

VOORSTEL AAN: ALGEMEEN BESTUUR

Vergaderdatum: 12 april 2021

Agendapunt:

Kenmerk:

Status: ter besluitvorming

Opsteller: Sjoerd de Jong

Namens: Hans Kox

Bijlage(n):
1. Gewaarmerkte jaarstukken 2020
2. Accountantsverklaring 2020

<i>Route besluitvorming</i>	<i>Vergaderdatum d.d.</i>
Directie	
Dagelijks Bestuur	22-03-2021
Algemeen Bestuur	12-04-2021

Onderwerp

Jaarstukken 2020

Beslispunten*Ten aanzien van de jaarstukken:*

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen en kennis te nemen van het positieve resultaat ad. € 98.734;
2. Kennis te nemen van:
 - de accountantsverklaring 2020;

Ten aanzien van de resultaatsbestemming:

3. Het resultaat van € 98.734 terug te laten vloeien naar de gemeenten;

Ten aanzien van de reserves:

4. Een bedrag van € 154.000 te onttrekken aan de Risicoreserve en te storten in de Reserve VTD;
5. Een bedrag van € 27.390 te onttrekken aan de Risicoreserve en te storten in de Algemene reserve;
6. Een bedrag van € 89.591 te onttrekken aan de Risicoreserve en terug te laten vloeien naar de gemeenten.

Besluit

Paraaf:

Datum:

TOELICHTING

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 -bestaande uit het jaarverslag, de jaarrekening en de nota reserves en voorzieningen ter vaststelling aan. Tevens bieden wij u ter informatie de accountantsverklaring 2020 aan.

1. Rekeningresultaat

Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 98.734, zijnde 0,3% van onze begrotingsomvang van € 28,5 miljoen.

2. Resultaatbestemming

Begin 2020 werd een landelijk crisisstructuur ingericht om de COVID-19 pandemie te controleren. Op basis van de wet Publieke Gezondheid (Wpg) wordt het dan mogelijk dat de directeurs Publieke Gezondheid van de 25 regionale GGD'en vanuit het ministerie van VWS en/of de voorzitters van de Veiligheidsregio's directe opdrachten krijgen, hetgeen in 2020 ook nodig is geweest.

Aan de uitvoering van de opdrachten die de GGD heeft gekregen voor de bestrijding van het COVID-19 virus zijn hoge kosten verbonden. In bestuurlijk overleg tussen het ministerie van VWS en GGD GHOR Nederland zijn afspraken gemaakt over de vergoeding van deze kosten. In het kort komen de afspraken er op neer dat alle meerkosten die de GGD maakt voor de bestrijding van het virus voor een vergoeding van het ministerie in aanmerking komen. Daarnaast compenseert het ministerie wegvallende opbrengsten van de GGD als gevolg van de COVID-19 crisis. Voor de GGD Drenthe betekent dit dat er sprake is van een volledige schadeloosstelling en dat er zowel voor de bestrijding van het virus als voor de gevolgen van de COVID-19 crisis in 2020 geen verrekening met het eigen vermogen van de GGD plaatsvindt.

Naast de afspraken over de meerkosten voor de bestrijding van het COVID-19 virus is in bestuurlijk overleg tussen het ministerie van VWS, de VNG en GGD GHOR Nederland afgesproken dat de basisbijdrage van de gemeenten voor de basistaken van de GGD als gevolg van de COVID-19 crisis niet gewijzigd wordt, ook als deze basistaken niet of niet geheel uitgevoerd konden worden. Organisatieonderdelen bekostigd uit de basisbijdrage die ingezet zijn voor de bestrijding van het virus komen dus niet in aanmerking voor vergoeding door het ministerie. Niet bestede middelen binnen de begroting van de GGD als gevolg van de COVID-19 crisis zijn in overeenstemming met de gemaakte bestuurlijke afspraken verrekend met de bijdrage van het ministerie van VWS.

In totaal heeft de GGD Drenthe over 2020 ruim € 8,2 miljoen bij het ministerie van VWS gedeclareerd in het kader van de regeling meerkosten COVID-19. Ten laste van de eigen begroting (basisbijdrage) is een bedrag van € 1,0 miljoen ingezet en door de VRD is voor rekening van de VRD inzet gepleegd voor een bedrag van ruim € 0,4 miljoen. In totaal bedragen de financiële effecten (kosten, wegvallende baten en niet bestede middelen) over 2020 € 9,6 miljoen.

