

Onderwerp Financiële jaarstukken PG&Z (wensen en bedenkingen)

Steller B. Stikma, I. Dijkstra



De leden van de raad van de gemeente Groningen  
te  
GRONINGEN

Telefoon +31 6 22961316 Bijlage(n) 2

Ons kenmerk 6765488

Datum 07-02-2018 Uw brief van -

Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

Bijgaand ontvangt u de financiële jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling:

- Bijstelling begroting Publieke Gezondheid & Zorg 2017 (definitieve vaststelling)
- Actualisatie begroting Publieke Gezondheid & Zorg 2018

Op 15 december jongstleden zijn de financiële jaarstukken over 2017 en 2018 in het Algemeen Bestuur PG&Z besproken. Zij heeft besloten om de bijstelling begroting 2017 en de actualisatie begroting 2018 PG&Z voor commentaar voor te leggen aan de gemeenteraden. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om desgewenst een zienswijze te geven.

Met toezending van de begrotingsstukken wordt voldaan aan artikel 35 lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Dit artikel bepaalt dat de begrotingsstukken ten minste acht weken voordat zij door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld, aan de raden van de deelnemende gemeenten worden toegezonden voor commentaar.

De bijstelling en actualisatie van de begroting van 2017 en 2018 betreffen aanpassingen met dermate kleine gevolgen dat voorgesteld wordt om akkoord te gaan met de aanpassingen. Een nadere zienswijze namens de Raad is ons inziens niet vereist. Op 6 april a.s. zal naar verwachting in de vergadering van het Algemeen Bestuur definitieve besluitvorming plaatsvinden. Mocht uw raad van mening zijn dat een zienswijze toch vereist is, dan kan deze tot en met vrijdag 16 maart bij het college kenbaar worden gemaakt.

Het jaarverslag en de jaarrekening 2017 zijn nog niet vastgesteld. Zodra deze stukken zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de PG&Z (overeenkomstig artikel 34 lid 3 Wgr), wordt u deze ter informatie toegezonden. Hierop kunnen geen zienswijzen worden ingediend, maar uw raad kan deze stukken desgewenst betrekken bij de beraadslagingen over de gemeentelijke financiële kaders.

## **Toelichting**

### ***Bijstelling begroting 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.

Nadien zijn er nog een aantal wijzigingen van administratieve aard naar voren gekomen. Deze worden nu voorgelegd en daarmee kan de begroting voor 2017 definitief worden afgerond. De wijzigingen betreffen:

- I. Bijstelling Programma Gezondheid (GGD).
  - Wijzigingen als gevolg van opmerkingen accountantscontrole;
  - Voorschot huisvesting;
  - Investerings;
  - Presentatie overhead;
  - Reservering/resultaatbestemming 2017.
- II. Wijzigingen in het Programma Bedrijfsvoering RIGG.

Deze wijzigingen hebben geen gevolgen voor de financiële bijdrage van de gemeente Groningen.

### ***Actualisatie begroting 2018***

Op 7 juli 2017 is de beleids- en financiële begroting 2018 van de PG&Z-regeling vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Aanleiding voor de actualisatie die nu voorligt is om voorafgaand aan het begrotingsjaar de geactualiseerde kaders te bepalen en de begroting op basis van de juiste kaders uit te kunnen voeren. Ook is hiermee voor de deelnemende gemeente voor aanvang van het begrotingsjaar duidelijk wat hun bijdrage is aan de GGD Groningen en de RIGG voor 2018.

Het Algemeen Bestuur wenst de primitieve begroting voor 2018 om de volgende redenen te actualiseren tot een actuele begroting:

- I. Wijzigingen in het programma Gezondheid (GGD).
  - A. Wijzigingen als gevolg van de bijstelling van de Begroting 2017 PG&Z;
  - B. Wijzigingen 2018 Begroting programma Gezondheid;
    - GHOR;
    - Casusregie;
    - Jong leren eten;

- Bijdrage op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2017.
- C. Wijzigingen 2018 Begroting Uitvoeringsorganisatie GGD (Gemeente Groningen);
- Toezicht en Handhaving Kinderopvang;
- Inkomsten Asielzoekers.

## II. Wijzigingen in het programma Bedrijfsvoering RIGG.

Met uitzondering van het onderwerp “Bijdrage op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2017” heeft deze actualisatie geen gevolgen voor de financiële bijdrage van de gemeente Groningen.

De correctie op de verdeelsleutel voor JGZ-gelden leidt tot een betere aansluiting de gemeentelijke bijdrage en de kosten die gemaakt worden. Ten opzichte van de huidige verdeling is deze aanpassing echter nadelig voor de gemeente Groningen. Het voorstel is om deze aanpassing niet in de begroting 2018, maar in de begroting van 2019 door te voeren.

Met het oog op de discussie rond de mogelijke herpositionering van de GGD wordt op dit moment onderzocht wat de gevolgen zijn van de ontvlechting van de GGD-begroting uit de begroting van de gemeente Groningen. Hierbij komt naar voren dat de ontvlechting ook tot financiële vrijval van een aantal begrotingsposten leidt. In het voorjaar 2018 zult u hierover nader worden geïnformeerd in het kader van de mogelijke herpositionering van de GGD.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders van Groningen,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Peter den Oudsten", written over a horizontal line.

de burgemeester,  
Peter den Oudsten

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Peter Teesink", written over a horizontal line.

de secretaris,  
Peter Teesink



**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 (egaliserings)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 BIZ 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 € 140.000<sup>1</sup> 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.***

<sup>1</sup> 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
<b>Totaal lasten Lokaal gerichte zorg en jeugd</b>	<b>16.723</b>	<b>17.039</b>	<b>16.059</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	11.963	12.589	12.309		-980 PGA\Huisvestingskosten JGZ
Overige bijdragen	4.760	4.450	3.750		-280 Verlaging Huisv.kosten JGZ
<b>Totaal baten Lokaal gerichte zorg en jeugd</b>	<b>16.723</b>	<b>17.039</b>	<b>16.059</b>		-700 PGA
<b>Totaal lasten Specialistische zorg en veiligheid</b>	<b>5.137</b>	<b>5.085</b>	<b>4.653</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	2.718	2.717	2.717		-432 PGA( € 50 K), contract Drenthe ( € 382 K)
Overige bijdragen	2.419	2.368	1.936		-432 PGA( € 50 K), contract Drenthe ( € 382 K)
<b>Totaal baten Specialistische zorg en veiligheid</b>	<b>5.137</b>	<b>5.085</b>	<b>4.653</b>		
<b>Totaal lasten GGD algemeen</b>	<b>1.273</b>	<b>1.247</b>	<b>1.187</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	1.188	1.187	1.187		-60 PGA
Overige bijdragen	85	60	0		-60 PGA
<b>Totaal baten GGD algemeen</b>	<b>1.273</b>	<b>1.247</b>	<b>1.187</b>		
<b>Totaal lasten GHOR</b>	<b>1.889</b>	<b>983</b>	<b>983</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	0	0	0		
Overige bijdragen	1.889	983	983		
<b>Totaal baten GHOR</b>	<b>1.889</b>	<b>983</b>	<b>983</b>		
<b>Totaal lasten Gezondheid</b>	<b>25.022</b>	<b>24.354</b>	<b>22.882</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	15.869	16.493	16.213		-1.472
Overige bijdragen	9.153	7.861	6.669		-280
<b>Totaal baten Gezondheid</b>	<b>25.022</b>	<b>24.354</b>	<b>22.882</b>		-1.192
<b>Programma RIGG</b>					
<b>Totaal lasten RIGG</b>	<b>1.969</b>	<b>1.969</b>	<b>2.109</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	1.969	1.969	2.109		140 diverse projecten
Onttrekking egaliseringsreserve RIGG	0	0	0		
<b>Totaal baten RIGG</b>	<b>1.969</b>	<b>1.969</b>	<b>2.109</b>		140 diverse projecten
<b>Totaal lasten PG&amp;Z</b>	<b>26.991</b>	<b>26.323</b>	<b>24.991</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	17.838	18.462	18.322		
Overige bijdragen	9.153	7.861	6.669		
Onttrekking egaliseringsreserve RIGG	0	0	0		
<b>Totaal baten PG&amp;Z</b>	<b>26.991</b>	<b>26.323</b>	<b>24.991</b>		



## 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
Eemsum	32.851	30.072
Groningen (gemeente)	324.120	0
Grootevast	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
<b>Totaal</b>	<b>1.082.505</b>	<b>801.963</b>
Bijstelling begroting	<b>-280.542</b>	

### 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
Eemsum	€ 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

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

**Agendapunt 5.b actualisatie begroting PG&Z 2018**

Op 7 juli 2017 is de beleids- en financiële begroting 2018 van de PG&Z-regeling vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Nu wordt de begroting 2018 geactualiseerd. De actualisatie vindt eerder plaats dan gebruikelijk, namelijk in het AB van december 2017 (vlak voor begin van het begrotingsjaar) in plaats van het AB van april (tijdens het begrotingsjaar).

Aanleiding is om voorafgaand aan het begrotingsjaar de geactualiseerde kaders te bepalen en de begroting op basis van de juiste kader uit te kunnen voeren. Ook is hiermee voor de deelnemende gemeente voor aanvang van het begrotingsjaar duidelijk wat hun bijdrage is aan de GGD Groningen en de RIGG voor 2018.

Het Algemeen Bestuur wenst de primitieve begroting voor 2018 om onderstaande redenen te actualiseren tot een actuele begroting.

**I. Wijzigingen in het programma Gezondheid (GGD)**

**A. Wijzigingen als gevolg van de bijstelling van de Begroting 2017 PG&Z**

In een separate notitie in deze vergadering is de noodzakelijke bijstelling van de begroting van het programma Gezondheid 2017 nader uitgewerkt. In totaal wordt de begroting voor € 1.472.000 verlaagd. De begroting 2017 is bijgesteld voor :

- Vermindering van de ontvangsten (€ 810.000) van de PGA van GGD GHOR Nederland
- Vermindering van de ontvangen van de GGD Drenthe in het kader van TBC (€ 340.000) en MMK (€ 42.000)
- Vermindering van de ontvangsten voor de huisvestingskosten JGZ (€ 280.000).

Het effect van het voorstel voor bijstellen van de begroting 2017 werkt door in de begroting 2018. In bijlage 1 is de wijziging over de deelprogramma's inzichtelijk gemaakt. Deze bijstellingen hebben geen invloed op het te betalen bedrag op basis van de bijdrage per inwoner en jeugdige. In bijlage 2 en 3 is inzichtelijk gemaakt wat elke gemeente betaalt aan GGD Groningen in 2018 per programma.

**B. Wijzigingen 2018 Begroting programma Gezondheid**

De begroting van het programma Gezondheid (GGD) bedraagt na de wijziging van 2018 € 17.930.000. Dit betreft de omzet van de bijdragen van de gemeenten, de subsidie seksuele gezondheid van het RIVM en de bijdrage jong leren eten.

**GHOR**

De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de GHOR ligt bij de Veiligheidsregio Groningen (VRG). De GGD voerde tot 2017 de gehele exploitatie van de GHOR. Teneinde onnodige BTW-last te voorkomen is het merendeel van de GHOR medewerkers in 2017



overgegaan naar de VRG. Momenteel verloopt de administratie voor de GHOR enerzijds via GGD Groningen en de PG&Z naar de VRG en anderzijds wordt bij de VRG ook de administratie gevoerd. Dit is dubbel en vraagt veel afstemming.

De administratievoering van de GHOR kan de PG&Z om plaatsvinden en bij de VRG worden belegd. Totdat de gehele administratie is overgeheveld naar de VRG zullen de financiële stromen lopen tussen de gemeente Groningen (uitvoeringsorganisatie GGD) en de VRG en niet meer via de PG&Z.

Het deelprogramma van de GHOR is derhalve teruggebracht naar nihil.

### **Casusregie**

De GGD ontving van de gemeenten € 3.795.000 via de RIGG voor de uitvoering van de casusregie (toegang) van het voormalig Bureau Jeugdzorg (BJZ). De gemeente Groningen (GGD) heeft tijdelijk het werkgeverschap gefaciliteerd van het voormalig BJZ-personeel naar de gemeenten. Per 2018 wordt deze taak van de GGD naar de gemeenten overgeheveld.

Dit betekent dat per 1 januari 2018 het bedrag van € 3.795.000 niet meer in de begroting van de PG&Z is opgenomen. Het kan zijn dat sommige medewerkers later overgaan naar de gemeenten dan 1 januari 2018. In dat geval regelt de RIGG de financiële afhandeling tussen de gemeente en de GGD. De afwikkeling van de frictiekosten die het gevolg zijn van het afstoten van deze taak komt aan de orde in de jaarrekening van de PG&Z. Voor deze kosten heeft de GGD een bestemde reserve gevormd.

### **Jong leren eten**

Het landelijke programma 'Jong Leren Eten 2017-2020' wil bereiken dat zoveel mogelijk kinderen en jongeren meer 'structureel' in aanraking komen met informatie en activiteiten over voedsel/voeding, met als uiteindelijk doel dat zij leren om gezonde en duurzame keuzes te maken.

De doelgroep zijn de kinderen en jongeren in het onderwijs (4 t/m 18 jaar) en kinderopvang (0-12 jaar).

Het Programma Jong Leren Eten wordt in opdracht van EZ en VWS uitgevoerd door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO), en maakt deel uit van Duurzaam Door 2017-2020. Over de periode 2018-2020 ontvangt de PG&Z via een decentralisatie-uitkering een bedrag van € 150.000 per jaar beschikbaar ter dekking van loonkosten en werkbudget.

### **Bijdrage op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2017**

In de vergadering van het Algemeen bestuur van 7 april 2017 is met de notitie '*Uniforme bekostiging jeugdgezondheidszorg 0-4 jarige, inclusief maatwerkbijdragen*' besloten om tot een andere verdeelsleutel, namelijk aantal jeugdigen 0-4 jaar woonachtig per gemeente, over te gaan.

Recent is gebleken dat bij het voorstel niet de juiste aantallen per 1 januari 2016 zijn aangehouden voor de leeftijd 0 tot en met 3 jaar. Als de juiste aantallen voor de leeftijd 0 tot en met 3 jaar per 1 januari 2016 worden aangehouden blijkt dat nog aanzienlijke effecten optreden. Vooral voor de gemeente Groningen (ca. € 167 K).

Ondanks deze constatering is het voorstel om voor 2018 vast te houden aan de besluiten die op 7 april 2017 in het AB PG&Z genomen zijn over de uniforme bekostiging jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen. En voor de begroting 2019 pas in structurele zin uit te gaan van de juiste aantallen.

Voorgesteld wordt om de verdeelsleutels op het aantal inwoners en jeugdigen van de op 7 juli 2017 vastgestelde begroting 2018 aan te houden in 2018. De begroting 2018 wordt niet geactualiseerd naar het aantal inwoners en jeugdigen per 1 januari 2018, omdat:

- Het effect van de wijziging op de inwonersbijdrage marginaal is
- Een verkeerde calculatie in de begroting 2018 op basis van het aantal jeugdigen 0-4 jaar woonachtig per gemeente, incidenteel in 2018 wordt hersteld voor de gemeenten, die in 2018 minder hadden moeten betalen. Het gaat in totaal om € 105.984 (zie bijlage 4).

Een aanpassing van beide effecten met een begrotingswijziging geeft in 2018 afwijkingen met de reeds vastgestelde begrotingen van de gemeenten. Een incidentele teruggave in 2018 van € 105.984 geeft het minste overlast in de administratie van 2018. Het voorstel is om de teruggave in één keer terug te betalen na de halfjaarrapportage 2018 (zomerbrief). Bij de zomerbrief zal het besluit daartoe worden genomen en een begrotingswijziging worden toegevoegd ten aanzien van de financiering(dekking) van de incidentele uitgaven vanuit de PG&Z.

In bijlage 2 en 3 is in een overzicht opgenomen wat gemeenten op basis van de (nieuwe) gemeentelijke indeling moeten betalen in 2018.

### **C. Wijzigingen 2018 Begroting Uitvoeringsorganisatie GGD (Gemeente Groningen)**

Een aantal wijzigingen heeft geen rechtstreeks effect op de PG&Z begroting, omdat deze inkomsten rechtstreeks bij de uitvoeringsorganisatie worden ontvangen. Deze wijzigingen leiden tot een (begrotings-) wijziging in de administratie van de gemeente Groningen. U wordt hierbij daarover geïnformeerd.

### **Toezicht en Handhaving Kinderopvang**

Eind mei 2017 zijn er twee wetten op het gebied van kinderopvang aangenomen door de Eerste Kamer. Met de Wet harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk gaan voor kinderopvang en peuterspeelzaalwerk dezelfde kwaliteitseisen gelden. De Wet innovatie en kwaliteit kinderopvang (IKK) gaat over de kwaliteitseisen in de kinderopvang, het verhogen van de kwaliteit en het bieden van meer maatwerk waar mogelijk. De inwerkingtreding van deze wetten is 1 januari 2018.

Toezicht op nieuwe en/of gewijzigde regelgeving vraagt meer toezichtcapaciteit en daarmee extra middelen. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft een groot deel van deze financiële onderbouwing doorgezet waardoor de verwachting is dat in 2018 2,4 miljoen extra beschikbaar is voor toezicht en voor 2019 1,7 miljoen extra. De gemeenten ontvangen naar rato extra middelen voor dit nieuwe toezicht.

Voor de GGD leidt het nieuwe toezicht tot meer benodigde capaciteit/uren. Bij de GGD zal de capaciteit met 2 fte worden uitgebreid en meer uren voor de (uitgebreide) inspectie naar de gemeenten worden gefactureerd.



## **Inkomsten Asielzoekers**

Het aantal asielzoekers is sinds 2017 aanzienlijk gedaald. Voor 2018 worden nieuwe contracten afgesloten door GGD GHOR Nederland met het Centraal Opvangorgaan Asielzoekers (COA). Het dalende aantal asielzoekers leidt ertoe dat de inkomstenflink afnemen. Als gevolg hiervan is de personele inzet teruggebracht.

In de huidige begroting van de uitvoeringsorganisatie (gemeente Groningen) is € 1,4 mln. opgenomen aan inkomsten van de COL Ter Apel en Veenhuizen. De verwachting is dat deze inkomsten tussen de € 0,5 mln. en € 0,6 mln. afnemen. Dit bedrag bepaalde altijd in grote mate het resultaat van de GGD, omdat een groot deel van het contract niet was geraamd. Daarnaast is voor de PGA € 0,8 mln. in de begroting opgenomen. Waarschijnlijk gaat dit terug naar € 0,3 mln.

## **II. Wijzigingen in het programma Bedrijfsvoering RIGG**

De RIGG is in 2015 gestart als tijdelijke organisatie voor 3 jaar om de inkoop van de Jeugdhulp voor de 23 Groninger gemeenten uit te voeren, te adviseren over het beleid, het gebruik van de jeugdhulp te monitoren en het berichtenverkeer – inclusief betalingen - tussen de jeugdhulp-aanbieders en gemeenten te faciliteren.

Medio 2016 hebben de Groninger gemeenten gezamenlijk besloten dat de RIGG nog 3 jaar door mag gaan met de uitvoering van de genoemde taken. Daartoe is een bedrijfsplan 2018 – 2020 opgesteld. Bij de behandeling daarvan in het dagelijks bestuur is aan de directeur RIGG gevraagd nog eens kritisch naar de opzet te kijken vanuit het perspectief dat de RIGG een overstap moet maken van een pioniersfase naar meer volwassenheid.

Die vraagt om een betere borging van de continuïteit, meer aandacht voor de kwaliteit, contractbeheer en sturing van de uitgaven.

Deze opdracht heeft geleid tot een voorstel om de formatie van de RIGG uit te breiden van 12 naar 13,5 fte waarmee een bedrag gemoeid is van € 100.000 inclusief overhead.

Dat bedrag is relatief laag omdat de RIGG in de nieuwe opzet afscheid neemt van de duurdere externe inhuur en zzp'ers – die ons zeer van nut zijn geweest in de pioniersfase – die nu vervangen worden door medewerkers met een aanstelling.

In het nieuwe formatieplan gaan we meer uit van duo's dan van één-pitters en passen we de functies aan op onze rol in de komend periode: meer aandacht en capaciteit voor inhoudelijke kwaliteit (zoals ook al aangekondigd in de Zomerbrief 2017), wat minder inkoop maar meer contractbeheer en capaciteit om goede stuur-informatie op te leveren.

In de voorliggende begroting is daarom ruimte gecreëerd voor een halve fte data-analist, maar het is nog niet bekend of de resultaten van het project “Sturing op de uitgaven” nog meer kosten met zich mee brengen. Daar zit nadrukkelijk nog een PM post.

Een paar ervaringen met projecten uit de afgelopen periode hebben daarnaast geleid tot het voorstel om in de begroting van de RIGG een bedrag op te nemen van € 100.000 voor het financieren van projecten ter verbetering van de Jeugdhulp. Ondanks het bovengenoemde voorstel voor de uitbreiding van de formatie en het budget blijft de RIGG een kleine organisatie met een toegesneden budget waar nagenoeg geen ruimte in zit om ad hoc uitgaven van enige omvang op te vangen. Zoals bekend gaf dat in 2017 problemen met de financiering van projecten als OGenJ, Goede Toekenning en Sturing op de Uitgaven.

Het voorstel is dat dit budget voor projecten alleen gebruikt kan worden nadat het DB daartoe besloten heeft.



Tot slot willen wij er nog op wijzen dat de Groninger gemeenten tot nu toe geen structureel geld voor het jaarlijkse cliëntervaringsonderzoek hebben verstrekt aan de RIGG, maar dat er in de huidige begroting voor de bedrijfsvoering van de RIGG inmiddels wel een budget voor de zogenaamde Storytellers is opgenomen; een (gedeeltelijke) vervanger voor het genoemde jaarlijkse onderzoek.

De beide voorstellen tot ophoging van de begroting 2018 samen leiden tot een uitzetting van de begroting met € 200.000 van € 2.033.000 naar € 2.233.000. In bijlage X staat de tabel met de effecten daarvan per gemeente.

***Voorgesteld besluit***

***Het Algemeen Bestuur PG&Z besluit de wijzigingen in de beleids- en financiële begroting PG&Z 2018 vast te stellen en deze voor te leggen aan de deelnemende gemeenteraden, zodat zij hun zienswijze daarop naar voren kunnen brengen.***

## Bijlage 1 Actualisatie begroting 2018

### Actualisatie begroting PG&Z 2018

(bedragen \* € 1.000)

Programma Gezondheid (incl. GHOR)					Toelichting wijziging 2018
	Primitieve begroting 2018	Wijziging 2017	Wijziging 2018	Actuele begroting 2018	
<b>Totaal lasten Lokaal gerichte zorg en jeugd</b>	<b>16.684</b>	<b>-980</b>	<b>-3.750</b>	<b>11.954</b>	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	12.234	-280		11.954	
Overige bijdragen	4.450	-700	-3.750	0	Casusregie per 1 januari 2018 naar Gemeenten
<b>Totaal baten Lokaal gerichte zorg en jeugd</b>	<b>16.684</b>	<b>-980</b>	<b>-3.750</b>	<b>11.954</b>	
<b>Totaal lasten Specialistische zorg en veiligheid</b>	<b>4.922</b>	<b>-432</b>		<b>4.490</b>	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	2.554			2.554	
Overige bijdragen	2.368	-432		1.936	
<b>Totaal baten Specialistische zorg en veiligheid</b>	<b>4.922</b>	<b>-432</b>	<b>0</b>	<b>4.490</b>	
<b>Totaal lasten GGD algemeen</b>	<b>1.397</b>	<b>-60</b>	<b>150</b>	<b>1.487</b>	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	1.337			1.337	
Overige bijdragen	60	-60	150	150	Toevoeging Jong Leren Eten
<b>Totaal baten GGD algemeen</b>	<b>1.397</b>	<b>-60</b>	<b>150</b>	<b>1.487</b>	
<b>Totaal lasten GHOR</b>	<b>855</b>		<b>-855</b>	<b>0</b>	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	0			0	
Overige bijdragen	855		-855	0	
<b>Totaal baten GHOR</b>	<b>855</b>	<b>0</b>	<b>-855</b>	<b>0</b>	GHOR geen onderdeel meer van PG&Z
<b>Totaal lasten Gezondheid</b>	<b>23.858</b>	<b>-1.472</b>	<b>-4.455</b>	<b>17.931</b>	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	16.125	-280	0	15.845	
Overige bijdragen	7.733	-1.192	-4.455	2.086	
<b>Totaal baten Gezondheid</b>	<b>23.858</b>	<b>-1.472</b>	<b>-4.455</b>	<b>17.931</b>	
<b>Programma RIGG</b>					
	Primitieve begroting 2018	Wijziging 2017	Wijziging 2018	Actuele begroting 2018	
<b>Totaal lasten RIGG</b>	<b>2.033</b>		<b>200</b>	<b>2.233</b>	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	2.033		200	2.233	Formatie-uitbreiding en projectgeld
Onttrekking egaliseringsreserve RIGG	0			0	
<b>Totaal baten RIGG</b>	<b>2.033</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>2.233</b>	
<b>Totaal lasten PG&amp;Z</b>	<b>25.891</b>			<b>20.164</b>	
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	18.158			18.078	
Overige bijdragen	7.733			2.086	
Onttrekking egaliseringsreserve RIGG	0			0	
<b>Totaal baten PG&amp;Z</b>	<b>25.891</b>			<b>20.164</b>	



## Bijlage 2 Wat betaalt elke gemeente in 2018 – gemeente-indeling 2017

Gemeenten indeling 2018	Gemeenten indeling 2017	Peildatum		Verdeelsleutel/opbouw gemeentelijke bijdrage										Totaal		
		1.1.2017 Inwoners	1.1.2016 Jeugdigen	inwoner		inwoner tot.		jeugdige		vast bedrag		Totaal			inwoner	
				€ 6,49 JGZ 4-19	€ 0,40 OggZ	€ 6,89				Voorschot Huisvesting	program LGZ&J	€ 4,38 SZ&V *1)	€ 2,29 GGD Algemeen GHOR			
	Appingedam	11.967	622	77.626	4.821	82.447	147.568	44.586	274.601	52.378	27.425	354.404				
	Bedum	10.480	662	67.980	4.222	72.202	146.703	30.428	249.333	45.870	24.017	319.220				
Westerwolde	Bellingwedde	8.920	425	57.861	3.594	61.455	101.083	12.341	174.879	39.042	20.442	234.363				
	Delfzijl	24.961	1.268	161.913	10.056	171.969	309.488	55.594	537.051	109.251	57.203	703.505				
	Eemsmond	15.656	927	101.555	6.307	107.862	215.384	30.072	353.318	68.524	35.879	457.721				
	Groningen	202.567	10.404	1.313.978	0	1.313.978	2.182.571	0	3.496.549	886.608	464.223	4.847.380				
	Grootegast	12.166	787	78.916	4.901	83.817	179.261	20.904	283.982	53.249	27.881	365.112				
	Haren	19.581	1.169	127.015	7.889	134.904	249.179	0	384.083	85.703	44.874	514.660				
Midden - Groningen	Hoogezand-Sappemeer	34.232	1.973	222.050	13.791	235.841	464.491	0	700.332	149.829	78.450	928.610				
	Leek	19.644	1.210	127.423	7.914	135.337	267.998	70.916	474.251	85.979	45.018	605.249				
	Loppersum	9.915	577	64.315	3.994	68.309	135.587	4.575	208.471	43.397	22.722	274.591				
	De Marne	10.083	558	65.405	4.062	69.467	129.961	28.154	227.582	44.132	23.107	294.821				
Midden - Groningen	Marum	10.394	620	67.422	4.187	71.609	144.867	42.793	259.269	45.493	23.820	328.582				
	Menterwolde	12.168	658	78.929	4.902	83.831	153.250	2.409	239.490	53.258	27.885	320.634				
	Oldambt	38.107	1.925	247.186	15.352	262.538	455.649	164.561	882.748	166.789	87.330	1.136.867				
	Pekela	12.548	735	81.394	0	81.394	166.229	37.934	285.557	54.921	28.756	369.234				
Midden - Groningen	Slochteren	14.736	1.020	95.587	5.937	101.524	218.600	0	320.124	64.497	33.771	418.392				
	Stadskanaal	32.255	1.774	209.226	12.994	222.220	408.069	62.171	692.460	141.176	73.919	907.555				
	Ten Boer	7.283	469	47.242	2.934	50.176	109.602	0	159.778	31.877	16.690	208.346				
	Veendam	27.526	1.560	178.551	0	178.551	359.321	37.124	574.996	120.477	63.081	758.554				
Westerwolde	Vlagtwedde	15.937	854	103.377	6.420	109.797	194.973	11.595	316.365	69.754	36.523	422.642				
	Winsum	13.596	833	88.192	5.477	93.669	196.082	77.963	367.714	59.508	31.158	458.380				
	Zuidhorn	18.863	1.366	122.357	7.599	129.956	292.590	67.843	490.389	82.561	43.228	616.178				
	<b>Totaal gemeentelijke bijdrage</b>	<b>583.585</b>	<b>32.396</b>	<b>3.785.500</b>	<b>137.353</b>	<b>3.922.853</b>	<b>7.228.506</b>	<b>801.963</b>	<b>11.953.322</b>	<b>2.554.273</b>	<b>1.337.403</b>	<b>0 15.844.998</b>				
	<b>Overige opbrengsten</b>	<b>Financier</b>														
	Jong Leren Eten	VWS/EZ												150.000		
	Sense	VWS												1.935.745		
	<b>Totaal ov. Opbrengsten</b>													<b>0 1.935.745 150.000 0 2.085.745</b>		
	<b>Aansluiting inkomsten</b>													<b>11.953.322 4.490.018 1.487.403 0 17.930.743</b>		

\*1) in deze bijdrage is voor € 0,7765 per inwoner een voorschot opgenomen voor de technische hygiëne inspecties.

### Bijlage 3 Wat betaalt elke gemeente – gemeente-indeling 2018

Gemeenten indeling 2018	Peildatum		Verdeelsleutel/opbouw gemeentelijke bijdrage									Totaal
	1.1.2017	1.1.2016	inwoner € 6,49	inwoner € 0,40	inwoner tot. € 6,89	jeugdige	vast bedrag Voorschot	Totaal programma	inwoner € 4,38	inwoner € 2,29		
	Inwoners	Jeugdigen	JGZ 4-19	OggZ		JGZ 0-4	Huisvesting	LGZ&J	SZ&V *1)	GGD Algemeen GHOR		
Appingedam	11.967	622	77.626	4.821	82.447	147.568	44.586	274.601	52.378	27.425	354.404	
Bedum	10.480	662	67.980	4.222	72.202	146.703	30.428	249.333	45.870	24.017	319.220	
Delfzijl	24.961	1.268	161.913	10.056	171.969	309.488	55.594	537.051	109.251	57.203	703.505	
Eemsum	15.656	927	101.555	6.307	107.862	215.384	30.072	353.318	68.524	35.879	457.721	
Groningen	202.567	10.404	1.313.978	0	1.313.978	2.182.571	0	3.496.549	886.608	464.223	4.847.380	
Grootegast	12.166	787	78.916	4.901	83.817	179.261	20.904	283.982	53.249	27.881	365.112	
Haren	19.581	1.169	127.015	7.889	134.904	249.179	0	384.083	85.703	44.874	514.660	
Leek	19.644	1.210	127.423	7.914	135.337	267.998	70.916	474.251	85.979	45.018	605.249	
Loppersum	9.915	577	64.315	3.994	68.309	135.587	4.575	208.471	43.397	22.722	274.591	
De Marne	10.083	558	65.405	4.062	69.467	129.961	28.154	227.582	44.132	23.107	294.821	
Marum	10.394	620	67.422	4.187	71.609	144.867	42.793	259.269	45.493	23.820	328.582	
Midden - Groningen	61.136	3.651	396.566	24.630	421.196	836.341	2.409	1.259.946	267.584	140.106	1.667.636	
Oldambt	38.107	1.925	247.186	15.352	262.538	455.649	164.561	882.748	166.789	87.330	1.136.867	
Pekela	12.548	735	81.394	0	81.394	166.229	37.934	285.557	54.921	28.756	369.234	
Stadskanaal	32.255	1.774	209.226	12.994	222.220	408.069	62.171	692.460	141.176	73.919	907.555	
Ten Boer	7.283	469	47.242	2.934	50.176	109.602	0	159.778	31.877	16.690	208.346	
Veendam	27.526	1.560	178.551	0	178.551	359.321	37.124	574.996	120.477	63.081	758.554	
Westerwolde	24.857	1.279	161.238	10.014	171.252	296.056	23.936	491.244	108.796	56.965	657.005	
Winsum	13.596	833	88.192	5.477	93.669	196.082	77.963	367.714	59.508	31.158	458.380	
Zuidhorn	18.863	1.366	122.357	7.599	129.956	292.590	67.843	490.389	82.561	43.228	616.178	
<b>Totaal gemeentelijke bijdrage</b>	<b>583.585</b>	<b>32.396</b>	<b>3.785.500</b>	<b>137.353</b>	<b>3.922.853</b>	<b>7.228.506</b>	<b>801.963</b>	<b>11.953.322</b>	<b>2.554.273</b>	<b>1.337.403</b>	<b>0 15.844.998</b>	
<b>Overige opbrengsten</b>	<b>Financier</b>											
Jong Leren Eten	VWS/EZ									150.000		
Sense	VWS								1.935.745			
<b>Totaal ov. Opbrengsten</b>									<b>0 1.935.745</b>	<b>150.000</b>	<b>0 2.085.745</b>	
<b>Aansluiting inkomsten</b>									<b>11.953.322</b>	<b>4.490.018</b>	<b>1.487.403</b>	<b>0 17.930.743</b>

\*1) in deze bijdrage is voor € 0,7765 per inwoner een voorschot opgenomen voor de technische hygiëne inspecties.



## Bijlage 4 Berekening juiste verdeelsleutel jeugdigen 0-4 jaar

Gemeente	Bedrag Oorspr.	% Oorspr.	Jeugdige is	% jeugdige is	V jeugdige is	jeugdige wordt	% jeugdige wordt	V jeugdige wordt	Verschil jeugdige is/wordt	Verschil wordt/oorspr.
Appingedam	159.459	2,17%	622	1,92%	141.259	418	2,00%	147.350	-6.091	12.110
Bedum	148.253	2,02%	662	2,04%	150.343	412	1,97%	145.235	5.108	3.018
Bellingwedde	109.478	1,49%	425	1,31%	96.519	254	1,22%	89.538	6.981	19.940
De Marne	138.029	1,88%	558	1,72%	126.724	372	1,78%	131.134	-4.410	6.895
Delfzijl	343.013	4,66%	1.268	3,91%	287.968	815	3,90%	287.296	671	55.717
Eemsmond	228.231	3,10%	927	2,86%	210.525	540	2,59%	190.356	20.169	37.875
Groningen	2.074.977	28,20%	10.404	32,12%	2.362.789	7179	34,40%	2.530.677	-167.888	-455.700
Grootegast	186.312	2,53%	787	2,43%	178.731	480	2,30%	169.205	9.525	17.107
Haren	241.321	3,28%	1.169	3,61%	265.484	812	3,89%	286.239	-20.755	-44.918
Hoogezand-Sappemeer	498.348	6,77%	1.973	6,09%	448.076	1282	6,14%	451.919	-3.843	46.429
Leek	270.675	3,68%	1.210	3,74%	274.796	720	3,45%	253.808	20.988	16.867
Loppersum	145.218	1,97%	577	1,78%	131.039	358	1,72%	126.199	4.840	19.019
Marum	154.331	2,10%	620	1,91%	140.804	394	1,89%	138.889	1.915	15.441
Menterwolde	162.763	2,21%	658	2,03%	149.434	404	1,94%	142.414	7.020	20.349
Oldambt	491.319	6,68%	1.925	5,94%	437.175	1225	5,87%	431.826	5.349	59.493
Pekela	171.540	2,33%	735	2,27%	166.921	499	2,39%	175.903	-8.982	-4.363
Slochteren	213.010	2,90%	1.020	3,15%	231.646	514	2,46%	181.191	50.455	31.819
Stadskanaal	428.244	5,82%	1.774	5,48%	402.882	1106	5,30%	389.877	13.005	38.367
Ten Boer	116.781	1,59%	469	1,45%	106.512	291	1,39%	102.581	3.931	14.200
Veendam	377.574	5,13%	1.560	4,82%	354.282	969	4,64%	341.583	12.699	35.991
Vlagtwedde	203.109	2,76%	854	2,64%	193.947	486	2,33%	171.320	22.626	31.788
Winsum	210.348	2,86%	833	2,57%	189.178	483	2,31%	170.263	18.915	40.085
Zuidhorn	284.928	3,87%	1.366	4,22%	310.224	858	4,11%	302.454	7.769	-17.527
<b>Totaal</b>	<b>7.357.258</b>	<b>100,00%</b>	<b>32.396</b>	<b>100%</b>	<b>7.357.258</b>	<b>20.871</b>	<b>100%</b>	<b>7.357.258</b>	<b>0</b>	
	<b>1. Dit was het</b>		<b>2. Dit is het nu</b>			<b>3. Dit zou het moeten zijn</b>			<b>Verschil 2 en 3</b>	<b>Verschil 1 en 3</b>

## Bijlage 5 Effect juiste verdeelsleutel jeugdigen 0-4 jaar

Gemeente	Herverdeling structureel			Wie moet structureel		Herverdeling groeijaar 2018 50%			Wie moet in 2018	
	was	wordt	verschil	meer betalen	minder betalen	was	wordt	verschil	meer betalen	minder betalen
Appingedam	18.201	12.110	-6.091	-6.091		9.100	6.055	-3.045	-3.045	
Bedum	-2.090	3.018	5.108		5.108	-1.045	1.509	2.554		2.554
Bellingwedde	12.959	19.940	6.981		6.981	6.479	9.970	3.491		3.491
De Marne	11.305	6.895	-4.410	-4.410		5.652	3.447	-2.205	-2.205	
Delfzijl	55.045	55.717	671		671	27.523	27.858	336		336
Eemsum	17.706	37.875	20.169		20.169	8.853	18.938	10.085		10.085
Groningen	-287.812	-455.700	-167.888	-167.888		-143.906	-227.850	-83.944	-83.944	
Grootegast	7.582	17.107	9.525		9.525	3.791	8.553	4.763		4.763
Haren	-24.164	-44.918	-20.755	-20.755		-12.082	-22.459	-10.377	-10.377	
Hoogezand-Sappemeer	50.272	46.429	-3.843	-3.843		25.136	23.214	-1.922	-1.922	
Leek	-4.121	16.867	20.988		20.988	-2.061	8.433	10.494		10.494
Loppersum	14.179	19.019	4.840		4.840	7.090	9.510	2.420		2.420
Marum	13.526	15.441	1.915		1.915	6.763	7.721	958		958
Menterwolde	13.329	20.349	7.020		7.020	6.664	10.174	3.510		3.510
Oldambt	54.144	59.493	5.349		5.349	27.072	29.746	2.674		2.674
Pekela	4.619	-4.363	-8.982	-8.982		2.309	-2.181	-4.491	-4.491	
Slochteren	-18.636	31.819	50.455		50.455	-9.318	15.909	25.228		25.228
Stadskanaal	25.361	38.367	13.005		13.005	12.681	19.183	6.503		6.503
Ten Boer	10.269	14.200	3.931		3.931	5.134	7.100	1.966		1.966
Veendam	23.292	35.991	12.699		12.699	11.646	17.995	6.349		6.349
Vlagtwedde	9.162	31.788	22.626		22.626	4.581	15.894	11.313		11.313
Winsum	21.170	40.085	18.915		18.915	10.585	20.043	9.457		9.457
Zuidhorn	-25.296	-17.527	7.769		7.769	-12.648	-8.763	3.885		3.885
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-211.968</b>	<b>211.968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-105.984</b>	<b>105.984</b>



**Bijlage 6: de verdeling van het extra budget 2018 voor de RIGG over de gemeenten**

**Stand septembercirculaire 2017**

Gemeente	Totaal budget Jeugdhulp 2018	%	Verdeling van het extra budget	Verdeling 2018 begroting RIGG
	€ 153.781.333	100,0%	€ 200.000	€ 2.233.000
Appingedam	€ 3.310.966	2,2%	€ 4.306	€ 48.077
Bedum	€ 2.510.681	1,6%	€ 3.265	€ 36.457
Bellingwedde	€ 2.176.789	1,4%	€ 2.831	€ 31.608
De Marne	€ 2.290.239	1,5%	€ 2.979	€ 33.256
Delfzijl	€ 7.223.909	4,7%	€ 9.395	€ 104.896
Eemsmond	€ 4.795.216	3,1%	€ 6.236	€ 69.629
Groningen	€ 47.486.191	30,9%	€ 61.758	€ 689.529
Grootegast	€ 3.203.005	2,1%	€ 4.166	€ 46.510
Haren	€ 2.287.574	1,5%	€ 2.975	€ 33.217
Hoogezand-Sappemeer	€ 11.282.843	7,3%	€ 14.674	€ 163.834
Leek	€ 5.394.401	3,5%	€ 7.016	€ 78.330
Loppersum	€ 2.447.763	1,6%	€ 3.183	€ 35.543
Marum	€ 2.310.227	1,5%	€ 3.005	€ 33.546
Menterwolde	€ 3.338.844	2,2%	€ 4.342	€ 48.482
Oldambt	€ 12.319.490	8,0%	€ 16.022	€ 178.887
Pekela	€ 4.304.968	2,8%	€ 5.599	€ 62.511
Slochteren	€ 3.624.764	2,4%	€ 4.714	€ 52.634
Stadskanaal	€ 10.891.629	7,1%	€ 14.165	€ 158.153
Ten Boer	€ 1.834.504	1,2%	€ 2.386	€ 26.638
Veendam	€ 9.311.950	6,1%	€ 12.111	€ 135.215
Vlagtwedde	€ 3.790.663	2,5%	€ 4.930	€ 55.043
Winsum	€ 3.152.457	2,0%	€ 4.100	€ 45.776
Zuidhorn	€ 4.492.260	2,9%	€ 5.842	€ 65.230