

Gemeenteraden van de bij GGD Hollands
Noorden aangesloten gemeenten

Uw kenmerk	:		E-mail	:	ykoopen@ggdhn.nl
Ons kenmerk	:	20250409_best	Datum	:	11 april 2025
Contactpersoon	:	Y.C. Koopen	Bijlage(n)	:	5
Telefoonnummer	:	06-51955857	Onderwerp	:	Verantwoording 2024

Geachte raad,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden (GGD HN) u de concept-jaarstukken 2024 aan voor zienswijzen van de gemeenteraden. In deze stukken leggen we (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van GGD HN. Deze stukken maken deel uit van de Planning & Control cyclus (P&C cyclus) van GGD HN. Naast de Verantwoording over 2024 wordt ook een populair jaarverslag uitgebracht.

De jaarstukken 2024 worden in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli vastgesteld, de zienswijzen van uw gemeente worden daarbij betrokken. Graag geven wij op een aantal punten uit de jaarstukken 2024 een nadere toelichting.

Voorstel besluitvorming algemeen bestuur

Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 9 juli 2025 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. Vaststellen van de Jaarstukken 2024;
2. Het resultaat van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis.

Hieronder lichten we het voorstel nader toe.

Bereikte resultaten in 2024

Was het voorgaande jaar er vooral één van herijken na de coronapandemie, nu hebben we verder ingezet op preventie en versterking van de publieke gezondheid. Ook heeft GGD HN zich voorbereid op de komende bezuinigingen. Het toezicht op de kinderopvang locaties en de voorzieningen gastouders is volgens planning verlopen. De 100% norm voor kinderdagverblijven, gastouderbureaus en buitenschoolse opvang is zonder noemenswaardige problemen gehaald. Meer informatie over de werkzaamheden van GGD HN zijn inzichtelijk gemaakt op de dashboards op GGDHN.incijfers.nl.

Financiën: positief resultaat

GGD HN heeft 2024 afgesloten met een positief jaarresultaat van € 75.000. In 2024 had GGD HN te maken met een Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan vanuit de Cao SGO 2023. Als gevolg van hoge, niet begrote, rente-inkomsten, uitstroom van personeel en het moeilijk kunnen invullen van vacatureruimte heeft GGD HN het Cao-gat kunnen opvangen zonder de algemene reserve aan te wenden. Het zijn incidentele financiële meevallers, die grotendeels ook zorgden voor hoge werkdruk onder medewerkers.

De financiële resultaten zijn hieronder samengevat.

Baten en lasten (x € 1.000) inclusief mutaties reserves	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Baten	67.693	58.773	58.866
Lasten	66.932	59.408	58.792
Resultaat	761	-/- 635	75
	voordelig	nadelig	voordelig

Het voorstel tot resultaatbestemming komt u verderop tegen in deze brief.

Financiële vooruitzichten

Met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het gemeentefonds is GGD HN zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken en aanvullende diensten. Vanaf het voorjaar 2024 zijn GGD HN en de leden van het algemeen bestuur met elkaar in gesprek over bezuinigingen in 2026. Op 12 maart 2025 is in het algemeen bestuur afgesproken om te kiezen voor het bezuinigingsscenario van 5% en dit te verwerken in de begroting 2026. Het gaat om 11 bezuinigingsmaatregelen en 1 nog te onderzoeken maatregel. Onderzocht wordt of deze maatregel kan bijdragen aan het concreet halen van de doelstellingen uit het 5% scenario.

Algemene reserve en weerstandvermogen

De algemene reserve van GGD HN voor resultaatbestemming bedraagt op 31 december 2024 € 1.589.000. De algemene reserve per 31 december 2024 is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Echter, er is in 2025 nog sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 2023. In 2023 is GGD HN geconfronteerd met aanzienlijk hogere Cao-gebonden loonkosten dan de toegekende loonindexatie als gevolg van snel gestegen inflatie. In de FUGR is afgesproken dat de structurele Cao-effecten vanaf een later begrotingsjaar gecompenseerd worden. Dat betekent dat het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, pas vanaf begrotingsjaar 2026 wordt gecompenseerd. Voor het begrotingsjaar 2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve. De prognose 2025 is dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend is om de financiële risico's op te vangen. Meer informatie daarover is te vinden in programmabegroting 2026 GGD Hollands Noorden.

Voorstel resultaatbestemming

Over het reserveringsbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de FUGR. Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Het algemeen bestuur heeft eerder uitgesproken dat het belangrijk is dat de GGD voldoende vermogen kan opbouwen

In de Gemeenschappelijke regeling is bepaald dat het algemeen bestuur besluit of het jaarrekeningsaldo:

- geheel of gedeeltelijk zal worden gereserveerd conform een door het algemeen bestuur vast te stellen reserveringsbeleid;
- geheel of gedeeltelijk zal worden gebruikt voor extra investeringen, dan wel;

- geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding waarin zij overeenkomstig de in artikel 30 bedoelde verdeelsleutel bijdragen in het exploitatietekort.

