GGD Gelderland Zuid

De raden van de gemeenten die participeren in de
Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid

ons kenmerk:	GGD/DIR/22/2488/MP	afdeling:	Directie
uw kenmerk:	-	contactpersoon:	Moniek Pieters
datum:	31 maart 2022	doorkiesnummer:	(088) 144 7102
onderwerp:	Concept Jaarrekening GGD 2021	e-mail:	GGDdirectie@ggdgelderlandzuid.nl

Geachte Raad,

Overeenkomstig artikel 33 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling GGD Gelderland-Zuid, stuurt het Dagelijks Bestuur u hierbij het concept jaarverslag en jaarrekening 2021 van GGD Gelderland-Zuid.

De accountant heeft mondeling voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid een goedkeurend oordeel afgegeven. De accountantsverklaring is nog niet opgenomen in de jaarrekening 2021[1]; deze wordt z.s.m. nagestuurd. Inmiddels zijn de stukken ook aangeboden aan de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen Regio Nijmegen. De Adviesfunctie zal haar advies over deze jaarstukken eind april uitbrengen.

In het inhoudelijk jaarverslag 2021 wordt toegelicht welke activiteiten GGD Gelderland-Zuid in 2021 op het terrein van de publieke gezondheidzorg heeft ondernomen en welke resultaten ze daarbij geboekt heeft. Dit jaar bestaat het jaarverslag uit een publieks- en een bestuursversie. Beide zijn bijgevoegd. Daarnaast komt u via onderstaande linken bij de digitale versies van het jaarverslag:
www.ggdgz.nl/jaarverslag-2021-publiek en www.ggdgz.nl/jaarverslag-2021-bestuur

De bijgevoegde jaarrekening 2021 toont de baten en lasten van 2021 van GGD Gelderland-Zuid. Onderstaand treft u het resultaat aan van de jaarrekening 2021 en een (korte) verklaring van het resultaat.

Corona

De GGD heeft uiteindelijk ruim 57Mio aan extra lasten uitgegeven in 2021 in het kader van de coronabestrijding. Dat is flink meer dan in de managementrapportage t/m juni 2021[2] werd aangenomen, omdat de testcapaciteit eind 2021 fors werd opgeschaald. In de jaarrekening zijn de

[1] De Nederlandse Beroepsvereniging van Accountants wil een uniforme tekst over de oorlog in Oekraïne opnemen in de verschillende uit te geven accountsverklaringen.
[2] Deze managementrapportage is u toegestuurd op 14 oktober 2021.

Centraal postadres
Postbus 1120
6501 BC Nijmegen
www.ggdgelderlandzuid.nl
info@ggdgelderlandzuid.nl

Hoofdvestigingen
GGD Gelderland-Zuid
Regio Nijmegen (Nijmegen)
Rivierenland (Tiel)

Bezoekadres
Regio Nijmegen
Groenewoudseweg 275
6524 TV Nijmegen
T: (088) 144 71 44
F: (024) 322 69 80

ISO 9001 HKZ

BIC /SWIFT: RABONL2U
IBAN: NL56.RABO.030.73.24.826
BTW: NL8003.34.930.B01
KvK: 09212724

lasten toegerekend aan corona conform de vastgestelde uitgangspunten (tussen VWS, GGD'en en Nederlandse Beroepsvereniging van Accountants).

Resultaat

GGD Gelderland-Zuid sluit het jaar 2021 af met een positief resultaat van € 149.000. De gewijzigde begroting was sluitend zonder resultaat.
Gezien het feit dat de algemene reserve nog niet de streefwaarde heeft bereikt, stelt het Dagelijks Bestuur voor om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Inclusief de genoemde € 149.000 zou de algemene reserve oplopen tot € 1.696.000. De algemene reserve is daarmee 50% (was 85%[3]) van de streefwaarde en dekt 50% (was 56%) van de gekwantificeerde risico's af.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn opgenomen in het overzicht in bijlage 1. Ten opzichte van de gewijzigde begroting is er een aantal producten die in 2021 een negatieve uitwerking hebben gehad op het resultaat:

1. Bijzondere Zorg: tekort van € 275.000. Een hoger aantal trajecten zorgt voor een overschrijding in de lasten. Het tekort is hoger dan in de tussentijdse rapportage werd aangenomen door met name de Cao-ontwikkeling;
2. MMK: € 74.000 tekort. Dit betreft met name de voorbereidingen op de wetswijzigingen (met name de Omgevingswet) die niet in rekening gebracht kunnen worden bij gemeenten. De GGD heeft dit meerdere malen onder de aandacht gebracht bij het bestuur, maar er is voor gekozen om dit vooralsnog niet te financieren. Daardoor ligt het risico volledig bij de GGD.
3. Forensische Zorg: € 14.000 tekort. Zowel in 2020 als 2021 is het aantal schouwen met circa 10% gestegen, waardoor het tekort ontstaat. Dit staat los van de mogelijke stijging van lasten door krapte aan forensisch artsen (zie hieronder bij risico's).

Alle coronalasten zijn gedekt en verlopen, net als in 2020, kostenneutraal. Uit het overzicht in bijlage 1 blijkt dat een belangrijk deel van het positieve resultaat veroorzaakt wordt door lagere afschrijvingslasten en lagere financiële lasten (door uitstel nieuwbouw). Wanneer we naar de producten van de GGD kijken, dan hebben Bijzondere Zorg, MMK en Forensische Zorg geleid tot financieel negatieve resultaten. Hier staan positieve resultaten van Veilig Thuis, JGZ en AGZ tegenover.

