RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	0000801184
Onderwerp:	Zienswijze jaarstukken 2023 en begroting 2025 GGD Hollands Noorden
Datum raadsvergadering:	18 juni 2024
Portefeuillehouder:	G.J. Rep
Programma:	7. Volksgezondheid en milieu

Publiekssamenvatting

Jaarlijks zenden de verbonden partijen de begroting van het volgende jaar en de jaarrekening van het afgelopen jaar naar de deelnemende gemeenten met het verzoek om een zienswijze.
De gemeenschappelijke regeling (GR) GGD Hollands Noorden (hierna GGD HN) heeft op 15 april 2024 de begroting 2025 en de jaarstukken 2023 aangeboden.
Dijk en Waard kan zich vinden in de sluitende begroting 2025 van de GGD HN.
De GGD HN heeft het jaar 2023 positief afgesloten met een jaarrekeningresultaat van €761.000. Dit was het gevolg van een onvoorziene en incidentele BTW teruggave met betrekking tot het GGiD Project.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. Geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2025 van de GGD HN
2. Onderstaande zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2023 GGD HN:

2.1 In te stemmen met de jaarrekening 2023;

2.2 Het positieve resultaat (€761.000) geheel toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD HN (scenario 3), onder voorwaarde dat deze toevoeging wordt benut voor het opvangen van het CAO-gat.

Inleiding

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen, waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de jaarrekening van het afgelopen jaar (bijlage 2) en de begroting van het komende jaar (bijlage 1) aan te bieden aan de raden, waarvoor de raden uiterlijk 25 juni een zienswijze kunnen afgeven.
De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van –9 maanden tot 100+). De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. De GGD HN heeft haar werkzaamheden ondergebracht in vier focuslijnen: Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, meedoen naar vermogen en gezonde leefomgeving.
Behalve taken die wettelijk zijn opgelegd aan de GGD, voert de GGD HN ook wettelijke taken uit die aan de gemeenten zijn opgelegd en niet wettelijke taken, die gemeenten bij de GGD HN hebben ondergebracht. In de begroting 2025 is een overzicht opgenomen van alle taken.

Begroting 2025

De begroting 2025 is gebaseerd op de vastgestelde Kadernota GGD HN 2025. Binnen elke focuslijn is een aantal aandachtspunten genoemd voor 2025. Een aantal hiervan is:

- Implementatie van veranderingen in het Rijksvaccinatieprogramma (RPV) en verhogen vaccinatiegraad;
- Inzetten op preventie van ziekten en bevorderen mentale gezondheid en eigen regie;
- Advisering aan gemeenten over beleid, interventies, vroegsignalering gebaseerd op signalen uit het veld;
- Versterken van samenwerking met netwerkpartners door solide afspraken voor een afgestemde aanpak op kwetsbare inwoners;
- Pandemische paraatheid in het kader van Versterking infectieziekte bestrijding.

GGD brede aandachtspunten voor 2025 zijn:
- Informatiebeveiliging & privacy;
- Proactieve bijdrage in de advisering aan gemeenten in het kader van de omgevingswet en gezonde leefomgeving;
- Positionering als regionale kennis en adviespartner en het versterken van de regionale preventie infrastructuur, waaronder regionale ketenaanpakken en betrokkenheid van het Gezonde en Actief Leven akkoord (GALA) en Integraal Zorg akkoord (IZA).

Verantwoording 2023
Het jaar 2023 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 761.000. Dit positieve resultaat is het gevolg van een incidentele en onvoorziene BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project.
Er is een aantal scenario's mogelijk betreffende het positieve resultaat.
Scenario 1. Het volledige saldo wordt uitgekeerd aan de deelnemers;
Scenario 2. Het positieve resultaat gedeeltelijk toe te voegen aan de algemene reserve en gedeeltelijk uit te keren aan de deelnemers;
Scenario 3. Het saldo wordt geheel toegevoegd aan de algemene reserve;
Scenario 4. Het saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan de algemene reserve en gedeeltelijk in een bestemmingsreserve Informatievoorziening.

Hieronder een kort overzicht van de inzet van de GGD HN op de speerpunten van het jaar 2023.
- Doorontwikkelen Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

Binnen het project Focus 0-4 jaar zijn alle taken van de JGZ teams -9 maanden tot 4 jaar herschikt waardoor de juiste zorg door de juiste professional geleverd wordt. Deze werkwijze zorgt ervoor dat ouders van kinderen van -9 maanden tot 4 jaar met een vaste contactpersoon (jeugdverpleegkundige) te maken hebben in plaats van met wisselende professionals. Ook maken JGZ teams de overgang naar passende zorg op maat door de tijdsduur van een afspraak te variëren: meer tijd waar nodig, minder tijd waar mogelijk. Meer informatie over de voortgang van dit speerpunt is te vinden op pagina 16 en 17 van de jaarstukken/verantwoording GGD 2023.

- Informatiebeveiliging en privacy

Het project 'Samen Slimmer Veilig' is in 2023 vervolgd. Bedoeling is dat GGD HN gaat voldoen aan NEN7510. De basis van NEN7510 is de implementatie van een managementsysteem waarin de beheers- en borgingsmaatregelen zijn vastgelegd. Diverse beleidsstukken zijn de afgelopen jaar herzien, dan wel vastgesteld, onder andere het continuïteitsbeleid, het continuïteits-beheerplan en het risicomanagementbeleid.
Daarnaast zijn er technische maatregelen genomen ter bescherming van de IT infrastructuur en gegevens van de GGD HN en is het autorisatiebeheer geoptimaliseerd. Meer informatie over de voortgang van dit speerpunt van 2023 is te vinden op pagina's 35 en 36 van de jaarstukken/ verantwoording GGD HN 2023.

- Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten

Versterken infectieziektepreventie in het kader antibiotica-resistentie (ABR) gericht op onder andere de VVT-sector[1], thuiszorg en onderwijs. Onder andere door het meer en beter gebruik maken van data. Versterking van infectieziektebestrijding en infectiepreventie moet structureel aandacht hebben. GGD HN ontwikkelt zich daarom tot een regionaal 'kennis- en informatiecentrum' op het gebied van infectiepreventie en ABR en werkt samen met landelijke en regionale netwerken.

Daarnaast:

- Resultaat van dienstverlening transparanter maken met KPI's

In de begroting van 2023 heeft de GGD HN een aantal kritieke prestatie indicatoren (KPI's) opgenomen. In het dashboard (vanaf pagina 6) zijn deze terug te vinden. Ook in de beleidsverantwoording komen diverse KPI's terug.

Beoogd effect

Het standpunt van Dijk en Waard ten aanzien van de jaarrekening 2023 en begroting 2025 van de GGD HN te maken.

Kader

De begroting 2025 GGD HN is gebaseerd op de kadernota GGD HN 2025. Daarnaast zijn de Wet Gemeenschappelijke Regeling (Wgr), de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) maar ook de Gemeenschappelijke Regeling GGD HN van toepassing.

Argumenten per beslispunt

1. Geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2025 van de GGD HN

1.1 De uitgangspunten van de Kadernota 2025 zijn opgevolgd in de begroting 2025

a. De begroting is sluitend en de GGD HN verwacht geen extra financiering van gemeenten nodig te hebben. De algemene reserve wordt overeenkomstig het financieel herstelplan 2018 met € 180.000 opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 3,9%. GGD HN bereidt zich voor op de ravijnjaren, zoals in diverse zienswijzen op de Kadernota 2025 aan de GGD HN is meegegeven.

2. Onderstaande zienswijze in te dienen voor de jaarrekening 2023 GGD HN:

2.1 In te stemmen met de jaarrekening 2023;

De jaarrekening 2023 sluit af met een positief saldo van €761.000

Het positieve resultaat is het gevolg van een onvoorziene en incidentele BTW teruggave met betrekking tot het GGiD project.

2.2 Het positieve resultaat (€761.000) geheel toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD HN (scenario 3), onder voorwaarde dat deze toevoeging wordt benut voor het opvangen van het CAO-gat.

Dit stelt de GGD HN in staat het CAO-gat van 2024 (ontstaan in 2023) van € 1.202.000 uit de algemene reserve op te vangen.

De algemene reserve wordt met het positieve resultaat aangevuld tot € 1.588.000. De voorwaarde is bedoeld om ervoor te zorgen dat ook de middelen die bij uitzondering boven het maximum van de algemene reserve uitkomen, daadwerkelijk worden ingezet voor het opvangen van het CAO-gat.

