

Gemeenschappelijke Regeling	GGD Noord-Holland Noord
Onderdeel	Zienswijze jaarrekening 2019
Z-20-102372	DOC-20-253680

Het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden (hierna te noemen GGD) heeft op 14 april 2020 de Jaarstukken 2019 aangeboden, met het verzoek aan de raad om voor 25 juni een zienswijze te geven. Op 1 juli 2020 staan de jaarstukken 2019 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur van de GGD.

Voorstel zienswijze college

De raad voor te stellen onderstaande zienswijze af te geven over de jaarstukken 2019:

- I. In te stemmen met de voorgestelde bestemming van het resultaat.
- II. De GGD te verzoeken om alles in het werk te stellen om vanaf de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen.
- III. De GGD te verzoeken om ons bij de vaste rapportagemomenten te informeren over de corona gerelateerde zaken, de financiële consequenties hiervan en de inzet van de nieuw gevormde bestemmingsreserve coronavirus.

Voorstel zienswijze raad

Onderstaande zienswijze af te geven over de jaarstukken 2019:

- I. In te stemmen met de voorgestelde bestemming van het resultaat.
- II. De GGD te verzoeken om alles in het werk te stellen om vanaf de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen.
- III. De GGD te verzoeken om ons bij de vaste rapportagemomenten te informeren over de corona gerelateerde zaken, de financiële consequenties hiervan en de inzet van de nieuw gevormde bestemmingsreserve coronavirus.

Samenvatting (behaalde) doelstellingen

Zienswijze

Gezien de inhoudelijke verantwoording, het positieve financiële resultaat en de financiële uitgangspunten voor GR-en, is het voorstel een positieve zienswijze af te geven en in te stemmen met de voorgestelde bestemming van het resultaat. We maken wel opnieuw de opmerking om de resultaten van de gezondheidsonderzoeken zichtbaar te maken in de productverantwoording.

Samenvatting 2019

Het jaar 2019 stond voor de GGD in het teken van het op orde brengen van de basis en de speerpunten per programma. Onder meer is de GGD gestart met voorbereidingen op de invoering van de Omgevingswet en de Wet verplichte Geestelijke gezondheidszorg. In de jaarstukken 2019 is bij de speerpunten nog geen onderscheid gemaakt tussen GR taken en aanvullende diensten (voor gemeenten/derden). In 2019 is de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) onder gemeentelijke verantwoordelijkheid gekomen en uitgevoerd door de GGD.

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Gezien het belang van een goede vaccinatiegraad en het amendement van Heerhugowaard¹ ondersteunen we de toevoeging van de, voor de uitvoering van het RVP, geormerkte middelen aan de egaliseringsreserve voor het RVP. Het negatieve saldo in de egaliseringsreserve van € 65.000,- (t.g.v. een hoger aantal vaccinaties dan begroot) wordt met de toevoeging van de € 164.000,- positief gemaakt.

Opbouw algemene reserve

In het financieel herstelplan 2018 gaat de GGD uit van een jaarlijkse toevoeging van €180.000,- aan de algemene reserve. Het positieve resultaat 2019 maakt het mogelijk om de algemene reserve met een toevoeging van € 925.000,- versneld op te bouwen tot het maximum. Dit maximum bedraagt volgens de financiële uitgangspunten GR-en (FUGR) 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Met een versnelde opbouw van het weerstandsvermogen krijgt de GGD de basis financieel eerder op orde dan was beoogd met het financieel herstelplan 2018. De bereikte maximale algemene reserve houdt tevens in dat de doelstelling om daaraan jaarlijks €180.000,- toe te voegen niet langer actueel is.

Corona

Het is voorstelbaar dat de Coronasituatie (vanaf 2020) financiële risico's met zich meebrengt. Hierdoor staan wij positief ten aanzien van het formeren van een reserve Corona, mits de overheid geen extra financiën hiervoor beschikbaar stelt.

Verklaring van getrouwheid

De accountant geeft een goedkeurende verklaring voor getrouwheid. Voor de financiële rechtmatigheid geeft de accountant net als bij de jaarrekening 2017 en 2018 een oordeelsoonthouding af ten aanzien van de navolging van de aanbestedingsrichtlijnen. Bij de jaarrekening 2018 werd gesteld dat het effect van in voorgaande jaren afgesloten meerjarige contracten tot uiterlijk eind 2020 loopt. De raad van Alkmaar heeft in de zienswijze over de jaarstukken 2018 de GGD verzocht om "Alles in het werk te stellen om voor de jaarrekening 2019 een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid te ontvangen". De accountant heeft geconstateerd dat er in het boekjaar 2019 vooruitgang is geboekt bij het verder verbeteren en formaliseren van het aanbestedingstraject. In de verklaring is echter ook opgenomen dat in 2019 mogelijk niet is aanbesteed, waar dit wel zou moeten. In de aanbestedingsbrief schrijft de GGD dat laatste dossiers in 2020 en 2021 worden opgelost. Hiermee lijkt het een jaar langer dan verwacht te duren voordat ook qua aanbestedingen en rechtmatigheid de basis op orde is.

