

JAARREKENING 2018	GGD Hollands Noorden
Wat was de opdracht (welke inhoudelijke en financiële kaders waren er?)	Inhoudelijk kader De GGD levert diensten, zoals deze zijn vastgesteld in de Gemeenschappelijke regeling. Tevens worden aanvullende diensten uitgevoerd. Diensten waarvan het publieke belang groot is en die (nog) nergens anders belegd zijn, worden ook (tijdelijk) door de GGD uitgevoerd. GR-taken: 1. Ondersteuning van gemeenten bij de realisatie en uitvoering van het lokaal gezondheidsbeleid. 2. Uitvoeren van taken die wettelijk aan de GGD zijn opgedragen, zoals infectieziektebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg, epidemiologisch onderzoek, publieksvoorlichting en gezondheidsbevordering. 3. Uitvoeren van jeugdgezondheidszorg van 0 maanden tot 18 jaar. Aanvullende diensten: 4. Uitvoeren van overige taken die door een of meer gemeenten aan de GGD zijn opgedragen, zoals openbaar geestelijke gezondheidszorg, opvoedingsondersteuning en dergelijke. 5. Uitvoeren van Veilig Thuis. 6. Uitvoeren van taken voor derden, zoals politie en justitie, onderwijs en reizigers.

	Financieel kader De taken uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling (GR-taken) worden gefinancierd uit de diverse deelnemersbijdragen van gemeenten. Daarnaast heeft de GGD verschillende baten uit aanvullende diensten aan gemeenten, politie, justitie, instellingen, bedrijven en inwoners
Is het in 2018 gelukt om de opdracht binnen deze kaders te realiseren? (toelichting op afwijkingen, zoals een evt. over-/onderbesteding, oorzaken en maatschappelijke effecten)	Ja.
Wat is het rekeningresultaat en wat is het voorstel m.b.t. de bestemming van het resultaat?	De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 328.000. Het resultaat dat is behaald op het programma Veilig Thuis bedraagt € 35.000 negatief en het resultaat voor de overige GGD programma's bedraagt € 363.000 positief. Het voorstel is om het totale resultaat van de GGD van € 328.000 toe te voegen aan de algemene reserve, die daarmee € 141.000 bedraagt.
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja, jaarrekening en aanbiedingsbrief worden voor 15 april (digitaal) toegestuurd.
Accountantsverklaringen Is de verklaring aanwezig (ja /nee) en welke soort verklaring?	Ja, er is een controleverklaring door de accountant afgegeven (blz. 53 e.v.) met een goedkeuring voor getrouwheid en een oordeelsonthouding voor rechtmatigheid.
Weerstandsvermogen Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten GMR's.	De algemene reserve bedraagt na resultaatbestemming 2018 € 141.000 positief en is lager dan het maximum.
Risico's	

Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.	Er wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen geen directe relatie gelegd met de risico's zoals eerder opgenomen in de begroting. Vanwege het (lange) tijdsbestek tussen het opstellen van begroting en jaarrekening zijn de gesignaleerde risico's geactualiseerd op basis van de meeste recente begroting 2020.
Resultaatbestemming Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten. Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?	De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 328.000. Het resultaat dat is behaald op het programma Veilig Thuis bedraagt € 35.000 negatief en het resultaat voor de overige GGD programma's bedraagt € 363.000 positief. Het voorstel is om het totale resultaat van de GGD van € 328.000 toe te voegen aan de algemene reserve, die daarmee € 141.000 bedraagt.
Bezuinigingsopgave	Niet van toepassing
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? – overzicht van inwoners per gemeente – overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente – overzicht opbouw loon- en prijsontwikkeling	Ja. Pagina 30 e.v.
Beleidsverantwoording Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd cq de beleidsdoelstellingen zijn gehaald? (afwijkingen vermelden)	Ja, in de programmaverantwoording is per programma aangegeven wat is gerealiseerd.
Investerings Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd cq doorgeschoven cq duurder of goedkoper?	Ja. Paragraaf onderhoudskapitaal goeden (pagina 39) en de toelichting op de post materiele vaste activa in de jaarrekening (pagina 45).
Schuldpositie Is de totale schuldpositie inzichtelijk opgenomen?	Ja. Paragraaf financiering (pagina 33) en de balans in de jaarrekening (pagina 44).
Kengetallen financiële positie	Ja, op pagina 34 e.v. zijn de financiële kengetallen opgenomen.

Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?	
EMU-saldo Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF) Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.	Ja, zie overzicht 'EMU saldo' in paragraaf 1.2.2. Financiering (pagina 35).
Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?	Nee.
Overige opmerkingen	
Advies	Wij stellen u voor om het Algemeen Bestuur te adviseren om in de vergadering van 10 juli 2019 het volgende besluit te nemen: 1. Vaststellen van de jaarstukken 2018 en de voorgestelde resultaatbestemming: Het resultaat dat is behaald op het programma Veilig Thuis bedraagt € 35.000 negatief en het resultaat voor de overige GGD programma's bedraagt € 363.000 positief. Het voorstel is om het totale resultaat van de GGD van € 328.000 toe te voegen aan de algemene reserve, die daarmee € 141.000 bedraagt.

BEGROTING 2020	GGD Hollands Noorden
Wijkt de begroting af van de kadernota? Zo ja, waarom? En op welke punten?	Nee.
Welke zienswijzen (kadernota) zijn er ingediend en wat is ermee gebeurd?	De zienswijzen op de kadernota zijn voorzien van een inhoudelijke bestuurlijke reactie en besproken in het algemeen bestuur op 13 maart 2019. De resultaten worden toegezonden aan de gemeenten. In deze begroting geven wij opvolging aan de eerder ingediende zienswijzen door gemeenteraden. In begroting 2020 zijn de volgende verbeteringen doorgevoerd: • De GR-taken en aanvullende diensten zijn inzichtelijk gemaakt en financieel toegelicht. • De BBV-financiële kengetallen zijn voorzien van duiding en streefwaarden. • De BBV-beleidsindicatoren zijn opgenomen. • De overheadkosten getoetst aan financieel benchmark 2019 GGD-en. De komende jaren vindt een bestuurlijke herijking plaats. De koers voor deze herijking wordt bepaald door de wijziging van de gemeenschappelijke regeling in 2019, de evaluatie van de dienstovereenkomst Veilig Thuis en andere ontwikkelingen.
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja, begroting en aanbiedingsbrief zijn voor 15 april (digitaal) toegestuurd
Indexering gemeentelijke bijdrage Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen?	Ja.
Is door deelnemers verzocht om gebruik te maken van artikel 2 verzoek tot ombuiging of bezuiniging? Zo ja, opnemen door welke deelnemer(s) en argumentatie betreffende wel niet overnemen opnemen in begroting.	Niet van toepassing.

Nieuw beleid Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt? (zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)	Niet van toepassing. De begroting 2020 bevat geen nieuw beleid.
Bezuinigingsopgave Als van toepassing: Is de bezuinigingsopgave opgenomen en is aangegeven hoe deze wordt ingevuld?	Niet van toepassing.
Bijdrage per inwoner Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente en het aantal inwoners per deelnemende gemeente met peildatum opgenomen?	Ja. Pagina 48.
Is de bijdrage van de gemeenten in de begroting van de regeling gesplitst naar taakvelden (zonder afsplitsing van de overhead)?	Ja. Pagina 56.
Weerstandsvermogen Wordt er inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de bestemmingsreserves en de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen?	Ja. Pagina 31 e.v.
Risicoparagraaf Is er een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Dit zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van hun benodigd weerstandsvermogen?	Ja. Pagina 32. De risico's zijn niet per gemeente omgerekend, om het document niet te omvangrijk te maken. Per gemeente kan dit eenvoudig worden teruggerekend met de grondslag van deelnemersbijdrage.
Meerjarenraming Is er een sluitende meerjarenraming?	Ja. Zie pagina 47
Wettelijke taken per gemeente Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GMR, worden verricht met de bijbehorende kosten?	Ja.
Plus taken per gemeente	Nee.

Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?	
Investerings Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investerings-overzicht?	Ja. Zie paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (pagina 41).
Schuldpositie Is de totale schuldpositie inzichtelijk opgenomen?	Ja. Zie paragraaf financiering (pagina 33 e.v.) en het meerjarenperspectief (pagina 36).
Kengetallen financiële positie Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?	Ja. Zie pagina 34.
EMU-saldo Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF) Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.	Ja. Zie pagina 37.
Opmerkingen	
Advies	Wij stellen u voor om het Algemeen Bestuur te adviseren om in de vergadering van 10 juli 2019 het volgende besluit te nemen: 1. Vaststellen van de begroting 2020. 2. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2020-2023.