

**Gemeenschappelijke Regeling
Hulpverlening en Openbare Gezondheidszorg Groningen**

Onderwerp: **Toelichting op het Jaarverslag en de Jaarrekening H&OG 2010**
Bijlage: H&OG Jaarverslag en Jaarrekening 2010
Datum: 26 mei 2011

In opdracht van het bestuur van de H&OG voert de Hulpverleningsdienst een grote variëteit aan werkzaamheden uit en zijn talrijke ontwikkelingen in gang gezet. In het jaarverslag leggen wij op hoofdlijnen verantwoording af over het behalen van de in de begroting geplande doelen. Daarnaast bespreken wij in het jaarverslag onder meer het weerstandsvermogen, de risico's en ontwikkelingen en de reservepositie van de H&OG regeling. De jaarrekening is voornamelijk financieel van aard en geeft inzicht in het financiële resultaat en de besteding van de middelen. Het jaarverslag en de jaarrekening van de H&OG over 2010 zijn goedgekeurd door de accountant.

Het bestuur van de H&OG hanteert het uitgangspunt dat de begroting H&OG een integrale begroting is. Dat wil zeggen dat eventuele tekorten in het ene programma verrekend kunnen worden met positieve resultaten in een ander programma. Daarnaast heeft de Hulpverleningsdienst de opdracht om te zorgen voor een stabiel financieel (meerjaren)beeld wat onder andere inhoudt dat incidentele extra uitgaven binnen de beschikbare middelen moeten worden opgevangen. Beide uitgangspunten hebben tot doel om de gemeenten te vrijwaren van nabetalingen en onnodige financiële claims.

Het resumé van de jaarrekening

De jaarrekening H&OG sluit na verwerking van de voorgestelde reserveringen op een positief saldo van € 215.000. Het positieve resultaat voor het programma Veiligheid compenseert het negatieve resultaat voor het programma Gezondheid.

Het positieve deel van het resultaat is vooral veroorzaakt doordat in 2010 nog niet alle middelen voor de nieuwe Veiligheidsregio ingezet werden. Dit komt vooral omdat de wetgeving later van kracht werd en de werving van tijdelijk personeel tijd heeft gekost. Daarnaast ontstond vrijval doordat middelen voor een voorziening in verband met kosten overgangsrecht FLO om formele redenen niet als zodanig mochten worden aangewend. De gevolgen van dat laatste worden beschreven in de risicoparagraaf.

De negatieve resultaten betreffen vooral de hogere personeelslasten in de sfeer van de jeugdgezondheidszorg, onder meer veroorzaakt door een combinatie van het invoeren van nieuwe interne samenwerking om de integratie voor de JGZ van 0 tot 19 jarigen echt gestalte te geven en een verhoogd ziekteverzuim. De inmiddels ingezette bijsturingsmaatregelen hebben in 2010 nog onvoldoende effect opgeleverd. Ook bij de Meldkamer leidde ziekteverzuim tot een substantiële overschrijding van het personeelsbudget. Ook hier zijn bijsturingsmaatregelen getroffen.

De belangrijkste incidentele activiteit die binnen de begroting 2010 moest worden opgevangen was de voorbereidingen voor de Meldkamer Noord Nederland. Dit project zal ook in 2011 nog extra geld kosten en in november 2011 worden afgerond. In de jaren daarna zal deze investering tot besparingen leiden. Vanuit de BDUR zijn in 2009 van rijkswege

incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld ten bedrage van €923.000. Deze middelen zijn vrij besteedbaar. In onze regio worden deze middelen ingezet voor de financiering van incidentele kosten inzake de Meldkamer Noord Nederland (€573.000).

Het betreft de afschrijving van activa en kosten voor de overgang van het personeel. Het restant wordt ingezet voor de aanschaf van ademlucht apparatuur (€350.000). Deze investering leidt tot lagere kosten bij de gemeenten. In andere regio's die in 2009 het convenant met de minister met betrekking tot de regionalisering van de brandweer hebben getekend zijn de extra middelen daarvoor ingezet. Nu de regionalisering wettelijk verplicht wordt gesteld zijn hiervoor binnen de H&OG regeling geen middelen meer beschikbaar. Er is wel al veel gedaan om de brandweezorg regionaal vorm te geven maar er zullen nog kosten optreden om de de overgang van personeel en materieel te regelen en om de organisatiestructuur te wijzigen. In de loop van volgend jaar kunnen kan naar verwachting meer inzicht worden gegeven in de hoogte van deze kosten.