---

[1] VVT: Verpleeg en Verzorgingshuizen en Thuiszorg

Kanttekeningen en risico's

2.1 In te stemmen met de jaarrekening 2023;

Er is nog geen controleverklaring afgegeven op de jaarrekening 2023

Vanaf 2024 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om zelf een verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid van hun jaarrekening. Momenteel is deze wettelijke verplichting echter nog niet volledig vastgelegd, waardoor de accountant de jaarrekening niet definitief kan goedkeuren. Dit geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen. De jaarrekening van de GGD HN voor 2023 voldoet echter al aan de rechtmatigheidscriteria. Om toch voortgang te kunnen boeken, heeft de regietafel gemeenschappelijke regelingen verzocht om de concept jaarrekening zonder accountantsverklaring naar de gemeenten te sturen, zodat deze aan de gemeenteraad kan worden voorgelegd. De jaarrekening zoals nu aan u voorgelegd is dus zonder accountantsverklaring.

2.2 Het positieve resultaat (€761.000) geheel toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD HN (scenario 3), onder voorwaarde dat deze toevoeging wordt benut voor het opvangen van het CAO-gat.

De algemene reserve wordt aangevuld tot 1.588.000. Daarmee wordt de algemene reserve tijdelijk hoger dan de maximale omvang van € 1.322.000. Daarmee wordt afgeweken van de FUGR. Echter, zonder voldoende reserve zal de GGD HN in 2024 wederom verzoeken om de CAO indexatie van 2023 te compenseren. Om dit te voorkomen is het advies om toch te kiezen voor scenario 3.

Vanaf 2025 zal de GGD HN conform FUGR gecompenseerd worden, hierin wordt de indexatiecorrectie opgenomen over 2023.

Alternatieven

Er zijn ook andere scenario's voor het positieve saldo van 2023.

- Scenario 1. Het volledige saldo wordt uitgekeerd aan de deelnemers. Argument om hier niet voor te kiezen is, dat met het vooruitzicht dat de verwachte risico's hoger zijn dan de algemene reserve, het financieel verstandig is om de algemene reserve op te hogen tot het maximum zoals dat in de FUGR is afgesproken.
- Scenario 2. Het saldo wordt gedeeltelijk (€ 494.000) toegevoegd aan de algemene reserve en gedeeltelijk uitgekeerd (€ 267.000.) De algemene reserve wordt hiermee opgebouwd tot het maximum volgens de FUGR. Het overige saldo wordt op basis van inwonertal uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Hoewel hiermee wordt vastgehouden aan de FUGR en de reguliere risico's kunnen worden opgevangen, heeft de GGD niet voldoende middelen om het CAO-gat uit de algemene reserve te kunnen opvangen en komt in 2024 bij de gemeenten om een bijdrage hiervoor.
- Scenario 4. Het saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan de algemene reserve en gedeeltelijk in een bestemmingsreserve Informatievoorziening. Dit scenario is niet nader onderbouwd door de GGD HN.

Samenwerking en participatie

Er heeft geen participatie of inspraak over dit voorstel plaatsgevonden.

Financiën

Begroting 2025

De begroting is gebaseerd op de vastgestelde Kadernota 2025. De begroting 2025 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het Financieel herstelplan 2018 met € 180.000 opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 3,9%.

Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.00 wordt het financiële risico voor 2025 ingeschat op € 1.631.000. De algemene reserve is ultimo 2025 begroot op € 747.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2025 op te vangen.

Jaarrekening 2023
Bij de keuze voor scenario 3 voor het positieve resultaat 2023, wordt de algemene reserve van de GGD HN € 1.588.000. Dit is voldoende om het structurele effect van de Cao-gat 2023 te dekken.

Communicatie
Over dit voorstel wordt niet actief met inwoners gecommuniceerd. Het raadsbesluit wordt ambtelijk gecommuniceerd met de GGD HN.

Uitvoering
Na ontvangst van alle zienswijzen, formuleert het dagelijks bestuur van de GGD HN haar reactie hierop. Vervolgens worden zowel de zienswijzen, als de reactie van het dagelijks bestuur daarop aan het algemeen bestuur van de GGD HN op 10 juli 2024 voorgelegd ter besluitvorming.

Bijlagen, onderdeel van het besluit
1. Concept Raadsbesluit Zienswijze jaarstukken 2023 en begroting 2025 GGD HN
2. Begroting 2025 GGD HN
3. Jaarrekening 2023 GGD HN

Bijlagen ter informatie
4. Aanbiedingsbrief Begroting 2025 GGD HN
5. Aanbiedingsbrief Jaarrekening 2023 GGD HN
6. Brief Regietafel NHN m.b.t. Jaarstukken - rechtmatigheidsverklaring
7. Populair jaarverslag 2023