In 2020 zijn de meeste kosten gemaakt voor het bron- en contactonderzoek, het testen en de algemene ondersteuning van de regionale en landelijke crisisorganisatie. Aan het eind van 2020 zijn daar de eerste kosten voor het vaccineren bijgekomen, de verwachting is dat deze kosten in 2021 de overhand zullen krijgen.

Aangezien de inwonerbijdrage van de gemeenten voor de basistaken van GGD Drenthe als gevolg van de COVID-19 crisis niet gewijzigd is stellen wij voor het positieve resultaat ad. € 98.734 naar rato van het aandeel in de additionele taken terug te betalen aan de gemeenten.

3. Reserves

Risicoreserve

Voor de risico's die GGD Drenthe loopt bij de additionele taken, houden we een risicoreserve aan met een omvang van 33% van de loonkosten van die additionele taken. Jaarlijks wordt 10% van de kosten van onze additionele producten toegevoegd aan de risicoreserve. Eind 2020 is het bedrag van de risicoreserve € 1.293.837. De maximale omvang, conform de bestuurlijke norm, is € 1.022.856.

Voor Veilig Thuis taken geldt de (afwijkende) afspraak dat eventuele financiële nadelen rechtstreeks door gemeenten worden gedragen. Voor de Veilig Thuis taken wordt geen risico-opslag in het additionele tarief gehanteerd, en er wordt dus ook niet in de risicoreserve gestort. Ook bij de bepaling van de omvang van de Algemene reserve wordt Veilig Thuis buiten beschouwing gelaten en kunnen financiële nadelen niet ten laste van de Algemene reserve worden gebracht. Eventuele voordelen op de exploitatie van VTD komen ten gunste van de deelnemende gemeenten.

Hoewel de gemeenten voor Veilig Thuis Drenthe optreden als risicodragers zijn er in de afgelopen jaren binnen de GGD een tweetal specifieke reserveringen gemaakt voor Veilig Thuis. In afwachting van nieuwe bestuurlijke afspraken over de financiering van VTD stellen we vanuit risicobeheersing voor de reeds bestaande reserves voor Veilig Thuis samen te voegen. Dit betekent dat een bedrag van € 154.000 gereserveerd voor de afwikkeling van frictiekosten reorganisatie Voorlichting en training binnen VTD (bestuursbesluit d.d. april 2017) onttrokken wordt aan de Risicoreserve en wordt samengevoegd met de bestaande reserve Veilig Thuis. Afhankelijk van de bestuurlijke keuzes over de toekomstige financiering van VTD kan deze reserve daarna onderdeel worden van de Algemene reserve, de Risicoreserve of kan worden overgeheveld naar de deelnemende gemeenten. Het overdragen van de reserves VTD aan de deelnemende gemeenten op dit moment vinden

wij prematuur, omdat het de aanstaande keuzes over de financieringsstructuur van VTD beperkt door het ontbreken van risicokapitaal.

Eind 2020 was de omvang van de algemene reserve 4,8% (€ 741.322) van de kostenomvang van de basistaken. Dit niveau ligt onder de bestuurlijke norm van 5% van de kostenomvang van de basistaken. Om die reden stellen wij voor een bedrag van € 27.390 toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het niveau komt na toevoeging op de bestuurlijke norm van 5%.

Het restant ad € 89.591 naar rato van het aandeel in de additionele taken terug te betalen aan de gemeenten.

Terug te betalen:

Gemeente	Additionele opbrengst 2020	Aandeel	Resultaat 2020	Risicoreserve	Totaal terug te betalen
Aa en Hunze	86.529	3,5%	3.460	3.140	6.600
Assen	535.959	21,7%	21.433	19.448	40.881
Borger-Odoorn	119.150	4,8%	4.765	4.324	9.088
Coevorden	95.799	3,9%	3.831	3.476	7.307
De Wolden	84.756	3,4%	3.389	3.075	6.465
Emmen	846.183	34,3%	33.838	30.705	64.543
Hoogeveen	305.484	12,4%	12.216	11.085	23.301
Meppel	40.456	1,6%	1.618	1.468	3.086
Midden-Drenthe	164.296	6,7%	6.570	5.962	12.532
Noordenveld	77.018	3,1%	3.080	2.795	5.875
Tynaarlo	59.319	2,4%	2.372	2.152	4.525
Westerveld	54.048	2,2%	2.161	1.961	4.123
Eindtotaal	2.468.996	100,0%	98.734	89.591	188.325