RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 0000483384
Onderwerp: Erratum Financieel herstelplan GGiD GGD Hollands Noorden
Datum raadsvergadering: *Invullen door de griffie*
Agendapunt: *Invullen door de griffie*

Portefeuillehouder: G.J. Rep
Programma begroting: Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Publiekssamenvatting

Na het besluit in het Algemeen bestuur van de GGD Hollands Noorden (hierna GGD HN) op 2 november 2022 om te stoppen met de ontwikkeling van het digitale dossier jeugdgezondheids-zorg (GGiD), heeft het Dagelijks bestuur van de GGD HN een voorstel gedaan tot wijziging van de GGD begroting 2023. Doel is om de financiële consequenties van het besluit om te stoppen op te vangen. De raad is door het DB van de GGD HN gevraagd om een zienswijze en kiest ervoor een zienswijze in te dienen voor de midden variant, waarbij de GGD HN het verlies deels uit eigen middelen opvangt en de gemeenten de rest dragen.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De volgende zienswijze af te geven ten aanzien van het financieel herstelplan GGiD:
   - In te stemmen met herstel van de financiële positie van de GGD volgens de midden variant;
   - De GGD opdracht te geven om binnen de organisatie te onderzoeken of de bedrijfsvoering zodanig kan worden ingericht dat herhaling van de GGiD mislukking kan worden voorkomen;
2. Het college te verzoeken deze zienswijze aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden mede te delen;
3. Het bedrag à € 465.444 ten lasten te brengen van de realisatie 2022.

Inleiding

Op 2 november 2022 heeft het Algemeen bestuur van de GGD HN besloten om te stoppen met het GGiD project. Uit dit besluit volgt dat de GGD HN een verlies moet nemen ten laste van de exploitatie 2022 ter hoogte van € 3.923.290. De algemene reserve wordt hierdoor ultimo 2022 negatief. Het provinciaal financieel toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve binnen een periode van 4 jaar moet worden aangezuiverd. Op 14 december 2022 bood het dagelijks bestuur het financieel herstelplan GGiD aan de raden aan. Voor 1 maart 2023 kan de raad een zienswijze geven. Het Algemeen bestuur van de GGD HN behandelt de ingediende zienswijzen m.b.t. het financieel herstelplan GGiD gelijktijdig met de Kadernota 2024.
Het financieel herstelplan bevat drie varianten: maximaal, minimaal en midden variant.

Beoogd effect

De financiële gevolgen van het stoppen met het project GGiD zijn verwerkt. De GGD HN kan verder met een gezonde financiële positie.

Kader

Het besluit om te stoppen met GGiD project heeft tot gevolg dat GGD HN de opgebouwde balanswaarde, ter hoogte van € 3.923.290, moet afboeken en deze volledig als last in de

exploitatie 2022 moet verwerken. Als gevolg hiervan wordt GGD HN ultimo 2022 geconfronteerd met een negatieve algemene reserve en een negatief weerstandsvermogen.
Op grond van het Gemeenschappelijk toezichtkader 2020 gemeenten (GTK 2020 gemeenten), dat ook van toepassing is op gemeenschappelijke regelingen, moet GGD HN aan de Provincie Noord-Holland (toezichthouder) een herstelplan overleggen dat voorziet in de aanzuivering van de algemene reserve binnen de periode van de meerjarenbegroting 2023-2026.

Door dit herstelplan aan te bieden aan de deelnemers voor zienswijze geeft de GGD HN invulling aan het besluit van het AB om het dagelijks bestuur opdracht te geven om een voorstel te doen tot wijziging van de begroting 2023 GGD HN met als doel de financiële consequenties van het besluit om te stoppen op te vangen en dit zo spoedig mogelijk na de besluitvorming op 2 november 2022 voor zienswijze in procedure te brengen. De begrotingswijziging wordt uiterlijk in april 2023 ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen bestuur van de GGD HN.

Motivering per besluitpunt

Besluitpunt:

1. De volgende zienswijze af te geven ten aanzien van het financieel herstelplan GGiD:
    - In te stemmen met herstel van de financiële positie van de GGD HN volgens de midden-variant;
        a. In de midden variant zet de GGD € 373.500 van het beschikbare eigen vermogen in. De GGD HN draagt zelf substantieel bij aan het verlies;
        b. De GGD HN behoudt de mogelijkheid om voor € 611.500 op te vangen en risico's uit de begroting 2023 af te dekken;
        c. De financiële klankbordgroep van de GGD HN adviseert de midden variant.

