

**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
PUBLIEKE GEZONDHEID & ZORG GRONINGEN
ALGEMEEN BESTUUR
15 december 2017**

**Agendapunt 5.a
Bijstelling begroting PG&Z 2017**

Op 8 juli 2016 is de beleids- en financiële begroting 2017 van de PG&Z-regeling vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Op 7 april 2017 is de begroting 2017 geactualiseerd.

Om de begroting op basis van het juiste kader te kunnen uitvoeren, dient deze nu te worden bijgesteld. Het Algemeen Bestuur wenst de primitieve begroting voor 2017 om onderstaande redenen aan te passen tot een actuele begroting.

I. Bijstelling Programma Gezondheid (GGD)

Wijzigingen als gevolg van opmerkingen accountantscontrole

Aanleiding voor de bijstelling zijn opmerkingen van de accountant bij de jaarrekeningcontrole 2016. Er wordt een tweetal inkomstenstromen verantwoord in de administratie van de PG&Z, terwijl de bedragen in de administratie van de gemeente Groningen hadden moeten worden verantwoord. Het betreft de ontvangsten (€ 810.000) van de PGA van GGD GHOR Nederland en de ontvangsten van GGD Drenthe in het kader van TBC (€ 340.000) en MMK (€ 42.000). In totaal worden deze inkomsten met € 1.192.000 verlaagd.

Daarnaast zijn de huisvestingskosten JGZ geactualiseerd en met € 280.000 verlaagd. De begroting wordt in totaal voor € 1.472.000 verlaagd. In bijlage 1 is de wijziging over de deelprogramma's inzichtelijk gemaakt. Deze bijstellingen hebben geen invloed op de te betalen bijdragen per inwoner en jeugdige.

Voorschot huisvesting

De huisvestingskosten JGZ van de consultatiebureaus worden door de gemeenten op basis van een voorschot gefinancierd. Jaarlijks achteraf worden de werkelijke kosten afgerekend. Het voorschotbedrag dat in de begroting 2017 is opgenomen is jarenlang niet geactualiseerd.

Het voorstel is om de begroting van de huisvestingskosten te actualiseren op basis van de te verwachten werkelijke kosten per gemeente zoals die in bijlage 2 zijn opgenomen.

Investerings

In 2017 zijn een vijftal auto's aangeschaft. Dit betreft twee auto's ter vervanging van afgeschreven auto's en drie nieuwe auto's. Er is in de begroting 2017 geen investeringsbegroting vastgesteld. In het kader van de rechtmatigheid wordt met het vaststellen van dit voorstel een investeringsbegroting van maximaal € 135.000 vastgesteld voor de aanschaf van de auto's.

Presentatie overhead

Met ingang van 2017 zijn de BBV-voorschriften gewijzigd ten aanzien van de presentatie van overhead en verbonden partijen. In de vastgestelde begroting 2017 is geen rekening gehouden met deze presentatiewijziging.

Er is binnen de PG&Z geen sprake van overhead, wel binnen de uitvoeringsorganisatie GGD Groningen. De PG&Z voert de programma's niet uit, maar 'koopt in' bij de gemeente

Groningen. Personeel is niet in dienst van de PG&Z en de uitvoering van de overhead gebeurt door de gemeente Groningen. Op grond van de notitie Overhead van het BBV behoort overhead op een apart programma 'overhead' te worden verantwoord, hetgeen ook gebeurt bij de gemeente Groningen.

Wij zijn op dit moment met de accountant in overleg of en hoe deze BBV wijzigingen in de begroting/jaarrekening moeten worden verwerkt.

Reservering/resultaatbestemming 2017

Op basis van de inzichten tot en met het derde kwartaal 2017 wordt is de voorlopige verwachting dat het resultaat over 2017 € 1,5 mln. zal bedragen. Het verschil met de resultaatverwachting van € 1,15 mln. uit de Zomerbrief, betreft de extra inkomsten voor vergunninghouders, zoals besloten in het algemeen bestuur van 13 oktober 2017.

Wij doen hierbij een vooraankondiging ten aanzien van het verwachte resultaat 2017 en dit indicatief als volgt te bestemmen:

- reserve vergunninghouders € 0,35 mln. (besluitvorming AB 16 oktober)
- reserve Toegang € 0,6 mln.
- reserve verzelfstandiging GGD (€ 0,55 mln.)

Reservering vergunninghouders € 0,35 mln.

De inzetbare formatie voor vergunninghouders is in de JGZ verhoogd voor 2017. De bedragen voor 2017 worden opgenomen in de exploitatie tot maximaal de berekende benodigde formatie. Aangezien het kasritme van de ontvangsten niet gelijk loopt met de inzet en reguliere JGZ taken zijn verschoven i.v.m. later toekennen van de middelen, wordt het bedrag dat niet wordt ingezet, gereserveerd ter dekking van de benodigde formatie in de komende jaren. In het AB van 16 oktober jl. is besloten om een (egalisatie)reserve te vormen. Wij verwachten dat € 0,35 mln. moet worden gereserveerd voor de vergunninghouders (werkzaamheden 2018 en 2019).

Reserve Toegang € 0,6 mln.

Op basis van de huidige inzichten zullen ca. 9 voormalig BJZ medewerkers niet worden overgenomen door de gemeenten en achterblijven bij de GGD c.q. gemeente Groningen. Dit leidt tot frictie van in totaal € 1,25 mln.; twee jaar loonkosten, eigen risico WW en uitbetaling van verlof van uit dienst tredende medewerkers. Er was vorig jaar al een reserve gevormd voor € 0,65 mln. Met de totale reservering lopen de gemeenten geen risico op een aanvullende rekening voor de frictie.

Reservering verzelfstandiging GGD € 0,55 mln.

Voorstel is het (resterende) saldo van € 0,55 mln. te reserveren voor de eventuele verzelfstandiging van de GGD. Op basis van de concept-rapportage van Lysias is ca. € 0,6 mln. aan eenmalige kosten nodig om de verzelfstandiging met ingang van 2020 vorm te kunnen geven. Ons voorstel is deze reservering nu te treffen aangezien het verwachte resultaat 2018 om en nabij 0 zal zijn. Het alternatief is om het resterende deel van het resultaat 2017 terug te geven aan de gemeenten, maar dan moeten naar verwachting eind 2018 deze kosten in rekening worden gebracht. Besluitvorming over de verzelfstandiging moet overigens nog plaatsvinden en zal in eerste aanleg worden geagendeerd voor het DB PG&Z van januari 2018.

II. Wijzigingen in het Programma Bedrijfsvoering RIGG

In de Zomerbrief 2017 heeft de RIGG gemeld dat ze dit jaar te maken heeft met een aantal uitgaven waarmee in de begroting geen rekening is gehouden. Het ging toen om een bedrag van € 200.000. De verwachting was dat met behulp van de inzet van de paar beschikbare reserves hier nog wel een oplossing voor gevonden kon worden, zodat er geen extra financiële bijdrage van de gemeenten gevraagd hoefde te worden.

Maar naar aanleiding van de prognose voor de ZIN en PGB die in september is afgegeven heeft het DB besloten dat het hoog tijd is om de informatievoorziening over en de sturing op de financiën van de Jeugdhulp op een beter niveau te brengen. Daartoe heeft het DB het project “Sturing op de financiën” in gang gezet met een externe projectleider en data analist. De kosten van dit project ramen we op € 80.000.

Daarmee zijn de kosten die de reguliere begroting overschrijden gestegen tot € 280.000 en zijn de beschikbare begroting en de reserves niet meer genoeg om deze uitgaven te dekken. Het voorstel is dat de RIGG zich inspant om de volgende extra kosten op te vangen:

1. € 60.000 tijdelijke invulling en werving van de directeur RIGG
2. € 65.000 extra personele inzet administratie en ICT i.v.m. jaarafsluiting 2016
3. € 15.000 extra inzet strategische beleidsfunctie i.v.m. de inkoop 2018 e.v.
€ 140.000 totaal.

En dat de begroting 2017 van de RIGG wordt opgehoogd met € 140.000¹ om de volgende projectkosten te kunnen financieren:

4. € 40.000 voor de projectleider OJ+G
5. € 20.000 voor projectleider “Goede Toekenning”
6. € 80.000 voor het project “Sturing op de financiën van de Jeugdhulp”.
€ 140.000 projectkosten 2017

De dekking voor de projectleider Ondersteuning Jeugd en Gezin bij de huisartsen is weggevallen toen de financiering van het project uit het resultaat 2015 is geschrapt. Het DB van 9 juni jl. heeft ingestemd met de voorstellen “Goede Toekenning” om het proces van de afhandeling van toekenningen van jeugdhulp te stroomlijnen. De implementatie van die nieuwe werkafspraken vraagt om de inzet van een tijdelijke projectleider die de jeugdhulpaanbieders en de gemeenten gaat begeleiden en sturen naar de nieuwe uniforme werkwijze.

Het project Sturing op de financiën van de Jeugdhulp heeft de volgende opdracht
Per 1 januari 2018 is een werkwijze ontwikkeld en geïmplementeerd waarmee de RIGG en de individuele gemeenten op elk gewenst moment (en / of periodiek) een actueel en accuraat beeld kunnen genereren. Dit beeld bestaat uit een (aantal) dataset(s) en een compacte analyse op inhoud en financiën. Daarnaast is het de wens is dat gemeenten handvatten krijgen om te sturen (oftewel aan welke knoppen kunnen zij draaien om invloed te hebben op kwaliteit en kwantiteit van de lokale en regionale jeugdhulp).

De financiële gevolgen van deze ophoging van de begroting van de RIGG voor elke gemeente staan in bijlage 3.

Voorgesteld besluit

Het Algemeen Bestuur PG&Z besluit de begrotingswijziging PG&Z 2017 vast te stellen en deze voor te leggen aan de deelnemende gemeenteraden, zodat zij hun zienswijze daarop naar voren kunnen brengen.

¹ De begroting 2017 van de RIGG stijgt daarmee van € 1.969.000 naar € 2.109.000

Bijlage 1 Bijstelling begroting 2017

Actualisatie begroting PG&Z 2017					
(bedragen * € 1.000)					
Programma Gezondheid (incl. GHOR)					
	Primitieve begroting 2017	Actuele begroting 2017	Bijgestelde begroting 2017	Wijziging	Toelichting
Totaal lasten Lokaal gerichte zorg en jeugd	16.723	17.039	16.059	-980	PGA\Huisvestingskosten JGZ
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	11.963	12.589	12.309	-280	Verlaging Huisv.kosten JGZ
Overige bijdragen	4.760	4.450	3.750	-700	PGA
Totaal baten Lokaal gerichte zorg en jeugd	16.723	17.039	16.059		
Totaal lasten Specialistische zorg en veiligheid	5.137	5.085	4.653	-432	PGA(€ 50 K), contract Drenthe (€ 382 K)
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	2.718	2.717	2.717		
Overige bijdragen	2.419	2.368	1.936	-432	PGA(€ 50 K), contract Drenthe (€ 382 K)
Totaal baten Specialistische zorg en veiligheid	5.137	5.085	4.653		
Totaal lasten GGD algemeen	1.273	1.247	1.187	-60	PGA
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	1.188	1.187	1.187		
Overige bijdragen	85	60	0	-60	PGA
Totaal baten GGD algemeen	1.273	1.247	1.187		
Totaal lasten GHOR	1.889	983	983		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	0	0	0		
Overige bijdragen	1.889	983	983		
Totaal baten GHOR	1.889	983	983		
Totaal lasten Gezondheid	25.022	24.354	22.882	-1.472	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	15.869	16.493	16.213	-280	
Overige bijdragen	9.153	7.861	6.669	-1.192	
Totaal baten Gezondheid	25.022	24.354	22.882	-1.472	
Programma RIGG					
	Primitieve begroting 2017	Actuele begroting 2017	Bijgestelde begroting 2017	Wijziging	Toelichting
Totaal lasten RIGG	1.969	1.969	2.109	140	diverse projecten
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	1.969	1.969	2.109		
Onttrekking egalisatiereserve RIGG	0	0			
Totaal baten RIGG	1.969	1.969	2.109	140	diverse projecten
Totaal lasten PG&Z	26.991	26.323	24.991		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	17.838	18.462	18.322		
Overige bijdragen	9.153	7.861	6.669		
Onttrekking egalisatiereserve RIGG	0	0	0		
Totaal baten PG&Z	26.991	26.323	24.991		

Bijlage 2 verwachte huisvestingskosten per gemeente

Gemeente	Huisvesting JGZ	
	was	wordt
Appingedam	22.620	44.586
Bedum	23.210	30.428
Bellingwedde	16.431	12.341
Delfzijl	51.514	55.594
Eemmond	32.851	30.072
Groningen (gemeente)	324.120	0
Grootegast	24.655	20.904
Haren	33.661	0
Hoogezand-Sappemeer	70.308	0
Leek	39.917	70.916
Loppersum	20.665	4.575
De Marne	22.255	28.154
Marum	21.280	42.793
Menterwolde	23.108	2.409
Oldambt	68.903	164.561
Pekela	25.272	37.934
Slochteren	28.733	0
Stadskanaal	60.441	62.171
Ten Boer	16.589	0
Veendam	51.805	37.124
Vlagtwedde	30.093	11.595
Winsum	31.251	77.963
Zuidhorn	42.823	67.843
Totaal	1.082.505	801.963
Bijstelling begroting	-280.542	

Bijlage 3 het effect van het ophogen van de begroting RIGG met € 140.000

Stand septembercirculaire 2017			
Gemeente	Totaal budget 2017	%	Verdeling extra bijdrage 2017
	€ 148.022.567	100%	€ 140.000
Appingedam	€ 3.209.234	2,17%	€ 3.035
Bedum	€ 2.483.047	1,68%	€ 2.348
Bellingwedde	€ 1.956.335	1,32%	€ 1.850
De Marne	€ 2.236.400	1,51%	€ 2.115
Delfzijl	€ 7.222.128	4,88%	€ 6.831
Eemsmond	€ 4.833.035	3,27%	€ 4.571
Groningen	€ 43.770.050	29,57%	€ 41.398
Grootegast	€ 2.942.704	1,99%	€ 2.783
Haren	€ 2.433.620	1,64%	€ 2.302
Hoogezand-Sappemeer	€ 11.504.694	7,77%	€ 10.881
Leek	€ 4.782.592	3,23%	€ 4.523
Loppersum	€ 2.423.390	1,64%	€ 2.292
Marum	€ 2.187.538	1,48%	€ 2.069
Menterwolde	€ 3.499.734	2,36%	€ 3.310
Oldambt	€ 11.866.181	8,02%	€ 11.223
Pekela	€ 4.519.402	3,05%	€ 4.274
Slochteren	€ 3.538.951	2,39%	€ 3.347
Stadskanaal	€ 10.915.054	7,37%	€ 10.323
Ten Boer	€ 1.755.459	1,19%	€ 1.660
Veendam	€ 9.240.873	6,24%	€ 8.740
Vlagtwedde	€ 3.612.861	2,44%	€ 3.417
Winsum	€ 2.932.743	1,98%	€ 2.774
Zuidhorn	€ 4.156.542	2,81%	€ 3.931