Overzicht van de resultaten op hoofdlijnen

Resultaat jaarrekening na reservemutaties	€ x 1.000		Hoofd-oorzaak van afwijking
Programma Veiligheid			
Nieuwe beleidsvoorstellen Veiligheidsregio	593	positief	Late invoering wet, besluitvorming in de loop van 2011 en trage opstart nieuwe werkzaamheden
Gemeentelijke kolom Veiligheidsregio	21	positief	Idem
Gemeentelijke kolom kwaliteitsverbetering rampenbestrijding	46	negatief	Afrekening voorgaande jaren kosten inzet derden
Brandweer / GHOR / CRM	256	positief	Vrijval voorziening FLO en vacatureruimte GHOR
Meldkamers	151	negatief	Projectkosten MkNN & hoog ziekteverzuim
Totaal programma Veiligheid	698	positief	
Programma Gezondheid			
GGD JGZ & OGZ	402	negatief	Personele inzet integratie JGZ 0- en 5-19 jaar & hoog ziekteverzuim
GGD medische milieukunde, RADS	40	negatief	Eigen bijdrage aan onderzoek RADS
GGD Logopedie,	-		afrekening met gemeenten verwerkt (45K negatief)
GGD IZB	16	negatief	Diversen
Totaal programma Gezondheid	458	negatief	
Totaal resultaat H&OG	215	positief	

Toelichting bij de afwijkingen

1. Veiligheidsregio

positief resultaat na dotatie aan reserves: € 593.000

In 2010 was beschikbaar voor de beleidsvoorstellen veiligheidsregio (excl. gemeentelijke kolom) en voor het verdergaand regionaal opereren van de brandweer een bedrag van € 1,441 miljoen, te weten:

- € 1,2 miljoen euro uit de BDUR
- € 185.000 uit de inwonerbijdrage (€ 0,32 gefactureerd van de € 0,95)
- € 56.000 incidenteel uit inwonerbijdrage (cofinanciering risicocommunicatie)

Hiervan is in 2010 € 691.000 uitgegeven en de jaarrekening bevat het voorstel om uit het resterende bedrag €157.000 te reserveren voor de financiering van een tweetal zaken. De eerste reservering vergt € 62.000, ten behoeve van het project netcentrisch werken dat tot medio 2011 doorloopt. De tweede betreft – op grond van een eerder besluit van de

bestuurscommissie - de hepatitis vaccinatiecampagne voor het brandweerpersoneel in de regio (€ 95.000).

Na aftrek van deze reservering resteert een positief saldo van € 593.000.

Daarnaast was voor de veiligheidsregio nog een incidenteel bedrag beschikbaar, bestaande uit de incidentele middelen die het rijk in 2009 heeft toegekend (€ 925.000). Verminderd met de reservering ad € 350.000 voor de gezamenlijke aanschaf van ademlucht apparatuur (op grond van een eerder besluit) is nog beschikbaar een bedrag van € 575.000. Het voorstel is om met dit bedrag een voorziening te vormen voor de incidentele kosten die wij in 2011 verwachten in verband met de overgang naar de MkNN. Dit betreft ons aandeel in de saneringskosten van de oude meldkamers wegens af te schrijven activa en de aanloop- en projectkosten voor de MkNN.

2. Gemeentelijke kolom

resultaat VR na dotatie aan reserve € 25.000 negatief

In 2010 was voor de beleidsvoorstellen veiligheidsregio € 202.000 beschikbaar uit een bijdrage per inwoner van € 0,35. Deze bijdrage kwam bovenop de bestaande bijdrage van € 0,95 per inwoner voor gemeentelijk oefenen en het beheren en uitvoeren van piketregelingen. Als gevolg van een nabetaling uit voorgaande jaren en meerkosten bij de oefeningen gemeentelijke kolom treedt op die middelen een incidenteel tekort op van € 46.000. Daar staat tegenover dat de eerst per 2010 beschikbaar gekomen middelen niet geheel zijn besteed (€ 156.000 van € 202.000). Daarmee zou het totale resultaat voor het onderdeel Gemeentelijke kolom op nihil komen, maar op voorstel van de kolom is besloten voor kwaliteitsverbetering gemeentelijke kolom € 25.000 te reserveren. Dat bedrag resulteert derhalve als tekort voor de gemeentelijke kolom.

