

Algemeen Bestuur GGD Drenthe	
Datum	: 24 maart 2014
Agendapunt	: 5
Bijlagen	: jaarstukken 2013; bijlage 5d wordt later toegestuurd
Onderwerp	: jaarstukken 2013

Voorstel/advies:

- a. De jaarstukken 2013 vast te stellen en kennis te nemen van het positieve resultaat ad. € 584.000;
- b. Kennis te nemen van de productbladen 2013;
- c. Kennis te nemen van de accountantsverklaring 2013;
- d. De reserve Ondersteuning Middelen op te heffen en het resterende saldo ad. € 115.000 te bestemmen voor tijdelijke ondersteuning van de P&O-functie, doorontwikkeling van het documentair managementsysteem en kwaliteitsverbetering van de serviceorganisatie Facilitair en ICT;
- e. De reserve Voorbereiding Nieuwbouw op te heffen. Voor het resterende saldo lopen financiële verplichtingen voor nagekomen kosten;
- f. Het resultaat 2013 ad. € 584.000 als volgt te bestemmen:

Een bedrag van € 235.000 toe te voegen aan de reserves Organisatieontwikkeling en Mobiliteitskosten¹ personeel en te gebruiken voor:

- Reservering Individueel loopbaanbudget: € 75.000;
- Systeem-update en handelingsprotocol Meldpunt Huiselijk geweld € 30.000.

¹ Betreft de voormalige Frictiekostenreserve. De naam dekte echter de lading niet; er worden meer en ook andere kosten uit gedekt dan alleen frictiekosten. Om die reden is de naam van de reserve gewijzigd van Frictiekostenreserve naar Mobiliteitskosten personeel.

- Wegwerken verlofstuwmeren € 30.000;
- Kwalitatieve aanpassingen in het personeelsbestand door omscholing, loopbaanbegeleiding en mobiliteit € 100.000. In aanloop naar of op de AB-vergadering van 24 maart wordt deze reservering nader toegelicht en onderbouwd.

Vijftig procent van het restant ad. € 349.000, zijnde € 175.000, terug te betalen aan de Drentse gemeenten en het overige toe te voegen aan de Algemene Reserve.

- g. Uit de reserve Mobiliteitskosten personeel een bedrag van € 263.000 terug te betalen aan de Drentse gemeenten, vanwege de meevallende frictiekosten die aan Icare worden betaald.

Toelichting

Hoofdpijnen analyse totstandkoming rekeningresultaat

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2013 aan. Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 584.000.

De hoofdpijnen waardoor dit resultaat tot stand is gekomen zijn:

Het belangrijkste voordeel is ontstaan op de personeelskosten. Een deel van de toegestane formatie is in 2013 niet ingevuld. Enerzijds zijn wij kritisch geweest op het invullen van vacatures bij de ondersteunende functies vanwege de op handen zijnde samenwerking met de Veiligheidsregio. Anderzijds is gebleken dat een aantal vacatures moeilijk in te vullen is en er ook niet altijd tijdelijke inzet mogelijk is. Vooral goede artsen en verpleegkundigen zijn moeilijk te vinden. Dit heeft gespeeld bij de productgroepen Infectieziektebestrijding, Jeugd en de GHOR. In een paar gevallen was er sprake van ouderschapsverlof of vertrek uit een functie, waarvoor geen directe vervanging mogelijk was en zijn taken blijven liggen dan wel zijn door andere medewerkers uitgevoerd. Per saldo is er een voordeel op de personeelskosten ontstaan van:	+ € 252.000
Tweede belangrijke oorzaak van het meevallende resultaat is gelegen in het feit dat wij een deel van de bezuinigingstaakstelling 2014 al in 2013 hebben weten te realiseren. Voor een deel hadden we deze ruimte nodig voor het oplossen van een aantal knelpunten, maar een deel kon doorvloeien naar het resultaat. De gerealiseerde bezuiniging in 2013 heeft per saldo een voordeel opgeleverd van:	+ € 127.000
In het verlengde hiervan is er nog een voordeel op de huisvestingskosten ontstaan. In 2010 is de locatie Emmen gesloten, maar is een deel van het budget bij de GGD gebleven, omdat toen al duidelijk was dat de huisvesting aan de Overcingellaan niet voldeed. De afgelopen jaren is deze ruimte gebruikt voor de voorbereidingskosten van de verhuizing naar de Mien Ruysweg. Dit jaar echter kon daarvoor ook een bestemmingsreserve worden ingezet, zodat de begrotingsruimte niet volledig nodig was en er een voordeel is ontstaan van:	+ € 69.000
Op de kapitaallasten is door een tweetal oorzaken een voordeel ontstaan van:	+ € 61.000
Enerzijds is een paar grote investeringen vertraagd omdat er geen duidelijkheid werd verkregen over aan aantal landelijke ontwikkelingen. Anderzijds zijn wij selectief geweest bij het plegen van vervangingsinvesteringen, vanwege de verhuizing naar de Mien Ruysweg. Er is doorgewerkt met investeringsgoederen waarvan de afschrijvingstermijn al verstreken was.	
Als laatste is het resultaat beïnvloed door een aantal incidentele posten:	
- Het treffen van een voorziening voor extra en niet voorziene aanpassingen van de TBC ruimten:	- € 87.000
- Positieve afrekeningen Publieke gezondheid asielzoekers over 2012 en 2013:	+ € 62.000
- Meer inkomsten van het Rijksvaccinatieprogramma:	+ € 54.000
- Voordeel doordat geld voor de nieuwe piketregeling nog niet kon worden besteed. De nieuwe piketorganisatie krijgt in 2014 zijn definitieve vorm:	+ € 36.000
Overige verschillen per saldo	+ € 10.000
Rekeningresultaat	+ € 584.000

Reservebeleid

Jaarlijks ontvangt het Algemeen Bestuur bij de jaarstukken de Nota Reserves en Voorzieningen en stelt deze vast. Het reservebeleid van de GGD is erop gericht om het aantal reserves qua tijd, omvang en aantal zoveel mogelijk te beperken. De bestemmingsreserves waren voor een groot deel bedoeld voor de dekking van kosten die de afgelopen jaren hebben plaats gevonden, namelijk de invoering van IJGZ, de verhuizing naar de Mien Ruysweg en de ontwikkeling van de organisatie. Dientengevolge kan een aantal reserves in 2014 worden opgeheven en financieel afgewikkeld.

Reserve Ondersteuning Middelen

Deze reserve heeft een restantsaldo per ultimo 2013 van € 115.000 en kan in 2014 worden opgeheven. Er speelt echter nog een aantal zaken die een direct gevolg zijn van de verhuizing naar de Mien Ruysweg en de samenwerking binnen een andere schaalgrootte, waarvoor het noodzakelijk is eenmalig middelen ter beschikking te stellen. Het gaat dan vooral om implementatie van andere werkwijzen en procesverbeteringen. Concreet gaat het om :

- a. Een bedrag van € 70.000 voor de doorontwikkeling van een Documentair Managementsysteem. Met dit systeem zijn de medewerkers van de GGD in staat om post en documenten digitaal te verwerken en op te slaan. Het systeem ondersteunt daarmee de principes van Het Nieuwe Werken: het optimaal gebruiken van de automatisering om zodoende het werk tijd- en plaatsonafhankelijk te kunnen organiseren. Het systeem is ook in gebruik bij de VRD, zodat op optimaal gebruik kan worden gemaakt van samenwerkings- en schaalvoordelen.
- b. Een bedrag van € 30.000 voor ondersteuning van de P&O functie voor met name de afwikkeling van de personele overgang van de medewerkers van Icare.
- c. Een bedrag van € 15.000 voor kwaliteitsverbetering in de serviceorganisatie van ICT/Facilitair.