Samenvatting (behaalde) doelstellingen Medemblik

Naast GR taken neemt de gemeente extra diensten af. We zetten in op 3x 18 uur inzet van de Jeugdverpleegkundige in de Wijkteams. Dit betekent dat we op een laagdrempelige wijze de juiste zorg al kunnen inzetten bij gezinnen die dit nodig hebben. De jeugdverpleegkundigen sluiten ook aan bij het casusoverleg om mee te denken met de casussen die leven en spelen binnen onze gemeente. Daarnaast zetten we 10 uur per week voor alle wijkteams een medewerker in van de OGGZ. Deze medewerker helpt ons bij het signaleren, adviseren en het gesprekken voeren met de doelgroep 'verwarde personen' en mensen met een psychiatrische ziektebeeld.

In 2019 hebben wij 7 trajecten video-hometraining aangeboden aan ouders en kinderen in onze gemeente. Daarnaast zijn er 3 trajecten Stevig Ouderschap ingezet. Dit traject wordt aangeboden aan kwetsbare zwangeren. Het is een methode die aanstaande ouders voor en na de bevalling tot het kind 18 maanden is ondersteuning geeft bij het aanstaande en jonge ouderschap. Tenslotte

¹ Amendement vertegenwoordiger Heerhugowaard AB GGD 27 november 2019: In de tweede begrotingswijziging 2019 de baten Jeugd te verlagen met € 164.000 en dit bedrag toe te voegen aan de egaliseringsreserve RVP. De vergadering besloot op het amendement terug te komen bij resultaatsbestemming.

heeft de GGD voor de gemeente trainingen en voorlichtingsactiviteiten verzorgd op het gebied van preventie, opvoedingsondersteuning en sociale vaardigheden.

Bevindingen

De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid voor inwoners van gemeenten in Noord-Holland Noord. De programma's zijn:

- Jeugd
- Infectieziektebestrijding
- Kwetsbare inwoners
- Veilig Thuis
- Onderzoek, beleid & preventie

De aanbiedingsbrief bij de jaarstukken laat een totaal overzicht zien van de belangrijkste kwantitatieve resultaten op kerntaken. Hieruit blijkt dat de GGD haar GR taken heeft uitgevoerd. Hoofdstuk 1.1. beschrijft de doelstellingen en resultaten op speerpunten per programma. In totaal waren er 24 speerpunten, waarvan de bijbehorende beoogde resultaten, geheel gedeeltelijk of niet gerealiseerd zijn. In de zienswijze over de jaarstukken 2018 is verzocht om in de verantwoording 2019 inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) toe te voegen. In de jaarrekening 2019 beschrijft de GGD het maatschappelijk effect veelal middels interne resultaten. Echter, het maatschappelijke effect bestaat ook uit de effecten op de samenleving. Deze zijn niet in de jaarrekening 2019 opgenomen. Met de voorgestelde zienswijze wordt de GGD gevraagd om in de jaarrekening 2020 de maatschappelijke effecten op de samenleving te verantwoorden.

Nieuw in de verantwoording is het overzicht "Jaarrekening in één oogopslag". Dit overzicht geeft informatie over het werkgebied, de governance en het financiële resultaat. Het geeft echter geen kwantitatieve of kwalitatieve informatie over de dienstverlening.

Financiën

Resultaatbestemming

De jaarstukken 2019 GGD HN laten een positief resultaat zien van €1.373.096,-. De GGD stelt de volgende resultaatbestemming voor:

1. Toevoeging algemene reserve € 925.000,-
2. Toevoeging egaliseringsreserve rijks vaccinatie programma € 164.000
3. Toevoeging aan nieuwe bestemmingsreserve coronavirus € 284.000

Normen en kengetallen

De kengetallen liggen binnen, of boven, de afgesproken streefwaarden.

Controleverklaring accountant 2019

De accountant geeft een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en een oordeelonthouding voor rechtmatigheid. Zie de toelichting op de zienswijze.

Risico's

Beleidsmatig

Weerstandvermogen

Weerstandvermogen / Risico's / Algemene reserve

In de Programmaverantwoording 2019 is een risicoparagraaf opgenomen voor 2020 van €750.000. Indien het algemeen bestuur instemt met de versnelde opbouw van de algemene reserve is de algemene reserve toereikend indien de risico's optreden. De risico's die gepaard gaan met de Coronasituatie zijn buiten beschouwing gelaten. De GGD stelt ook voor om een aparte

bestemmingsreserve corona in te stellen. In het toetsingsformulier vermeldt de GGD dat de risico's in 2019 niet zijn opgetreden en dat de algemene reserve niet is aangesproken.

Financieel

De GGD geeft aan dat zij niet over voldoende weerstandsvermogen beschikt om de risico's af te dekken. Namelijk:

- Geïntariseerde risico's	€ 1.065.000
- Weerstandsvermogen	€ 141.000
- Tekort	€ 924.000

Als de deelnemers instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming beschikt de GGD wel over voldoende weerstandsvermogen.