Voor resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2024 van € 75.000 heeft het dagelijks bestuur de volgende opties afgewogen:

1. Saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve

De algemene reserve wordt met € 75.000 aangevuld tot € 1.664.000. De algemene reserve is tijdelijk hoger dan de maximale omvang van 2,5% van de lasten. Gezien de financiële risico's en het Cao-gat 2025 is de prognose dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend zal zijn om de financiële risico's op te vangen.

2. Saldo wordt toegevoegd aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis

De bestemmingsreserve van € 75.000 voor Veilig Thuis wordt gevormd voor in 2024 ontstane wachtlijsten. Het doel is om deze werkzaamheden in 2025 alsnog te verrichten.

Veilig Thuis was het jaar 2024 goed gestart. Er was geen wachtlijst op meldingen en de werkvoorraad onderzoeken/V&V was werkbaar. In de 2e helft van 2024 is de werkvoorraad toegenomen, en is het niet meer gelukt die weg te werken, waardoor werk uit 2024 is meegenomen naar 2025. De werkvoorraad is niet toegenomen door een hogere instroom, maar door andere oorzaken:

- wachtlijsten in de keten: door wachtlijsten in de keten bij partijen waar Veilig Thuis aan overdraagt (de Raad voor de Kinderbescherming, Wijkteams, bij hulpverlening) is VT vaak langer betrokken. Daardoor steekt VT er meer uren in dan begroot, omdat casuïstiek na afronding niet kan worden overdragen. In 2025 gaan we nadrukkelijker sturen op productiviteit en vooraf gestelde normuren;
- lagere productiviteit: in de 2e helft van 2024 is het ziekteverzuim bij VT gestegen naar een hoger percentage dan begroot. Ook is er relatief gezien sprake van veel (betaald) ouderschapsverlof. Beide ontwikkelingen zorgen voor een lagere productiviteit.

Veiligheid in gezinnen is belangrijk. Om zo snel mogelijk veiligheid in die gezinnen te krijgen die nu nog op de wachtlijst staan is er een bedrag van € 300.000 nodig voor inzet van extra (tijdelijk) personeel. De reguliere begroting van VT heeft geen financiële ruimte om de meegenomen werkzaamheden vanuit 2024 weg te werken. GGD HN zou via het vormen van een bestemmingsreserve Veilig Thuis een deel van extra inzet willen bekostigen. GGD HN is voornemens om het resterende deel te bekostigen vanuit de algemene reserve. Hierover wordt u geïnformeerd bij de 1^e Burap 2025.

Het dagelijks bestuur stelt voor om te kiezen voor het vormen van een bestemmingsreserve voor Veilig Thuis om Veilig Thuis (deels) in staat te stellen tot het wegwerken van ontstane wachtlijsten uit 2024.

Accountantscontrole

De goedkeurende controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de jaarrekening 2024. Bijgevoegd treft u het accountantsverslag aan. Het accountantsverslag gaat in op de belangrijkste bevindingen uit de controle. Tijdens de controle is vastgesteld dat de interne beheersingsomgeving van GGD HN voldoet. De accountant heeft geen significante tekortkomingen of risico'sesignaleerd.

Advisering klankbordgroep financiën GGD HN

De jaarstukken 2024 zijn op 7 april 2025 beoordeeld door de klankbordgroep financiën van GGD HN. Het advies namens de klankbordgroep aan het dagelijks bestuur is bijgevoegd.

Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 9 juli 2025 over de jaarstukken met inachtneming van de zienswijzen van uw raden. Op basis van de afspraken die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, ontvangen wij uw zienswijze op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2025. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via ykooopen@ggdhn.nl. Na de vergadering van het algemeen bestuur informeren wij u over de besluitvorming. De vergaderingen van ons algemeen bestuur zijn ook live te volgen of achteraf te bekijken via onze website.

Voorafgaand aan de behandeling in uw raden, vinden in de diverse regio's nog raadsinformatie-avonden plaats, waar we u uiteraard graag hopen te ontmoeten en altijd bereid zijn uw eventuele vragen over de stukken te beantwoorden.

Hoogachtend,

naar

M.M.J. van Gent
11-04-2025
M.M.J. van Gent – Overdevest,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris-directeur.

Bijlagen:

1. Verantwoording 2024 GGD Hollands Noorden
2. Populair jaarverslag 2024 (link treft u aan op de bijgevoegde flyer)
3. Toetsingskader jaarrekening 2024
4. Accountantsverslag controle 2024
5. Advies Klankbordgroep Financiën GGD Hollands Noorden