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 2022-009
Aantal bijlagen: -
Datum: 15 februari 2022
Inlichtingen bij: Ine Lansu, GR-controller
Doorkiesnummer: 06-29656754

Onderwerp: Voorlopig rekeningresultaat 2021 GR GGD en VT Haaglanden en opgave ten behoeve van BCF

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u informatie over het voorlopig rekeningresultaat 2021 van de gemeenschappelijke regeling GGD en VT Haaglanden (GR). Deze informatie is gebaseerd op concept eindafrekeningen van de opdrachtnemer gemeente Den Haag voor de taken die in opdracht van de GR zijn uitgevoerd. Deze concept eindafrekeningen betreffen ramingen van geprognosticeerde resultaten, afrekeningen conform Financieel Statuut en overige voorstellen voor verrekening.

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 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 2021 worden opgenomen in de jaarstukken van de GR die in juli 2022 door het AB worden vastgesteld. Op basis daarvan vindt vervolgens verrekening met de deelnemende gemeenten plaats.

Voorlopig rekeningresultaat 2021

Voorlopig resultaat Regionale GGD-taken

- In onderstaand overzicht is te zien dat het voorlopige resultaat van de GGD in 2021 naar verwachting € 1,6 mln bedraagt. Daarvan wordt € 0,9 mln verrekend met de GR. Daarnaast vindt een verrekening van de compensabele inkoop BTW plaats, dit is een bedrag van € 0,2 mln.
- Verderop in deze brief is opgenomen wat deze totaal te verrekenen bedragen betekenen per individuele gemeente.

	Begroting GGD	**Realisatie GGD**	**Resultaat**	
Lasten	€ 85.159.00	€ 83.281.351	€ 1.877.649	V
Baten	€ 85.159.00	€ 84.875.589	€ 283.411	N
Saldo	**€ -**	**€ 1.594.238**	**€ 1.594.238**	**V**
Afrekening met GR Toezicht Kinderopvang *(per saldo lagere bijdrage deelnemende gemeenten)*			€ 620.871	
Afrekening met GR Lijkschouw *(per saldo hogere bijdrage deelnemende gemeenten)*			€ -4.000	
Verrekening met GR deel resultaat GGD 2021			€ 326.235	
Totaal saldo dat verrekend wordt met de GR			**€ 943.106**	**V**
Totaal resultaat voor de opdrachtnemer			€ 651.132	V
Verrekening compensabele BTW *(neutraal voor deelnemende gemeenten)*			€ 207.903	

- Het resultaat voor de GR op de taak Toezicht Kinderopvang bedraagt in totaal naar verwachting € 620.871 (positief) en het resultaat op de taak Lijkschouw is op totaalniveau van de gemeenten circa € 4.000 (negatief).
- Gezien de uitzonderlijke situatie in 2021 waarin GGD Haaglanden aanvullende taken heeft uitgevoerd i.v.m. de coronabestrijding (waar een vergoeding van het Rijk tegenover staat) ontstaat naar verwachting een voordeel van ruim € 0,9 mln. Conform de financiële spelregels behoort dit voordeel, uitgezonderd Tokin en Lijkschouw, toe aan de opdrachtnemer gemeente Den Haag. De opdrachtnemer is bereid een deel van het resultaat, namelijk het deel dat ontstaat op de onderdelen: Medische Milieukunde, infectieziektebestrijding en Tuberculosebestrijding te verrekenen met de GR. Dit budget (in totaal naar verwachting circa € 326.000) kan ingezet worden voor tijdelijke intensiveringen in 2022 en/of 2023 en zal hiervoor bij de GR beschikbaar blijven. Voor de besluitvorming omtrent de inzet van deze middelen wordt verwezen naar de Voorjaarsbrief die u als raad separaat heeft ontvangen.
- De lasten en baten van het Programma Corona met inzet op het vlak van Testen Traceren en Vaccineren, maken onderdeel uit van de voorlopige eindafrekening van de GGD en zijn opgenomen in bovenstaande tabel. In het kader van de meerkostenregeling is in 2021 een voorlopige jaardeclaratie ingediend bij het Ministerie van VWS en op basis daarvan is een voorschot ontvangen. Doordat de kosten in verband met de extra werkzaamheden in het kader van het Programma Corona gedeclareerd worden is dit voor de GR per saldo budgettair neutraal.

Voorlopig resultaat VT

- In onderstaand overzicht is te zien dat het voorlopig resultaat van VTH in 2021 naar verwachting € 2,4 mln bedraagt. Dat is inclusief het budget van € 1,3 mln dat voor gemeenten beschikbaar is voor het versterken van de lokale teams op het gebied van huiselijk geweld.
- Verderop in deze brief is opgenomen wat deze totaal te verrekenen bedragen betekenen per individuele gemeente.

	Begroting VT	**Realisatie VT**	**Resultaat**	
Lasten	€ 19.628.000	€ 17.243.267	€ 2.384.733	V
Baten	€ 19.628.000	€ 19.628.000	€ -	
Saldo	**€ -**	**€ 2.384.733**	**€ 2.384.733**	**V**
Afrekening GR: Meldingen *(lagere deelnemersbijdrage gemeenten)*			€ 1.439.000	
Verrekening GR: resterend budget versterken lokale teams *(bestemmingsreserve bij GR)*			€ 1.329.733	
Totaal saldo dat verrekend wordt met de GR			**€ 2.768.733**	**V**
Totaal resultaat voor de opdrachtnemer			€ - 384.000	N
Verrekening compensabele BTW *(neutraal voor deelnemende gemeenten)*			€ 379.367	

- De afrekening van de meldingen Veilig Thuis bedraagt per saldo €1.439.000 ten gunste van de GR.
- Op met name de materiële begrotingsposten, waarvoor conform de spelregels achteraf geen verrekening plaatsvindt met de GR, zijn de uitgaven op een aantal onderdelen hoger dan begroot. Het gaat om in totaal om een bedrag van € 384.000, dit is een nadeel voor de opdrachtnemer gemeente Den Haag.
- In 2021 is besloten om een budget van in totaal € 1,5 mln in te zetten voor het versterken van de lokale teams op het onderwerp huiselijk geweld. Aangezien in 2021 de plannen zijn voorbereid zal de besteding van deze middelen door de gemeenten voor het grootste deel vanaf 2022 plaatsvinden. Het AB heeft besloten bij de jaarrekening 2021 de resterende middelen in een bestemmingsreserve voor dit doel op te nemen.

Verrekeningen met gemeenten

Zoals in het voorgaande geschetst zijn als gevolg van de voorlopige eindafrekeningen op bepaalde onderdelen verrekeningen met de deelnemende gemeenten te verwachten. Bij de jaarrekening 2021 van de GR zal een nacalculatie van de gemeentelijke bedragen aan de orde zijn voor VT (taak meldingen) en de GGD (afrekening lijkschouw en toezicht kinderopvang).

In onderstaande tabel is de verwachte verrekening per gemeente opgenomen. Hierbij betekent een negatief bedrag in de onderstaande grijs gearceerde rijen dat de gemeente geld terugbetaald krijgt en een positief bedrag betekent dat er nog een nabetaling door de gemeente dient plaats te vinden.

Nacalculatie bijdragen (indicatie)	**Delft**	**DH**	**LV**	**MD**	**PN**	**Rsw**	**Was**	**Wes**	**Ztm**	**Totaal**
Programma GGD	-26.284	-498.200	-69.249	-2.088	-21.519	+ 9.860	-4.958	+16.246	-20.678	**- 616.871**
Programma VT	-133.621	-702.737	-98.680	-24.935	-71.321	-70.165	-33.791	-142.255	-161.495	**-1.439.000**

Het totaal bedrag van de verwachte afrekening van de GGD zal vervolgens worden uitgesplitst naar de taken die het betreft, namelijk Lijkschouw en Toezicht Kinderopvang. Dit om de gemeenten een beter inzicht te geven. In de jaarrekening worden de definitieve cijfers opgenomen per gemeente.

Lijkschouw *Bedragen in €*	**Delft**	**DH**	**LV**	**MD**	**PN**	**Rsw**	**Was**	**Wes**	**Ztm**	**Totaal**
Voorschotbijdrage	56.333	340.733	41.836	3.562	12.944	29.321	16.852	35.231	55.584	**592.396**
Realisatie	61.183	328.164	41.346	4.593	15.768	26.370	24.944	42.363	51.665	**596.396**
Nacalculatie	+4.850	-12.569	-490	+1.031	+2.824	-2.951	+8.092	+7.131	-3.919	**+4.000**

Toezicht kinderopvang *Bedragen in €*	**Delft**	**DH**	**LV**	**MD**	**PN**	**Rsw**	**Was**	**Wes**	**Ztm**	**Totaal**
Voorschotbijdrage	176.855	1.362.429	177.259	44.525	98.628	91.765	52.388	192.385	202.899	**2.399.134**
Realisatie	145.721	876.798	108.499	41.406	74.285	104.577	39.337	201.499	186.140	**1.778.263**
Nacalculatie	-31.134	-485.631	-68.760	-3.119	-24.343	+12.812	-13.050	+9.114	-16.759	**-620.871**

BTW Compensatie Fonds

Voor een deel van de uitgevoerde taken voor de GR in 2021 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. Voor gemeenten is de doorschuiving van de BTW-post daarmee per saldo kostenneutraal.
In onderstaande tabel is per gemeente opgenomen welk bedrag aan compensabele BTW onderdeel uitmaakt van de deelnemersbijdrage en opgevoerd kan worden. Dit is een optelsom van de compensabele BTW op uitgaven van de GGD (€ 207.903), VTH (379.367) en de GR-ondersteuning (€65.807).

Opgave t.b.v. BTW Compensatiefonds *bedragen in €'s*	**Delft**	**DH**	**LV**	**MD**	**PN**	**Rsw**	**Was**	**Wes**	**Ztm**	**Totaal**
In de deelnemersbijdrage inbegrepen compensabele inkoop BTW	71.536	402.365	28.395	6.309	20.021	23.315	9.406	39.204	52.527	**653.078**

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