Acquisitie

De GGD heeft de opdracht om een 'ondernemende GGD' te zijn. Dit vertaalt de GGD door ontwikkelingen goed te volgen, uitdagingen op te pakken en te innoveren op zowel de inhoud van het werk als op de aanpak. Hierdoor kan de GGD de gemeenten op een eigentijdse manier blijven ondersteunen. Deze ontwikkelende opstelling, waarbij de GGD veel samenwerkt met netwerkpartners, leidt er tevens toe dat we goed op de hoogte zijn van subsidiemogelijkheden bij het Rijk en gezondheidsfondsen die worden benut ten behoeve van gemeenten.

In de begroting 2021 is een acquisitiedoelstelling van € 340.000 opgenomen. De werkelijke toename (exclusief reizigersadvisering en vaccinaties) bedraagt € 1.530.000 bruto[4] (de realisatie komt terug op andere opbrengst categorieën, zoals subsidies gemeenten en overige opbrengsten). Dat is netto circa € 425.000. De acquisitiedoelstelling van € 340.000 (netto) is hiermee in 2021 behaald. Dit illustreert dat de GGD in staat is om de inhoudelijke vernieuwingen en kansen die er zijn, op te pakken en te verzilveren.

---

[3] De streefwaarde wordt berekend door de algemene reserve uit te drukken in een % van de baten. Door de forse stijging in 2021 van de baten door corona daalt dit % ten opzichte van 2020 ondanks het positieve resultaat.
[4] In het totaalbedrag van € 1.530.000 zijn niet de gederfde inkomsten opgenomen als gevolg van corona en de bijdrage meerkosten voor de coronabestrijding.

Proces

De GGD valt onder de regelgeving van Single Information Single Audit (SISA). Dit betekent dat de vastgestelde jaarrekening vóór 15 juli 2022 aangeleverd moet zijn bij het Centraal Bureau voor de Statistiek. Daarnaast dient de jaarrekening eveneens vóór 15 juli 2022 toegezonden te worden aan Gedeputeerde Staten (artikel 34. lid 4 Wgr). De vaststelling van de Jaarstukken is geagendeerd op de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni 2022.

Wij verzoeken u daarom de behandeling van de jaarstukken 2021 in april/mei te plannen en uw zienswijze liefst vóór 2 juni 2022[5] aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken.

De zienswijzen worden door het Algemeen Bestuur betrokken bij de behandeling en vaststelling van de Jaarrekening 2021 in de vergadering van 30 juni 2022.

Op 5 april a.s. verzorgt de GGD een toelichting op de concept jaarrekening 2021 en concept begroting 2023 voor het RAO en de financieel ambtenaren. Daarnaast verzorgt de GGD op maandagavond 11 april een toelichting op de concept jaarstukken 2021 en de concept begroting 2023. Deze digitale bijeenkomst voor de raden wordt georganiseerd door de griffie van gemeente Nijmegen. Op de website Vergaderingen Nijmegen - iBabs RIS (bestuurlijkeinformatie.nl) zal t.z.t. informatie staan bij 11 april incl. linkjes naar 'toelichting jaarrekening en begroting GGD'.

Tot slot laten wij u weten dat de GGD graag bereid is om in uw raad of in een raadscommissie nadere toelichting te geven op de concept jaarstukken 2021. U kunt hiervoor contact opnemen met het directiesecretariaat van de GGD (zie pag. 1 voor de contactgegevens).

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur van GGD Gelderland-Zuid,

drs. Grete Visser
Voorzitter

dr. ir. Moniek Pieters
Secretaris / Directeur Publieke Gezondheid

Bijlagen:
De belangrijkste verschillen t.o.v. de gewijzigde begroting
Concept Jaarverslag 2021 publieksversie
Concept Jaarverslag 2021 bestuursversie
Concept Jaarrekening 2021.

[5] Op deze manier kan het Dagelijks Bestuur in de vergadering van 9 juni 2022 uw zienswijze bespreken en hiermee de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni voorbereiden. Mocht de raad 2 juni niet halen voor de zienswijze, dan is het verzoek om z.s.m. na 2 juni de zienswijze in te dienen bij de GGD. In uiterste geval kan de raad de zienswijze meegeven aan het betreffende AB-lid t.b.v. besluitvorming in het AB van 30 juni 2022.

Bijlage 1:

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting:

Analyse belangrijkste afwijking (I = incidenteel / S = structureel)		
Opbrengsten		
Rijksvaccinatieprogramma	I/S	149.000
Toezicht handhaving en registratie (lichtere controle)	I	170.000
Vergoeding meerkosten corona (incl zorgbonus)	I	57.491.000
Lagere opbrengsten reizigersvaccinaties	I	1.365.000
Overige opbrengsten	I	889.000
Totaal opbrengsten		**56.994.000**
Personeelslasten		
Extra personeelslasten door opbrengsten / corona	I	42.498.000
Cao akkoord	S	195.000
Mutatie voorziening niet-actieven	I	109.000
Afschrijvingen		
In 2020 minder geïnvesteerd (afschrijving start volgende boekjaar)	I	116.000
Overige materiële kosten		
Extra huisvestingslasten corona	I	2.638.000
Kantoormiddelen	I	68.000
Medische kosten - corona	I	1.892.000
Medische kosten - lagere inkoop voor reizigers	I	433.000
Communicatieapparatuur - corona	I	680.000
Communicatieapparatuur - EKD* en licenties	S	169.000
Algemene kosten - corona	I	9.216.000
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	I	143.000
Financiële baten en lasten (lagere financieringsbehoefte	I	86.000
Post onvoorzien	I	175.000
Overige mutaties	I	13.000
Totaal posten		**56.811.000**
	Totaal	**183.000**
Mutatie reserves	I	50.000
Vennootschapsbelasting	I	16.000
	Totaal	**149.000**

* EKD (Electronisch Kinddossier)