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 2023/013
Aantal bijlagen: -
Datum: 14 februari 2023
Inlichtingen bij: Ine Lansu, GR-controller
Doorkiesnummer: 06-29656754

Onderwerp: Voorlopig rekeningresultaat 2022 GR GGD en VT Haaglanden en opgave ten behoeve van BCF

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u informatie over het voorlopig rekeningresultaat 2022 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, daarnaast is rekening gehouden met recent ontvangen aanvullende informatie van de opdrachtnemer over de prognose van de resultaten 2022.

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 2022 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 2022

Het voorlopig verwachtte rekeningresultaat 2022 van de GR is als volgt samen te vatten:

		Begroting	Voorlopige realisatie	Verwacht resultaat
GGD	Lasten			
	GR-bijdrage aan uitvoeringsorganisatie	€ 14.777.000	€ 14.660.000	-€ 117.000
	Toevoeging aan reserve GR	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten			
	Baten: Deelnemersbijdragen GR	€ 14.707.000	€ 14.590.000	-€ 117.000
	Baten: Onttrekking aan reserve GR	€ 70.000	€ 70.000	€ 0
		€ 0	**€ 0**	**€ 0**
VT	Lasten			
	GR-bijdrage aan uitvoeringsorganisatie	€ 19.088.000	€ 17.596.000	-€ 1.492.000
	Baten			
	Deelnemersbijdragen GR	€ 18.848.000	€ 17.368.000	-€ 1.480.000
	Baten: Onttrekking aan reserve GR	€ 240.000	€ 228.000	-€ 12.000
		€ 0	**€ 0**	**€ 0**
GR	Lasten			
	GR-ondersteuning	€ 434.000	€ 399.000	-€ 35.000
	Baten			
	Deelnemersbijdragen GR	€ 434.000	€ 399.000	-€ 35.000
		€ 0	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting GGD

Nacalculatie deelnemersbijdragen GGD

- Voor de taak Toezicht Kinderopvang is de verwachting dat de werkelijke aantallen inspecties lager uitkomen dan begroot. Dit betekent dat de GR-bijdrage en dus de bijdragen van de deelnemende gemeenten circa € 216.000 lager zal zijn.
- 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 € 99.000 op de GR-bijdrage en dus tot een hogere deelnemersbijdrage dan waarmee in de bevoorschotting rekening is gehouden. Verrekening met de gemeenten vindt plaats via de nacalculatie op basis van de vastgestelde jaarstukken 2022.

Per individuele gemeente is de verwachte definitieve deelnemersbijdrage 2022 voor het onderdeel GGD als volgt:

	Totaal	Delft	D-H	L-V	M-D	P-N	Rsw	Was	Wes	Ztm
Voorschot 2022	€ 14.708	€ 1.265	€ 7.683	€ 971	€ 243	€ 671	€ 683	€ 339	€ 1.346	€ 1.508
Nacalculatie Toezicht Kinderopvang	€ -216	€ -26	€ -134	€ -7	€ 3	€ -16	€ -7	€ -1	€ -20	€ -7
Nacalculatie Lijkschouw	€ 99	€ 18	€ 40	€ 4	€ -0	€ 2	€ 13	€ 4	€ 19	€ -0
Verwachte definitieve deelnemersbijdrage 2022 GGD	**€ 14.591**	**€ 1.257**	**€ 7.589**	**€ 968**	**€ 246**	**€ 656**	**€ 689**	**€ 341**	**€ 1.344**	**€ 1.501**

Toelichting Veilig Thuis

Nacalculatie deelnemersbijdrage

- Op de taak Meldingen wordt door de uitvoeringsorganisatie een onderbesteding verwacht van € 1.480.000. Conform afspraak wordt het overschot verrekend met de deelnemersbijdragen van de gemeenten.

Per individuele gemeente is de verwachte definitieve deelnemersbijdrage 2022 voor het onderdeel Veilig Thuis als volgt:

Veilg Thuis	Totaal	Delft	D-H	L-V	M-D	P-N	Rsw	Was	Wes	Ztm
Voorschot 2022	**€ 18.848**	**€ 2.187**	**€ 13.248**	**€ 541**	**€ 89**	**€ 309**	**€ 485**	**€ 191**	**€ 615**	**€ 1.182**
Nacalculatie resultaat Meldingen	**€ -1.480**	€ -137	€ -723	€ -101	€ -26	€ -73	€ -73	€ -36	€ -147	€ -165
Verwachte deelnemersbijdrage 2022	**€ 17.368**	**€ 2.051**	**€ 12.526**	**€ 441**	**€ 63**	**€ 236**	**€ 412**	**€ 156**	**€ 468**	**€ 1.017**

Overige verrekeningen met de GR

Op basis van de laatste opgaven van de gemeenten is de verwachting dat door de deelnemende gemeenten in 2022 in totaal een bedrag van € 455.000 besteed wordt aan het versterken van de lokale teams op het onderwerp huiselijk geweld. Begroot was een besteding van € 467.000. Het AB heeft bij de jaarrekening 2021 besloten om de resterende middelen voor dit doel in een bestemmingsreserve op te nemen. Bij de jaarrekening 2022 zal dan ook een verrekening plaatsvinden met deze reserve, op basis van de prognose gaat dit om een toevoeging van € 12.000.

Toelichting GR-ondersteuning

Op het onderdeel GR-ondersteuning is sprake van een positief resultaat van circa € 35.000. Dit voordeel ontstaat doordat er een rentevergoeding ontvangen is van het Ministerie van Financiën over de middelen op de rekening (Schatkistbankieren). Dit overschot wordt via de nacalculatie verrekend met de deelnemende gemeenten.

Per individuele gemeente is de verwachte definitieve deelnemersbijdrage 2022 voor het onderdeel GR-ondersteuning als volgt:

GR-ondersteuning	Totaal	Delft	D-H	L-V	M-D	P-N	Rsw	Was	Wes	Ztm
Voorschot 2022	**€ 434**	**€ 40**	**€ 212**	**€ 30**	**€ 8**	**€ 22**	**€ 21**	**€ 10**	**€ 43**	**€ 48**
Nacalculatie GR-ondersteuning	**€ -35**	€ -3	€ -17	€ -2	€ -1	€ -2	€ -2	€ -1	€ -3	€ -4
Verwachte deelnemersbijdrage 2022	**€ 399**	**€ 37**	**€ 195**	**€ 28**	**€ 7**	**€ 20**	**€ 19**	**€ 9**	**€ 40**	**€ 44**

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. Voor gemeenten is de doorschuif 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 (€ 189.852), VTH (€ 443.323) en de GR-ondersteuning (€ 78.291).

Opgave t.b.v. BTW Compensatiefonds *bedragen in €'s*	**Delft**	**DH**	**LV**	**MD**	**PN**	**Rsw**	**Was**	**Wes**	**Ztm**	**Totaal**
compensabele BTW	76.208	442.574	30.994	6.734	20.577	24.606	10.933	41.090	57.750	**711.466**

Vanaf 2023 zal de compensabele BTW in de begroting verwerkt worden, daarmee is 2022 het laatste jaar waarover achteraf verrekening van de compensabele BTW met de gemeenten plaatsvindt. Vanaf 2023 maakt de compensabele BTW onderdeel uit van de voorschotbedragen die de deelnemers op basis van de vastgestelde begroting(swijziging) betalen.

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