Gemeenteraden van de bij GGD Hollands
Noorden aangesloten gemeenten

Uw kenmerk:		E-mail	ykoopen@ggdhn.nl
Ons kenmerk:	20220415	Datum:	14 april 2022
Contactpersoon:	E.J. Paulina	Bijlagen:	5
Doorkiesnummer:	0880100500	Onderwerp:	Jaarstukken 2021

Geachte raad,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden (GGD) u de Jaarstukken 2021 aan voor zienswijzen van de gemeenteraden. In deze stukken leggen we (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van de GGD. Deze stukken maken deel uit van de Planning & Control cyclus (P&C cyclus) van de GGD. Daarnaast zijn het accountantsrapport en het toetsingsformulier bijgesloten. Naast de programmaverantwoording over 2021 wordt ook een populair jaarverslag uitgebracht. U treft de link aan op de bijgevoegde flyer.

De Jaarstukken 2021 worden in de vergadering van het algemeen bestuur van 6 juli vastgesteld, de zienswijzen van uw gemeente worden daarbij betrokken. Graag geven wij op een aantal punten uit de Jaarstukken 2021 een nadere toelichting.

Bereikte resultaten in 2021

Het jaar 2021 heeft voor de organisatie grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 pandemie. Dit heeft enorme impact gehad op de GGD-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. In deze verantwoording is de programma-indeling van de GGD losgelaten en is gekozen voor een indeling naar focuslijnen. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

- Gezond opgroeien
- Gezond ouder worden
- Meedoen naar vermogen
- Gezonde leefomgeving.

Met de focuslijnen werkt de GGD aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zeventien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerkpartners in Noord-Holland-Noord.

In de verantwoording treft u naast de GGD in één oogopslag ook een beknopt dashboard aan met 10 belangrijke prestatie indicatoren onderverdeeld naar maatschappelijke effect, financieel en organisatie/bedrijfsvoering. Hiermee wordt invulling gegeven om te experimenteren met een dashboard.

Opvolging zienswijzen voorgaand jaar

Gemeenten hebben bij de jaarrekening 2020 en de begroting 2021 zienswijzen in gediend. U bent na de besluitvorming in het algemeen bestuur al geïnformeerd over de opvolging daarvan. In de jaarrekening 2021 is het positieve resultaat over 2020 in overeenstemming met besluitvorming toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee de vermogenspositie van de GGD is versterkt. Daarnaast zijn eerdere zienswijzen opgevolgd om de focuslijnen verder uit te werken, prestatie indicatoren op te nemen en de prestaties inzichtelijk te maken op de dashboards op GGDHN.incijfers.nl.

Financiën op orde: positief resultaat

De financiële resultaten over 2019 tot en met 2021 zijn hieronder samengevat.

Baten en lasten (x € 1.000) inclusief mutaties reserves	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Baten	44.040	60.071	44.709	115.107
Lasten	42.667	59.850	44.709	115.017
Resultaat	1.373	221	0	90
	voordelig	voordelig		voordelig

De GGD heeft 2021 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 90.000. Het positieve resultaat is overwegend incidenteel van aard. De oorzaken zijn hogere inkomsten uit aanvullende dienstverlening JGZ en lagere kosten op diverse GR-taken door het moeizaam kunnen invullen van vacatures in de huidige krappe arbeidsmarkt. In overeenstemming met het Financieel herstelplan 2018 is jaarlijks over de 2018-2021 een positief resultaat gerealiseerd. Het eigen vermogen is daardoor gestegen van € -177.000 negatief naar € 1.7 miljoen positief. Dat is gezien de omstandigheden een goede prestatie.

Het jaar 2021 heeft voor de organisatie grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 pandemie. Dit heeft enorme impact gehad op de GGD-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. De (niet begrote) meerkosten als gevolg van Covid-19 bedragen ruim € 70 miljoen en krijgt de GGDvolledig vergoed door het Ministerie van VWS.

Weerstandsvermogen en risico's

De algemene reserve (na resultaatbestemming) bedraagt op 31 december 2021 € 1.083.000.
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.

In 2024 is, zonder aanvullende financiering vanuit het rijk, het risico groter dat gemeenten financieel moeten bijspringen. Bij tussentijdse bestuurlijke rapportages en de Kadernota 2024 wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over de stand van zaken.

In 2022 worden de activiteiten voor Covid-19 voorgezet en ook gefinancierd door VWS. Echter bepaalde meerkosten en de verwachte inkomstenderving bij de reizigersvaccinatie (€ 250.000) worden in 2022 niet meer vergoed. Om deze financiële tegenvallers op te vangen is eerder de bestemmingsreserve Corona ad € 284.000 gevormd. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld deze bestemmingsreserve hiervoor aan te houden in 2022.

Accountantscontrole

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de jaarrekening. In deze controleverklaring is er een oordeel opgenomen over de getrouwheid van de jaarrekening en een oordeel over de financiële rechtmatigheid. Met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid geeft de accountant een goedkeurende verklaring. Bijgevoegd treft u het accountantsverslag aan. Het accountantsverslag geeft inzicht in de uitgevoerde controlewerkzaamheden en significante bevindingen of risico's. Tijdens de interim- en eindejaars-controle is vastgesteld dat de interne beheersing op organisatieniveau nog in ontwikkeling is. De accountant heeft geen significante tekortkomingen of risico's gesignaleerd.

Advisering klankbordgroep financiën GGD

De Jaarstukken 2021 zijn op 11 april 2022 beoordeeld door de klankbordgroep financiën van GGD Hollands Noorden en van positief advies voorzien. De samenwerking met klankbordgroep verloopt goed en de waardevolle adviezen zijn door het dagelijks bestuur opgevolgd.

Stand van zaken opvolging zienswijzen voorgaand jaar

Vanuit een aantal raden kwam het verzoek om aan te geven hoe de zienswijzen van gemeenten op de jaarstukken (verantwoording en programmabegroting, maar ook de Kadernota), die eerder zijn ingediend, zijn opgevolgd. In het bijgevoegde overzicht wordt de stand van zaken gegeven.

Voorstel besluitvorming

Het Algemeen Bestuur wordt in de vergadering van 6 juli 2022 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. Vaststellen van de Jaarstukken 2021;
2. In te stemmen met de resultaatbestemming en het positieve resultaat van € 90.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
3. In te stemmen met het aanhouden van de bestemmingsreserve Corona ad € 284.000.

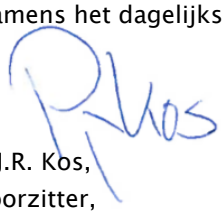
Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 6 juli 2022 over de jaarstukken met inachtneming van de zienswijzen van uw raden. Op basis van de afspraken die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, ontvangen wij uw zienswijze op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2022. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via ykooopen@ggdhn.nl.

Na de vergadering van het algemeen bestuur informeren wij u over de besluitvorming. De vergaderingen van ons algemeen bestuur zijn ook live te volgen of achteraf te bekijken via onze website.

Voorafgaand aan de behandeling in uw raden, vinden in de diverse regio's nog raadsinformatie-avonden plaats, waar we u uiteraard graag hopen te ontmoeten en altijd bereid zijn uw eventuele vragen over de stukken te beantwoorden.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,



P.J.R. Kos,
voorzitter,



E.J. Paulina,
secretaris-directeur.