3. Meldkamers

negatief resultaat na onttrekking aan reserves: €151.000

Conform voorgaande jaren wilden we de incidentele voorbereidingskosten voor de MkNN en de extra kosten voor de nachtbezetting bij de Meldkamer Ambulancedienst (MKA) financieren uit incidenteel beschikbare middelen (BDU 'reserves' voor Brandweer en GHOR, in de balans opgenomen onder vooruit ontvangen rijksmiddelen). De projectkosten en de extra inzet van eigen personeel hebben in 2010 € 220.000 gekost en de extra nachtbezetting € 100.000, samen € 320.000. Vanuit de balans was hiervoor nog € 266.000 beschikbaar als restant van de genoemde BDU middelen. Dit levert een tekort op van € 54.000.

Daarnaast was het ziekteverzuim bij de MKA over 2010 nog steeds hoog, zoals eerder aan het bestuur is gerapporteerd. Het verzuim daalt wel en de overschrijding van het personeels budget is lager dan vorige jaren. Zoals bekend moeten we het personeel dat verzuimt, vervangen door geschoold personeel. De extra kosten bedroegen 239 duizend euro. Deze kosten konden deels worden opgevangen met de niet begrote BTW compensatie BDUR ten bedrage van 142 duizend euro. Daardoor resteert een tekort van € 97.000.

Het bestuur stelt voor om € 134.000 te onttrekken aan de reserve materieel brandweer voor de dekking van afschrijvingskosten GMG.

4. Brandweezorg en rampenbestrijding

positief resultaat na onttrekking aan reserves: €256.000

In het resultaat van de regionale brandweer is een vrijval van de voorzieningen verband houdend met de kosten overgangsrecht functioneel leeftijdsontslag van € 186.000 euro begrepen. Om financieel technische redenen mogen we hier geen voorziening voor aanhouden. In de komende jaren verwachten wij een flinke toename van de kosten verband houdend met het FLO overgangsrecht, maar we kunnen niet precies aangeven hoe hoog die kosten zullen zijn en in welke jaren ze zullen optreden. In de risicoparagraaf van het jaarverslag hebben wij dit risico uitgebreid omschreven.

De GHOR heeft een positief financieel resultaat behaald van € 80.000 als gevolg van het niet invullen van een vacature. Overige plussen en minnen leiden tot € 10.000 negatief resultaat.

5. GGD JGZ & OGZ

negatief resultaat na onttrekking aan reserves: €442.000

Het eindresultaat van de divisie Lokaal Gerichte Zorg & Jeugd is € 402.000 negatief. De bijsturingmaatregelen zijn pas laat in het jaar geëffectueerd en daarnaast is de looncompensatie voor de BDU CJG (de OVA) over 2010 lager dan geraamd en lager dan nodig was. Dat scheelt € 50.000. Een combinatie van het invoeren van nieuwe interne samenwerking om de integratie voor de JGZ van 0 tot 19 jarigen gestalte te geven en een verhoogd ziekteverzuim zorgden voor hogere personeelslasten dan geraamd, om de werkzaamheden op consultatiebureaus en scholen doorgang te laten vinden. De divisie heeft in samenwerking met de medewerkers een plan opgesteld om de knelpunten terug te dringen maar dit biedt nog onvoldoende oplossing voor het negatieve resultaat in 2010. De maatregelen die nu genomen zijn en in de pijplijn zitten moeten er toe leiden dat het resultaat in 2011 weer binnen de kaders zal blijven. Dit is een zware opgave. In de afgelopen twee jaar is al fors bezuinigd op de jeugdgezondheidszorg. De BDU CJG is fors gekort en daarnaast hebben we te maken met hogere ICT kosten voor de verschillende locaties in de regio. Deze bezuinigingen zijn doorgevoerd, zonder de kerntaken voor de zorg aan te tasten.

