor de bestrijding van COVID-19 en het traject *Basis op Orde* is het hybride thuiswerkbeleid niet uitgevoerd in 2022. Voorgesteld zal worden dit in 2023 ten laste van de algemene reserve uit te voeren. De uitvoering hiervan wordt ingeschat op € 122.500.
- Het budget voor het ingezette traject om na de COVID-19 periode te investeren in het versterken van onderlinge verbinding en samenwerking (€ 39.800 incidenteel) is niet volledig besteed en er valt een bedrag € 21.000 vrij in het resultaat. Om hier vervolg aan te geven zal worden gevraagd om € 21.000 door te schuiven naar 2023 met onttrekking aan de algemene reserve.
- In 2023 wordt gewerkt aan het op orde brengen van de basis (1e begrotingswijziging 2023 vastgesteld in het AB van 16 december 2022). Hierbij is nog het mogelijk dat er incidentele en onverwachte uitgaven kunnen optreden.
- De omvang van de reservepositie wordt na eventuele toevoeging van het jaarresultaat 2022 € 1.244.245.
- De reservepositie is daarmee conform de VZG-reserverichtlijn van 5%.

Toelichting resultaat onderdeel IJZ

Het jaarresultaat 2022 van IJZ bedraagt € 641.843 positief. Dit omdat de werkelijke jeugdhulpkosten 2022 lager waren dan de begrote bedragen in 2022 uit de BURAP. De bedragen waren begroot op basis van een inschatting van de toegekende jeugdhulp t/m maart 2022 (op peildatum september '22). De volgende afwijkingen zijn geconstateerd:

- Kosten Zorg in Natura 2022 zijn € 252.352 lager dan begroot.
- Kosten Jeugdzorg + zijn € 551.026 lager dan begroot.
- De uitvoeringskosten IJZ en kosten voor TaskForce Jeugd waren € 38.285 hoger dan begroot.
- Voor de crisisdienst waren de kosten voor het Zeeuwse Aanmeldteam niet begroot: € 34.903.
- Projectkosten zijn € 65.570 hoger uitgevallen dan begroot.
- Overige zorgkosten zijn € 22.779 hoger uitgevallen dan begroot.

Namens het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland,

Hoogachtend,

Joke Gaemers

Directeur Publieke Gezondheid & Veiligheid