Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

GGD HN	DOC-22-532031	Risicoprofiel: middel

Jaarrekening 2021

Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden (hierna GGD) heeft op 15 april 2022 de jaarrekening 2021 aangeboden voor zienswijze van de raad. Na kennisname van de zienswijze van de raden, staat de jaarrekening 2021 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur (AB) van de GGD op 6 juli 2022.

De mogelijkheid om een zienswijze af te geven is bedoeld om de raad meer grip te geven op de GR GGD. Voorafgaand aan de verantwoording 2021 heeft de raad kennis kunnen nemen van de 1e en 2e Burap 2021.

Het wettelijk kader & eerdere besluitvorming door de raad, vormen de basis voor de beoordeling van de Jaarrekening 2021. Dit betreft:

- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' 2018
- Artikel 4 van de 'Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' (FUGR 2019)
- De gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden (2022)
- De Financiële verordening GGD Hollands Noorden 2016
- De Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid
- Eerder afgegeven zienswijzen van de raad

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

GGD HN is ingesteld met het doel de belangen van de gemeenten betreffende de publieke gezondheid, alsmede aanverwante wetgeving en belangen in het verlengde van de publieke gezondheid, in gezamenlijkheid te behartigen.

Voorstel zienswijze college

I. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2021 van de GGD Hollands Noorden

Voorstel zienswijze raad

Alleen advies als de jaarrekening afwijkt van de begroting!

N.v.t./geen.

Argumenten

Het voorstel aan de raad is om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2021 omdat de verantwoording in belangrijke mate aansluit bij de begroting 2021, de 1e begrotingswijziging 2021, de zienswijzen op de begrotingen en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD.

Samenvatting behaalde doelstellingen

De COVID-19-pandemie heeft ook in 2021 een grote impact gehad op de GGD. Naast de taken in de Covid-19 bestrijding, is het reguliere werk zo veel als mogelijk binnen de maatregelen doorgegaan. In de verantwoording treft u de GGD in één oogopslag (pg. 5-6), een beknopt dashboard (pg.7-9) en per focuslijn maatschappelijke effecten, speerpunten, kpi's en ontwikkelingen. Bij de

ontwikkelingen maakt de GGD onderscheid tussen GR taken en aanvullende diensten (voor gemeenten/derden). Extra is ingezet op de versterking van de jeugdgezondheidszorg en de informatiebeveiliging en privacybescherming. In 2021 is besloten dat Veilig Thuis per 2022 een GR taak in plaats van een aanvullende dienst wordt. Het afzonderlijk aangeleverde populaire jaarverslag biedt, naast interviews met medewerkers, enige kwantitatieve informatie over meerdere jaren.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

In Westfriesland werken we op diverse onderwerpen samen tussen gemeenten en de GGD. Dit gaat met name over onderwerpen in het sociaal domein, kwetsbare inwoners, onderwijs, jeugd en in control of alcohol en drugs. De acties vanuit het pact sluiten aan bij de doelstelling van de GGD uit de begroting en de 4 focuslijnen.

Algemene bevindingen

De accountantscontrole heeft geleid tot een goedkeurend oordeel inzake getrouwheid en rechtmatigheid.

Financiële consequenties

De jaarrekening 2021 sluit af met een voordelig saldo van € 90.000,-. Het positieve resultaat is overwegend incidenteel van aard. De algemene reserve (na resultaatbestemming) bedraagt op 31 december 2021 € 1.083.000,-. De algemene reserve is 2,4% van de totale lasten en valt binnen de daarvoor gestelde norm (maximaal 2,5% van de totale lasten, exclusief lasten Covid). In 2021 zijn de begrote risico's niet opgetreden. Wel is voor versterking van informatiebeveiliging en privacybescherming in 2021 eenmalig een bedrag van € 295.000,- aangewend uit de algemene reserve, volgens de 1e begrotingswijziging 2021. In de 1e begrotingswijziging was ook sprake van een onttrekking van € 250.000,- voor de doorontwikkeling van de jeugdgezondheidszorg. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden.

Covid-19
De kosten voor de bestrijding van Covid-19 bedroegen ruim € 70 miljoen en zijn volledig vergoed door het ministerie van VWS. De GGD verwacht ook in 2022 als gevolg van Covid-19 een kostenstijging en inkomstenderving. De meerkostenregeling Covid-19 van de rijksoverheid wordt verlengd in 2022. De vergoeding voor inkomstenderving ten gevolge van Covid-19 vervalt. Eerder is besloten om een bestemmingsreserve Corona van € 284.000,- op te nemen tot en met 2021. Het voorstel is deze bestemmingsreserve voor 2022 te behouden.

Resultaat bestemming
De GGD stelt voor het positieve resultaat van € 90.000,- toe te voegen aan de algemene reserve. Het advies is om hier mee in te stemmen omdat de algemene reserve binnen de norm (2,5%) blijft en het opbouwen van de algemene reserve in lijn is met het financiële herstelplan 2018.

Risico's

<u>Beleidsmatig</u>
Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 965.000,- wordt het risico ingeschat op € 724.000,-. Daarnaast bestaat onzekerheid omtrent de definitieve oplevering van het digitale dossier voor de Jeugdgezondheidszorg (GGiD). Ten opzichte van de Kadernota 2023 zijn de financiële risico's toegenomen. Er is sprake van hogere inflatie, kostenstijgingen in noodzakelijke uitgaven en ook dreigen bezuinigingen vanuit het rijk. Voor 2022 – 2023 is de kans dat gemeenten

financieel moeten bijspringen erg klein. Het vermogen is dan nog voldoende om deze risico's te dekken.

Weerstandsvermogen
In de programmaverantwoording 2021 is een risicoparagraaf opgenomen op blz 34. De weerstandscapaciteit voldoet aan de minimale streefwaarde van 1.0.