Bij de Medische milieukunde is daarnaast een tekort ontstaan van €40.000 omdat cofinanciering van het RADS project nodig was maar niet begroot. Dit project werd grotendeels gefinancierd door Zon MW, maar er werd ook een eigen bijdrage van de organisatie verlangd. Het project betrof de risico's van het inademen van rook en heeft een aantal keren de landelijke pers gehaald.

6. GGD Logopedie

resultaat: nihil

In de jaarrekening is de afrekening van het negatieve resultaat ten bedrage van 41 duizend euro met de afnemende gemeenten reeds verwerkt. Derhalve komt het resultaat op dit product in de jaarrekening op nul uit.

7. GGD IZB

negatief resultaat: € 16.000

De voornaamste reden voor het negatieve resultaat van € 16.000 binnen infectieziektebestrijding is de evaluatie van de vaccinatiecampagne tegen het H1N1 virus, die voornamelijk in 2009 is uitgevoerd.

8. Financiële positie

In het navolgende overzicht is de reservepositie per 31 december 2010 van de H&OG regeling weergegeven bij goedkeuring van de bestemmingsvoorstellen.

Reserves	Stand 1-1-2010	Bestemming 2010	Stand 31-12-2010	In weerstandsvermogen
Egalisatiereserve H&OG	4	280	284	284
Bestemde reserves:				
Gezondheidsprofielen	81	-33	48	48
Regeling commandovoering	81	-40	41	41
Reserve materieel brandweer	2.141	-134	2.007	-
Bestemmingsreserve gemeentelijke kolom	32	25	32	57
Bestemmingsreserve Elektr. KindDossier	73	-73	-	-
Bestemmingsreserve themaweken	-	45	45	-
Bestemmingsreserve ESF	197	-79	118	-
Bestemmingsreserve netcentrisch werken	-	62	62	-
Bestemmingsreserve vaccinatiecampagne hepatitis A (BRW)	-	95	95	-
Saldo na reservemutaties	2.609	148	2.757	430

De egalisatiereserve was aan het begin van het boekjaar 2010 nihil (€ 4.000). Er is € 65.000 toegevoegd, zijnde de middelen die de deelnemende gemeenten aan ons hebben doorgegeven wegens de liquidatie van de landelijke stichting EKD. Daarnaast stelt het bestuur voor om het financiële resultaat na reservemutaties over 2010 ten bedrage van € 215.000 ook toe te voegen aan de egalisatiereserve. Daarmee wordt de stand van de egalisatiereserve eind 2010 € 284.000. Dit zal naar verwachting de komende jaren weer ingezet moeten worden. Het weerstandsvermogen van de H&OG regeling is beperkt. De volgende ontwikkelingen met mogelijk grote financiële gevolgen komen op ons af:

Meldkamer Noord Nederland

Per 1 november gaan de meldkamers over naar de MkNN. Uiteindelijk gaat dat de H&OG een besparing opleveren, maar in de aanloop zitten nog extra incidentele kosten en van de saneringskosten voor de afbouw van de oude meldkamer hebben we een deel al inzichtelijk, maar nog niet alles.

Overgangsrecht functioneel leeftijdsontslag

Vanaf 1 januari 2006 geldt het FLO overgangsrecht voor medewerkers die op dat moment 20 jaar in een bezwarende functie werkzaam waren. Deze regeling gaat vanaf 2012 gedurende een aantal jaren hogere kosten opleveren dan nu is begroot. Dat kan gepaard gaan met pieken in de uitgaven waarvoor de egalisatiereserve aangesproken moet worden. Een verdere toelichting op dit onderwerp wordt gegeven in de toelichting bij de Beleidsbegroting 2012.

Regionalisering van de Brandweer

De regionalisering van de brandweer is een proces waar een stevige projectorganisatie met bijbehorende financiële middelen voor nodig is. Daarnaast kan de regionalisering leiden tot frictiekosten. Het is nog niet bekend of de nog niet geregionaliseerde regio's hiervoor gecompenseerd gaan worden door het rijk.

Overheveling taken jeugdzorg van provincie naar gemeenten

In het regeerakkoord is afgesproken dat gemeenten meer verantwoordelijkheden krijgen op het gebied van de jeugdzorg. Naar verwachting zal dat onze activiteiten binnen de jeugdgezondheidszorg 0-19 jarigen gaan raken. Het is nog niet duidelijk op wat voor manier.

Bijlagen:

1. Jaarverslag en Jaarrekening 2010