Reserve Voorbereiding Nieuwbouw

De reserve heeft op balansdatum een beklemd restantsaldo van € 14.000. Met beklemd wordt bedoeld dat in 2013 nog huisvestingszaken zijn geconstateerd waarvan de kosten in 2014 komen, maar die gedekt dienen te worden uit deze reserve. In de eerste maanden van 2014 zal dit plaats vinden waarna de reserve is uitgeput en kan worden opgeheven.

Reserve Organisatieontwikkeling

Ten aanzien van deze reserve stellen wij u voor om de genoemde einddatum in de nota Reserves en Voorzieningen, zijnde 31-12-2015, op te heffen en deze reserve een permanent karakter te geven. De GGD is een professionele en kennisrijke organisatie die, zeker de komende jaren, een belangrijk expertisecentrum van en voor de gemeenten is. Om deze rol aan te (blijven) kunnen is het in onze ogen noodzakelijk om de medewerkers en organisatie voortdurend te ontwikkelen. In de begroting is echter geen structureel bedrag opgenomen voor organisatieontwikkeling; er zijn alleen reguliere budgetten opgenomen voor opleiding, vorming en training. Organisatieontwikkeling gaat echter verder dan dat. Het gaat erom dat de GGD bij voortdurend in staat moet worden geacht om te veranderen en in te spelen op lokale wijzigingen en behoeften. Dat belang wordt nog pregnanter aan de vooravond van de drie grote transities in het gemeentelijke domein. Overigens stellen wij niet voor om structureel begrotingsgeld beschikbaar te stellen. De organisatie zal dit zelf moeten verdienen door bijvoorbeeld schaalgroottevoordelen in de samenwerking met de VRD en eventueel gemeenten (of andere gemeenschappelijke regelingen) en voordelen als gevolg van excellente bedrijfsvoering en dan met name intensiever gebruik van automatiseringsmiddelen, stuurinformatie, etc. In die zin hebben wij een soort 'no cure, no pay'- constructie voor ogen: de organisatie zal voor verdere organisatieontwikkeling het geld eerst zelf moeten verdienen.

Overigens blijft het daadwerkelijk beschikbaar stellen van middelen te allen tijde een afweging van het Algemeen Bestuur.

Resultaatsbestemming

Wij stellen u voor om een deel van € 235.000 van het resultaat te reserveren voor een aantal zaken, die wij noodzakelijk achten maar waarvoor geen dekking aanwezig is in de bestaande begroting van de GGD. Het gaat om:

Een bedrag van € 75.000 voor de reservering voor verplichtingen ten aanzien van het individueel loopbaanbudget. Met ingang van 2013 is de GGD, op grond van de CAR-UWO verplicht een bedrag van € 500 per medewerker te reserveren voor individuele loopbaanontwikkeling. In 2013 is er intensief met de Ondernemingsraad van gedachten gewisseld over de wijze waarop invulling aan deze verplichting kon en kan worden gegeven. De middelen zijn echter niet besteed. Het gaat om een wettelijke verplichting. De regelgeving (BBV) staat echter niet toe dat voor personeelskosten een voorziening ten laste van het resultaat wordt gevormd.

Een bedrag van € 30.000 is nodig voor een Systeemupdate en schakelpunt Steunpunt Huiselijk Geweld ten behoeve van een nieuw handelingsprotocol. Sinds 1 juli 2013 is het 'Protocol van handelen voor de Steunpunten Huiselijk Geweld' (SHG's) van kracht geworden. Dit betekent dat sommige werkprocessen op onderdelen moeten worden bijgesteld en hiermede ook het automatiseringssysteem van de GGD. Het aandeel in de kosten van de GGD Drenthe t.b.v. aanpassing van dit systeem, inclusief de noodzakelijke procesaanpassingen bedraagt € 30.000.

