

Jaarrekening 2022 gemeenschappelijke regelingen

GGD HN

Risicoprofiel: middel

DOC-23-687520

Jaarrekening 2022

Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden (hierna GGD) heeft op 2 mei 2022 de Jaarrekening 2022 aangeboden voor zienswijze van de raad. Na kennisname van de zienswijze van de raden, staat de Jaarrekening 2022 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur (AB) van de GGD op 12 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 2022 heeft de raad kennis kunnen nemen van de 1e en 2e Bestuursrapportage (Burap) 2021.

Het wettelijk kader & eerdere besluitvorming door de raad, vormen de basis voor de beoordeling van de Jaarrekening 2022. Dit betreft:

- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' 2018
- Artikel 4 van 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

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 raad

1. Aan het DB van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden onder voorwaarde dat het DB van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden een plan van aanpak met betrekking tot de inkoop- en aanbestedingsrechtmatigheid opstelt.
2. Het DB verzoeken om ons hierover zo spoedig mogelijk schriftelijk te informeren.

Argumenten

Inhoudelijk

De GGD geeft per focuslijn een uitgebreide beschrijving van de uitgevoerde GR taken en aanvullende diensten en rapporteert op de in de begroting opgenomen prestatie-indicatoren en speerpunten. De speerpunten waren:

- Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg
- Informatiebeveiliging en privacybescherming
- Proactieve inzet op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Veilig Thuis is per 2022 een GR taak in plaats van een aanvullende dienst geworden en in juli 2022 is het prenataal huisbezoek toegevoegd aan de taken van de jeugdgezondheidszorg.

Voor Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers heeft de GGD zich extra ingezet.

Ook voor de bestrijding van COVID 19 en Monkeypox was extra inzet nodig.

In 2022 is het besluit genomen om de crisisfunctie jeugd toe te voegen aan de gemeenschappelijke regeling en de ontwikkeling van het Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen.

Jaarrekening 2022 gemeenschappelijke regelingen

Zienswijze

De verantwoording 2022 sluit aan bij de begroting 2022, Financieel Herstelplan GGiD 2023, de 1e begrotingswijzing 2022, de zienswijzen op de Kadernota 2022 en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD. Daarmee geeft de raad een positieve zienswijze af ten aanzien van de jaarstukken 2022.

De accountant heeft zich onthouden van een oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid. Het AB verzoeken om een plan van aanpak op te stellen waarmee zo snel als mogelijk deze verklaring alsnog ontvangen wordt.

Samenvatting behaalde doelstellingen

Het jaar 2022 heeft voor de organisatie grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 & Mpox pandemie en de komst van Oekraïense vluchtelingen. Dit heeft impact gehad op de GGD HN-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. Daarnaast is op 2 november 2022 het zware besluit genomen om te stoppen met het verder ontwikkelen van het digitaal dossier voor de Jeugdgezondheidszorg (GGiD).

In de verantwoording over 2022 is gekozen voor een indeling naar de focuslijnen. De focuslijnen zijn:

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

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

De accountant heeft zich onthouden van een oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid. Het DB van de GGD zal met klem worden verzocht om een plan van aanpak op te stellen en alles in het werk te stellen om alsnog op dit onderdeel een goedkeurende verklaring te verkrijgen.

De stopzetting van de GGiD in 2022 heeft geleid tot negatieve algemene reserve van € 2.609.000,-. Voor de aanzuivering van de algemene reserve heeft de GGD een Financieel Herstelplan GGiD 2023 opgesteld en voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. In de vergadering van 16 februari 2023 heeft de raad besloten voor het Financieel Herstelplan GGiD 2023 een positieve zienswijze af te geven. Het AB heeft het Financieel Herstelplan 2023 in de vergadering van 15 maart 2023 vastgesteld.

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

Accountantsverklaring

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor wat betreft de getrouwheid en heeft zich onthouden van een oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid.

Advies klankbordgroep financiën GGD

De Klankbordgroep adviseert:

Jaarrekening 2022 gemeenschappelijke regelingen

1. in te stemmen met het bestemmingsvoorstel en daarmee het negatieve resultaat 2022 ten laste te brengen van de algemene reserve.
 2. het DB de GGD opdracht te geven een plan van aanpak met betrekking tot de inkoop- en aanbestedingsrechtmatigheid op te stellen en dit te agenderen in de eerstvolgende DB vergadering.
 3. n.a.v. het GGID, meer aandacht te besteden aan het risicomanagement binnen de GGD.
- In de eerstvolgende klankbordgroep verzorgt de GGD een presentatie over de risicomonitor die de GGD gebruikt. Op basis van deze presentatie gaat de klankbordgroep met de GGD in gesprek over een mogelijke versterking van het risicomanagement binnen de GGD. Gedacht kan worden aan Naris en aan een oriëntatie bij andere organisaties.

Financiële consequenties

Om de financiële positie van de GGD op orde te brengen, heeft het AB in de vergadering van 15 maart 2023 het Financieel Herstelplan GGID 2023 vastgesteld. Op basis van dit plan betalen de gemeenten een extra deelnemersbijdrage. Voor Medemblik gaat het om een bedrag van € 264.000,-. Deze extra kosten zijn in Medemblik in het boekjaar 2022 verantwoord.

De jaarrekening sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000,-. Het negatieve resultaat is incidenteel en het gevolg van het besluit om te stoppen met de ontwikkeling van het GGID. Uit dit besluit volgt een afboeking van € 3.829.000,- ten laste van de exploitatie 2022. De GGD stelt voor het negatieve resultaat van € 3.691.000,- ten laste van de algemene reserve te brengen. De algemene reserve is op 31 december 2022 € 2.609.000,- negatief.

Het weerstandsvermogen voldoet niet aan de minimum streefwaarde van 1,0. Het provinciaal toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. De GGD heeft hier eind 2022 een financieel herstelplan GGID 2023 voor opgesteld. In het Financieel herstelplan GGID is opgenomen de bestemmingsreserve Corona (€ 284.000,-) in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met dit plan. Hiermee wordt het weerstandsvermogen hersteld.

De kosten voor de bestrijding van Covid-19 bedroegen € 43,3 miljoen en worden volledig vergoed door de rijksoverheid. In 2022 zijn de activiteiten voor Covid-19 voortgezet en ook gefinancierd door VWS.

De middelen van de GGD zijn echter niet toereikend om de gevolgen van de nieuw afgesloten CAO 2023 af te dekken. Het is dan ook zeer waarschijnlijk dat gemeenten op dit punt zullen moeten bijspringen. Bij de eerste Burap 2023 zal daar meer duidelijkheid over komen.

Risico's

Zoals hierboven bij "Financiële consequenties" uiteengezet voldoet de weerstandscapaciteit niet aan de minimale streefwaarde van 1.0.

In de programmaverantwoording 2022 is een risicoparagraaf opgenomen op blz 39.