    - De GGD opdracht te geven om binnen de organisatie te onderzoeken of de bedrijfsvoering zodanig kan worden ingericht dat herhaling van de GGiD mislukking kan worden voorkomen;
        a. Het mislukte GGiD proces kost veel tijd en geld. Het is belangrijk om onnodige uitgaven in het vervolg te voorkomen;
        b. Mogelijk zijn er in de bedrijfsvoering kansen om dit te bereiken.
3. Het bedrag à € 465.444 ten lasten te brengen van de realisatie 2022;
   Met deze eenmalige afboeking zal er geen resteffect meer zijn voor de komende boekjaren.

Kanttekeningen en risico's

3. De boeking à € 465.444 ten lasten te brengen van de realisatie 2022;
   Dit zal leiden tot een negatief effect in de exploitatie op programma 7 Volksgezondheid en milieu voor het jaar 2022. Dit heeft de voorkeur, omdat het gevolg van de beslissing om te stoppen met het GGiD project op 2 november 2022, ook financieel in 2022 wordt verwerkt. Het is verstandig om besluit en financieel effect bij elkaar te houden.

Indien het de GGD HN niet lukt om de financiële positie binnen vier jaar op orde te brengen volgt preventief toezicht van de provincie. Via de gebruikelijke financiële stukken houden het Algemeen Bestuur en de gemeenten de ontwikkeling van de financiële positie van de GGD HN in de gaten.

Alternatieven

De GGD HN heeft naast de midden variant ook een maximale en minimale variant uitgewerkt. Deze zijn:

- Maximale variant: De GGD HN zet het maximaal beschikbare deel van het eigen vermogen in. Voordeel voor gemeenten is dat de eenmalige deelnemersbijdrage wordt

geminimaliseerd. Nadeel van deze variant is dat de GGD HN geen mogelijkheden heeft om tegenvallers op te vangen en zal de deelnemers hiervoor benaderen.
- Minimale variant: De GGD HN zet geen eigen middelen in en de afboeking wordt in zijn geheel verhaald op de deelnemers. Voordeel voor de GGD HN is dat door 'meevallers'(infectiepreventie, COVID- meerkostenregeling) een versterking van de vermogenspositie effectueert. Nadeel is dat de deelnemers maximaal worden belast.

Voor verdere uitwerking zie het bijgevoegde financieel herstelplan GGiD van de GGD HN.

Samenwerking en participatie

De financiële klankbordgroep heeft het financieel herstelplan GGiD besproken en erover aan het Dagelijks bestuur van de GGD HN geadviseerd. Dit advies is meegenomen in voorliggend voorstel.

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

Na besluitvorming in het Algemeen bestuur van de GGD HN op 15 maart 2023 kan de totale extra bijdrage voor de gemeente Dijk en Waard het volgende betekenen:

Maximale variant:	€ 385.265
Midden variant:	€ 465.444
Minimale variant:	€ 514.417

De midden variant met een waarde van € 465.444 is opgenomen in de exploitatierealisatie van 2022, ten laste van het Programma 7 Volksgezondheid en milieu. Wanneer besloten wordt voor een andere dan de midden variant, kan dit alsnog in het jaarrekening traject worden aangepast, dit kan tot 31 maart 2023.

Communicatie

Na besluitvorming door de raad, maakt het college (volgens beslispunt 2) de zienswijze van Dijk en Waard bekend bij het Dagelijks bestuur van de GGDHN .

Uitvoering

Het Dagelijks bestuur van de GGD HN formuleert een bestuurlijke reactie op de ingediende zienswijzen. Op 15 maart 2023 legt het Dagelijks bestuur het financieel herstelplan ter vaststelling voor aan het Algemeen bestuur van de GGD HN.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Aanbiedingsbrief Financieel herstelplan GGiD;
2. Financieel herstelplan GGiD;

Bijlagen ter informatie

Geen bijlagen ter informatie.

RAADSBESLUIT

Onderwerp: Financieel herstelplan GGiD GGD HN
Zaaknummer: 0000483384

Raadsvergadering: *Invullen door de griffie*
Agendapunt: *Invullen door de griffie*

De raad van de gemeente Dijk en Waard;

besluit:

1. De volgende zienswijze af te geven ten aanzien van het financieel herstelplan GGiD:
   - In te stemmen met herstel van de financiële positie van de GGD volgens de midden variant;
   - De GGD opdracht te geven om binnen de organisatie te onderzoeken of de bedrijfsvoering zodanig kan worden ingericht dat herhaling van de GGiD mislukking kan worden voorkomen;
2. Het college te verzoeken deze zienswijze aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden mede te delen;
3. Het bedrag à € 465.444 ten lasten te brengen van de realisatie 2022.

Vastgesteld in de openbare vergadering van *datum invullen door de griffie*

De griffier, De voorzitter,