De vele inhoudelijke ontwikkelingen in het werkveld van de GGD brengen mee dat we - vaker dan we gewend zijn – moeten constateren dat de beschikbare personele kwaliteit niet meer aansluit op de behoefte. We houden rekening met meer situaties waarin wij medewerkers naar ander werk moeten begeleiden. Wij achten het raadzaam om voor de dekking van deze "van werk-naar-werk begeleiding", alsmede het aansluiting zoeken bij de gemeentelijke mobiliteitsbureaus € 100.000 te reserveren uit het resultaat van 2013. In aanloop naar de AB-vergadering van 24 maart of op de vergadering zelf wordt deze reservering nader toegelicht en onderbouwd.

Als gevolg van de verhuizing en de integratie van de JGZ hebben veel medewerkers extra verlof opgebouwd. Op een aantal posten willen wij de verlofstuwmeren wegwerken door tijdelijk extra personeel in te zetten. Dit heeft de voorkeur boven het afkopen van het verlof. Het betreft dan vooral verlof van medewerkers op de receptie en de Servicedesk ICT en Facilitair. Voor het inlopen dit verlof willen wij een bedrag reserveren van € 30.000.

Wij stellen u voor om vijftig procent van het restant van het resultaat ad. € 175.000 terug te betalen aan de gemeenten en het restant ad. € 174.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve. Bij de jaarstukken 2012 heeft het Algemeen Bestuur besloten om een bedrag van € 400.000 te reserveren voor de projectkosten van de overgang van 0-4 jarigen naar de GGD en deze te onttrekken aan de Algemene Reserve, conform de besluitvorming in Naobij. Deze kosten zijn voor het grootste deel in 2013 besteed; een deel volgt nog in de eerste maanden van 2014. De voortgang van het project geeft geen aanleiding om dit bedrag bij te stellen. Met de onttrekking van € 400.000 kent de reserve eind 2014 een stand van € 73.000. Door de toevoeging zal de reserve een omvang hebben van € 248.000. Gezien het huidige risicoprofiel van de GGD vinden wij dat op dit moment van een voldoende omvang.

Als onderdeel van de jaarstukken is de Nota Reserves en Voorzieningen opgenomen. Mocht u anders besluiten tot bestemming van reserves, dan wijzigt alleen de Nota Reserves en Voorzieningen. Het jaarverslag en de jaarrekening worden daarmee niet gewijzigd.

Terugbetaling meevallende frictiekosten Icare

In december 2014 heeft het Algemeen Bestuur het overdrachtsdocument voor de overgang van de 0-4 jarigenzorg vastgesteld. Het onderhandelingsresultaat heeft ertoe geleid dat slechts een deel van de frictiekosten ad. € 344.000 daadwerkelijk aan Icare moet worden betaald. Er resteert een bedrag van € 263.000. Wij stellen voor om dit bedrag terug te betalen aan alle Drentse gemeenten, omdat de desbetreffende reserve Mobiliteitskosten personeel ook door alle gemeenten is gevormd.

De totale terugbetaling aan de gemeenten bedraagt € 438.000 Als het terug te betalen bedrag wordt omgerekend naar rato van het aantal inwoners, dan resulteert dit in een bedrag per gemeente van:

	inwoners 1/1/2012	Terugbetaling
Aa en Hunze	25.738	€ 22.969
Assen	67.208	€ 59.977
Borger-Odoorn	25.859	€ 23.077
Coevorden	35.881	€ 32.020
Emmen	108.838	€ 97.128
Hoogeveen	54.889	€ 48.983
Meppel	32.573	€ 29.068
Midden-Drenthe	33.558	€ 29.947
Noordenveld	30.955	€ 27.624
Tynaarlo	32.357	€ 28.876
Westerveld	19.198	€ 17.132
De Wolden	23.753	€ 21.197
 Drenthe totaal	 490.807	 € 438.000

Met vriendelijke groet,
Namens het Dagelijks Bestuur

Mariet Thalens, voorzitter.