

## Oplegger jaarstukken verbonden partijen

<b>Naam verbonden partij</b>	GGD Drenthe
<b>Jaar</b>	2022
<b>Portefeuillehouder</b>	M. Ririhena
<b>Beleidsadviseur/beheerder/accounthouder</b>	M. Schoonhoven
<b>Telefoonnummer adviseur</b>	0592 - 266859
<b>Emailadres adviseur</b>	m.schoonhoven@tynaarlo.nl

### 1. Bestuurlijk belang, wijze van deelneming van de gemeente in de verbonden partij

*GGD Drenthe is een samenwerkingsverband tussen alle twaalf Drentse gemeenten om de gezondheid van de inwoners van de twaalf Drentse gemeenten te bewaken, beschermen en bevorderen.*

### 2. Gemeentelijke bijdrage aan of ontvangst van de verbonden partij

2023 (begroot, primitief)	2022 werkelijk	2021 werkelijk	2020 werkelijk	2019 werkelijk
€ 495.324 (JGZ 4-18 jarigen))	€ 437.465	€ 417.485	€ 384.835	€ 365.505
€ 452.783 (WMO)	€ 347.029	€ 326.598	€ 318.251	€ 307.737
€ 350.208 (Veilig Thuis Drenthe)	€ 343.447	€ 334.303	€ 323.755	€ 230.316

(Wanneer de bijdrage uit verschillende bedragen bestaat, voeg dan rijen toe.)

### 3. Noemenswaardige zaken over het afgelopen jaar (wat wil de verbonden partij aan de gemeenteraad verantwoorden of vertellen, omdat het zo leuk/mooi is).

- We hebben de COVID-19 organisatie grotendeels kunnen afbouwen en de reguliere dienstverlening in 2022 weer volledig kunnen oppakken
- We hebben onze visie herijkt en zetten vol in om samen met de gemeenten preventie, gezondheidsbevordering en sociale veiligheid verder op de kaart te zetten.
- We hebben het jaar financieel in positieve zin kunnen afsluiten

### 4. Openstaande acties

Actie	Toelichting
n.v.t.	n.v.t.

### 5. Informatie voor paragraaf verbonden partijen

**Naam verbonden partij:** GGD

**Vestigingsplaats:** Assen

**Doel/openbaar belang verbonden partij:** Samenwerkingsverband tussen alle twaalf Drentse gemeenten om de gezondheid van de inwoners van de twaalf Drentse gemeenten te bewaken, beschermen en bevorderen.

Omvang belang gemeente in verbonden partij in procenten *)	6,9%	6,9%
Resultaat	€ 618.000	
Voorgenomen resultaatbestemming **)	€ 618.000	
Eigen vermogen	€ 2.956.000	€ 3.183.000

Vreemd vermogen	€ -	€ 53.000
Financieel belang gemeente Tynaarlo ***)	€ 203.000	€ 218.000

\*) Het belang van de gemeente in de GR GGD bedraagt op basis van het relatieve inwoneraantal circa 6,9%.

\*\*\*) Het rekeningresultaat 2022 bedraagt € 618.000 positief. Het algemeen bestuur van de GGD heeft bij de vaststelling van de jaarrekening bij de resultaatbestemming besloten dit bedrag terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten.

\*\*\*\*) berekend op basis van het procentuele belang (circa 6,9%) in het eigen vermogen van de GR

## 6. Risico's en te nemen maatregelen

### 1. Risicobeleid

In 2021 heeft de werkgroep GRIP op GR-en, bestaande uit Drentse griffiers en VDG-bestuur, de notitie 'Samen werken voor Drenthe' opgesteld. In de notitie, die vanaf 2022 van toepassing is voor de gemeenschappelijke regelingen, worden ten aanzien van de weerstandsparagraaf de volgende werkafspraken gemaakt:

1. Weerstandscapaciteit is aanwezig bij de deelnemers en in beperkte mate bij de gemeenschappelijke regeling;
2. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijk regelingen vermeldt in de begroting het verschil tussen benodigd en beschikbaar weerstandsvermogen in totaal en naar rato voor de afzonderlijke deelnemers;
3. Een algemene reserve is toegestaan om ontwikkelingen in het loon- en prijspeil af te dekken, met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar;
4. Als de verwachting is dat de ontwikkelingen in het loon- en prijspeil boven de maximale omvang van 2,5% uitkomt, is afwijken van de richtlijn van 2,5% mogelijk. Hiervoor doet het DB van de gemeenschappelijke regeling een gemotiveerd voorstel aan het algemeen bestuur;
5. Het bedrag boven het vastgestelde maximum van de algemene reserve, vloeit naar rato van de deelnemersbijdrage terug naar de deelnemers.

### 2. De weerstandscapaciteit

Voor het berekenen van de weerstandscapaciteit mag op basis van de richtlijnen van het Gemeenschappelijk financieel Toezichtkader (GTK) alleen de Algemene Reserve worden meegenomen. De weerstandscapaciteit geeft aan in welke mate GGD Drenthe in staat is de risico's in financiële zin op te vangen. Op basis van de notitie 'Samen werken voor Drenthe' heeft de Algemene Reserve van GGD Drenthe een bestemming gekregen en kan deze alleen worden ingezet voor het opvangen van loon- en prijsontwikkelingen. GGD Drenthe heeft daardoor zelf geen beschikbaar weerstandsvermogen.

De hoogte van de Algemene reserve bedraagt 2,5% van de totale begrote lasten van 2022, zijnde € 16.432.733 x 2,5% = € 410.818.



In onderstaande tabel is de stand van de reserves voor resultaatbestemming 2022 weergegeven:

Algemene -en bestemmingsreserve	Stand per 01-01-2022	Resultaat-bestemming 2021/herschikking	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Stand per 31-12-2022
Algemene reserve	768.712	0	0	0	768.712
Risicoreserve additionele taken	1.318.276	-204.584	386.875	-9.191	1.491.376
Organisatieontwikkeling	232.769	312.493	0	-167.623	377.639
Egalisatie	268.101	0	25.410	-7.693	285.818
Reserve VTD	259.847	0	0	0	259.847
<b>Totaal reserves</b>	<b>2.847.704</b>	<b>107.909</b>	<b>412.285</b>	<b>-184.507</b>	<b>3.183.391</b>
<b>Te bestemmen resultaat</b>	<b>107.909</b>	<b>-107.909</b>			<b>0</b>
<b>Totaal vermogen</b>	<b>2.955.613</b>	<b>0</b>	<b>412.285</b>	<b>-184.507</b>	<b>3.183.391</b>

De reserves worden toegelicht bij het eigen vermogen in de jaarrekening.

### 3.1 Risico-inventarisatie per balansdatum

Risico	Kans	Financiële bandbreedte	Bedrag
Calamiteit waardoor reguliere dienstverlening in gevaar komt	klein	groot	225.000
Digitale verstoring	zeer groot	groot	675.000
Kwalitatieve en kwantitatieve samenstelling personeelsbestand ten aanzien van verwachte dienstverlening (arbeidsmarktproblematiek)	groot	gemiddeld	210.000
Boventalligheid	gemiddeld	gemiddeld	150.000
Inkoopbeleid in relatie tot (Europese) aanbesteding	groot	gemiddeld	210.000
Het niet voldoen aan de AVG ten aanzien van privacy en informatiebeveiliging	groot	groot	525.000
Klachtenafhandeling/schade als gevolg van (medische) handelingen	klein	klein	22.500
Onvoorziene toename van de vraag van onze dienstverlening	klein	groot	225.000
Loon- en prijsindexatie	zeer groot	zeer groot	1.125.000
<b>Totaal risico's</b>			<b>3.367.500</b>

Uit bovenstaande tabel blijkt dat alle risico's zijn gewogen naar de kans dat ze zich kunnen voordoen en de financiële impact die ze voor GGD Drenthe kunnen hebben. Op geld gewaardeerd betekent dit een bedrag van € 3.367.500. Bij het inventariseren van de risico's hebben wij het voorzichtigheidsprincipe in acht genomen. Dit betekent dat wij rekening houden met alle mogelijke risico's op balansdatum. Overigens onderkennen wij dat nooit alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen.

#### Calamiteit waardoor reguliere dienstverlening in gevaar komt

Capaciteitsproblemen (schaarste van mensen, (financiële) middelen, kennis) door onzekerheden over toekomstig verloop van de coronapandemie en nieuwe infectieziekten en de gevolgen voor de volksgezondheid op korte en lange termijn.

#### Digitale verstoring/Cybercrime

De ontwikkelingen op het gebied van ICT gaan snel, dit geeft kansen, maar brengt ook risico's met zich mee. Door de toenemende afhankelijkheid van digitale systemen komen bij uitval hiervan als gevolg van bijvoorbeeld stroomuitval of datadiefstal onze processen in gevaar. Dit kan een grote impact hebben op onze primaire processen en dan met name de acute hulpverlening.

### **Arbeidsmarktproblematiek**

In de huidige arbeidsmarkt worden we steeds vaker geconfronteerd met moeilijk in te vullen vacatures, het potentieel in de vijver waaruit gevist wordt neemt steeds meer af. Er is een risico dat onze dienstverlening in gevaar komt als we niet de juiste man/vrouw tijdig genoeg op de juiste plaats weten te krijgen en we daardoor hogere kosten maken voor werving en selectie of inhuur en inwerken.

### **Boventallige medewerkers**

Ervaring van de afgelopen jaren leert dat de situatie van boventaligheid of medewerkers die op een ander spoor komen door veranderende werkzaamheden, gemiddeld 2 medewerkers op jaarbasis, zijn

### **Inkoopbeleid in relatie tot (Europese) aanbestedingen**

Een niet goed inkoopbeleid in het kader van (Europese) aanbestedingen kan leiden tot financiële risico's. Dit komt omdat er meerdere regels en vereisten gelden voor deze aanbestedingen en fouten hierin kunnen leiden tot boetes en juridische procedures. Een goed inkoopbeleid is dan ook van belang om financiële risico's te beperken in het kader van Europese aanbestedingen.

### **Voldoen aan regels voor omgang met persoonsgegevens Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)**

GGD-en maken veel gebruik van persoonsgegevens. Er bestaan nog steeds wezenlijke risico's voor bescherming van persoonsgegevens bij testen, vaccineren en het bron- en contactonderzoek tijdens de coronapandemie blijkt uit onderzoek AP.

Stichting ICAM heeft de Staat, 25 veiligheidsregio's, verschillende centrumgemeenten, GGD GHOR en alle GGD'en aansprakelijk gesteld voor de schade door het datalek in de corona systemen, begin 2021. Stichting ICAM stelt in begin 2023 te gaan dagvaarden. Het is nog onzeker welke partijen gedagvaard gaan worden, wat de uitkomst van die procedure zal zijn en of er verhaal mogelijk is op contractspartijen van GGD Drenthe. Er gaat in elk geval tijd en energie van GGD Drenthe in zitten.

Tevens constateren we dat, naar aanleiding van landelijk gemaakte afspraken, getracht wordt claims te beleggen bij GGD Drenthe. Wat dit in de toekomst gaat betekenen is volkomen onduidelijk daar dit geen verantwoordelijkheid is van GGD Drenthe maar hier wel tijd en energie in gaat zitten.

### **Klachtenafhandeling/schade als gevolg van (medische) handelingen**

Het financiële risico van klachtenafhandeling en schadevergoeding als gevolg van (medische) handelingen kan GGD Drenthe aanzienlijke kosten opleveren. Het kan de reputatie van GGD Drenthe beschadigen, wat leidt tot verlies van vertrouwen en verdere financiële gevolgen. Het is daarom

belangrijk om te investeren in een effectieve klachtenafhandeling en verzekeringsdekking om het financiële risico te beperken.

### **Onvoorziene toename van de vraag van onze dienstverlening**

Niet tijdig voldoende (gekwalificeerd) personeel weten te krijgen en we daardoor hoger kosten gemaakt moeten worden voor werving en selectie of inhuur en inwerken.

### **Loon- en prijsindexatie**

De reserve loon- en prijsontwikkelingen is maximaal 2,5% van de begrote lasten op basis van de notitie 'Samen werken voor Drenthe'. Voor de loon- en prijsontwikkelingen in de begroting wordt uitgegaan van de CPB reeksen; Prijs Bruto binnenlandsproduct, Prijs overheidsconsumptie beloning werknemers.

Als gevolg van het meervoudig verlengen van contracten zijn we genoodzaakt om een aantal dienstverbanden gerelateerd aan COVID om te zetten naar vaste aanstellingen. Het risico op achterblijvende kosten indien er voor deze medewerkers geen werk meer is bij de GGD is gering aangezien het ministerie van VWS de meerkosten hiervan voor haar rekening zal nemen.

## **3.2 Weerstandspositie**

Om te kunnen beoordelen of de opgebouwde reservepositie zich juist verhoudt tot de financiële risico's wordt de ratio weerstandvermogen gehanteerd die ontwikkeld is door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement samen met de universiteit Twente. De ratio wordt berekend door het aanwezige weerstandvermogen te delen door de financiële totaalwaardering van de risico's. Bij de beoordeling van het weerstandvermogen wordt de volgende tabel gehanteerd:

Ratio weerstandvermogen	Waardering
> 2	uitstekend
1,4 - 2	ruim voldoende
1 - 1,4	voldoende
0,8 - 1	matig
0,6 - 0,8	onvoldoende

Door het ontbreken van weerstandvermogen bij GGD Drenthe is de ratio voor GGD Drenthe 0. GGD Drenthe is onvoldoende in staat om de mogelijke risico's zelf op te vangen en zal bij het zich voordoen van deze risico's een beroep doen op de bij gemeenten aanwezige weerstandscapaciteit.

Hieronder een overzicht met daarin het verschil tussen benodigd en beschikbaar weerstandvermogen naar rato voor de Drentse gemeenten.

	inwoners 1-1-2022	Benodigd weerstand- vermogen
Aa en Hunze	25.579	173.056
Assen	68.979	466.680
Borger-Odoorn	25.681	173.746
Coevorden	35.517	240.292
Emmen	107.856	729.704
Hoogeveen	55.857	377.903
Meppel	34.761	235.177
Midden-Drenthe	33.689	227.924
Noordenveld	31.238	211.342
Tynaarlo	34.221	231.524
Westerveld	19.854	134.323
De Wolden	24.511	165.830
<b>Totaal</b>	<b>497.743</b>	<b>3.367.500</b>

Risico	Beheersmaatregelen

## 7. Opmerkingen vanuit financiën

Geen aanvullende opmerkingen.