GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Aan de Colleges van Burgemeester en Wethouders en gemeenteraden van de aan GGD Hollands Noorden deelnemende gemeenten

Uw kenmerk	:		E-mail	:	ykoopen@ggdhn.nl
Ons kenmerk	:	20221214/best/fin	Datum	:	14 december 2022
Contactpersoon	:	mw. mr. Y.C. Koopen	Bijlage(n)	:	1
Telefoonnummer	:	06-51955857	Onderwerp	:	Financieel herstelplan

Geacht college, geachte gemeenteraad,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden u het Financieel herstelplan GGiD aan voor zienswijzen van de gemeenteraden.

Aanleiding

Op 2 november 2022 besloot het algemeen bestuur van GGD Hollands Noorden te stoppen met de ontwikkeling van het digitaal dossier voor de jeugdzorg (GGiD). De raden zijn hierover via een raadsinformatiebrief door het eigen lid van het algemeen bestuur dan wel het eigen college geinformeerd.

Financieel Herstelplan GGiD

Naast het besluit om te stoppen met GGiD heeft het algemeen bestuur ook besloten het dagelijks bestuur opdracht te geven om een voorstel te doen tot wijziging van de begroting 2023 GGDHN 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 uiterlijk in april 2023 ter vaststelling aan te bieden. Het dagelijks bestuur heeft er voor gekozen het Financieel herstelplan gelijktijdig met de aanbieding van de Kadernota 2024 voor zienswijzen aan te bieden.
Het bijgevoegde Financieel herstelplan GGiD is de uitwerking van het besluit van het algemeen bestuur. Dit besluit heeft tot gevolg dat GGD Hollands Noorden de opgebouwde balanswaarde moet afboeken en deze volledig als last in de exploitatie 2022 moet verwerken. Als gevolg hiervan wordt GGD Hollands Noorden ultimo 2022 geconfronteerd met een negatieve algemene reserve. Op grond van het Gemeenschappelijk toezichtkader 2020 gemeenten (GTK 2020 gemeenten), dat ook van toepassing is op gemeenschappelijke regelingen, moet GGD Hollands Noorden de Provincie Noord-Holland als toezichthouder een herstelplan overleggen dat voorziet in de aanzuivering van de algemene reserve binnen de periode van de meerjarenbegroting 2023-2026.

Uitwerking varianten

In dit Financieel Herstelplan zijn 3 varianten uitgewerkt die alle voorzien in de aanzuivering van de algemene reserve van GGD Hollands Noorden. Helaas is het voor GGD Hollands Noorden niet mogelijk, ongeacht welke variant dan ook, de problematiek uit in geheel eigen middelen op te lossen. Wij zijn dan ook genoodzaakt hiertoe een beroep te doen op onze deelnemers. Het dagelijks bestuur is zich er van bewust dat dit een voor onze deelnemers ingrijpend besluit is met grote financiële gevolgen.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

In het herstelplan zijn 3 varianten uitgewerkt die allen voorzien in:

1. Aanzuivering van de algemene reserve;
2. Een eenmalige bijdrage van de deelnemers;
3. De mogelijkheid voor deelnemers de eenmalige bijdrage in 4 jaarlijkse termijnen te voldoen.

De volgende varianten zijn uitgewerkt:

- **Maximale variant.** In deze variant zet GGDHN het maximaal beschikbare deel van het eigen vermogen in met als doel de eenmalige deelnemersbijdrage te minimaliseren.
- **Minimale variant.** In deze variant zet GGDHN geen eigen middelen in en wordt de afboeking in zijn geheel verhaald op de deelnemers.
- **Midden variant.** In deze variant zet GGDHN een deel van de van het beschikbare eigen vermogen in, waarbij GGDHN de mogelijkheid behoudt om tegenvallers op te vangen en andere risico's af te dekken.

Op grond van de huidige financiële positie is bekeken wat GGD Hollands Noorden maximaal vanuit het eigen vermogen kan bijdragen aan het herstelplan. Hierbij zijn zowel de bestemmingsreserves als de reeds begrote stortingen en onttrekking van de algemene reserve tegen het licht gehouden. Op grond hiervan heeft GGD Hollands Noorden maximaal € 985.000 beschikbaar (maximale variant) De algemene reserve wordt hierbij ultimo 2023 terug gebracht tot nul en de deelnemersbijdrage wordt geminimaliseerd.

Vervolgens is de wenselijkheid onderzocht van een volledig uitgeputte algemene reserve. Hierbij is gekeken naar de eigen regelgeving en naar het toezichtkader. Tevens is bekeken op welke wijze een minimale omvang van de algemene reserve kan worden gekwantificeerd. Op grond hiervan wordt geadviseerd te kiezen voor de midden variant, waarbij de GGDHN € 373.500 uit het eigen vermogen bijdraagt aan het Financieel herstelplan GGiD en de deelnemersbijdrage op € 3.549.790 wordt vastgesteld.

Advies financiële klankbordgroep

Het Financieel Herstelplan GGiD is door het dagelijks bestuur voor advies voorgelegd aan de Financiële Klankbordgroep. Op 5 december jongstleden heeft de Financiële Klankbordgroep het volgende advies uitgebracht (integrale tekst):

Advies Financiële Klankbordgroep
Advies: De klankbordgroep adviseert in te stemmen met het voorliggende voorstel (de midden variant).

Voorgestelde besluit

Het dagelijks bestuur heeft het Financieel Herstelplan GGiD en het advies van de Financiële Klankbordgroep besproken in zijn vergadering van 7 december jongstleden. Op basis daarvan wordt voorgesteld conform het advies van de Financiële Klankbordgroep te kiezen voor de midden variant, hetgeen betekent dat wordt voorgesteld:

1. De deelnemersbijdrage 2023 naar rato van het aantal inwoners per 1 januari 2022 éénmalig te verhogen met een bedrag van € 3.549.790 en dit bedrag te storten in de algemene reserve.
2. Deelnemers in staat te stellen de éénmalige bijdrage in 4-jaarlijkse termijnen te voldoen en hier zo nodig nadere afspraken over te maken.
3. De bestemmingsreserve corona op te heffen en het saldo ad € 284.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

4. De onttrekking ad € 123.000 voor infectiepreventie uit de algemene reserve in 2023 via de 1e Burap 2023 ongedaan te maken, onder verrekening met een verhoogde rijksbijdrage ter zake.

Uiteraard betreuren wij het ten zeerste dat wij de deelnemers om deze forse éénmalige extra deelnemersbijdrage moeten verzoeken.

Zienswijzen

Het dagelijks bestuur biedt het Financieel Herstelplan GGiD voor zienswijzen aan. De zienswijzen van uw gemeenteraad zien wij graag tegemoet voor 1 maart 2023. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan het algemene mailadres (info@ggdhn.nl) dan wel rechtstreeks aan de directiesecretaris (ykoopen@ggdhn.nl). Het Financieel Herstelplan en zienswijzen worden in het algemeen bestuur van 15 maart 2023 geagendeerd. Na de vergadering van het algemeen bestuur informeren wij u over de besluitvorming. De vergaderingen van ons algemeen bestuur zijn openbaar maar ook live te volgen of achteraf te bekijken via onze website.

Hoogachtend,
het dagelijks bestuur,

P.J.R. Kos,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris.