

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2243187 & 2243452
Steller: W. den Heeten
Datum commissie: 27-05-2025
Datum raadsvergadering: 12-06-2025

Team: ZS
Teammanager: Jean Paul Verbeek
Portefeuillehouder: M. van der Ven
E-mail: w.den.heeten@hoorn.nl

Onderwerp

Zienswijze Jaarstukken en verantwoording 2024 en begroting 2026 GGD Hollands Noorden

Agendering

Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Raadsbesluit zienswijze Jaarstukken 2024 en begroting 2026 GGD Hollands Noorden
2	Collegebrief aan dagelijks bestuur GGD HN zienswijze raad Hoorn
3	Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024
4	Verantwoording 2024
5	Toetsingskader jaarrekening 2024
6	Accountantsverslag
7	Populair Jaarverslag 2024 GGD Hollands Noorden
8	Advies klankbordgroep Financiën GGD Hollands Noorden jaarstukken
9	Aanbiedingsbrief Begroting 2026 GGD Hollands Noorden
10	Begroting 2026 GGD Hollands Noorden
11	Toetsingskader begroting 2026
12	Advies Financiële Klankbordgroep GGD Hollands Noorden begroting

De raad besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de resultaatbestemming 2024 en de rest van de jaarstukken 2024 ter kennisgeving aan te nemen.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van de GGD HN, onder voorwaarde dat de opdracht van het AB wordt uitgevoerd, om nadere voorstellen uit te werken om te komen tot de ombuiging van 5%".
3. De GGD HN opdracht te geven de voorgestelde wijzigingen door te voeren in de begroting 2026 t.a.v. de opgenomen tekst over het subsidiebedrag voor de OGGZ.

Samenvatting

De GGD Hollands Noorden (GGD HN) biedt de concept-jaarstukken 2024 en de begroting 2026 aan voor zienswijzen aan de gemeenten. In de jaarstukken is een positief jaarresultaat van €75.000 te zien. Voor resultaatbestemming van dit bedrag geeft de GGD HN twee opties, waarbij geadviseerd wordt om te kiezen voor het scenario waarmee het saldo wordt toegevoegd aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis. Er wordt geadviseerd een positieve zienswijze af te geven op deze resultaatbestemming. T.a.v. de begroting is het voorgenomen bezuinigingsscenario verder uitgewerkt. In het algemeen bestuur van 12 maart 2025 is reeds besloten te kiezen voor het scenario van 5%, welke in de praktijk momenteel echter effectief neerkomt op een bezuiniging van 3,9%. De zienswijze op de begroting is daarom nu onder voorwaarde dat de opdracht van het AB wordt uitgevoerd, om nadere voorstellen uit te werken om te komen tot de ombuiging van 5%". Daarnaast wordt de GGD HN opdracht gegeven voor het doorvoeren van een tekstuele wijziging t.a.v. de benoemde bedragen voor het subsidiebedrag van de OGGZ.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD HN heeft op 11 april 2025 de Jaarstukken 2024 en de begroting 2026 aangeboden voor zienswijze van de raad. Met het afgeven van een zienswijze kan de raad invloed uitoefenen op het inhoudelijke en financiële beleid van de gemeenschappelijke regeling.

Belang

De raad is betrokken bij de financiële situatie van de GGD HN en heeft gelegenheid zienswijzen mee te geven of accenten te benadrukken. Het stelt de raad in de gelegenheid invloed uit te oefenen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de GGD HN.

Centrale vraag

Welke advies wil de raad geven over de Jaarstukken 2024 en de begroting 2026 van de GGD HN?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

De GGD HN bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van de inwoners.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie

Dit voorstel draagt bij aan Global Goals nummer 3 "Goede gezondheid en welzijn". De vier focuslijnen van de GGD HN zijn gericht op een goede gezondheid en welzijn.

4. Kaders

Wet gemeenschappelijke regelingen

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) is geregeld hoe een gemeenschappelijke regeling moet worden ingericht. De GGD HN is een gemeenschappelijke regeling. Artikel 34b heeft betrekking op de bevoegdheden van het algemeen en dagelijks bestuur van de GGD HN. Artikel 35, derde lid betreft de bevoegdheid van de gemeenteraad om een zienswijze af te geven.

Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden

De gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden is een besluit tot samenwerking tussen de 16 gemeenten in Noord-Holland Noord. De GGD HN voert gemeentelijke taken uit die vermeld staan in de Wet publieke gezondheid (Wpg) en taken die bij of krachtens andere wetten zijn opgedragen. Daarnaast voert de GGD HN ook aanvullende diensten uit.

De Financiële verordening GGD Hollands Noorden 2022

De Financiële verordening bevat de uitgangspunten voor het financiële beleid en de kaders voor het borgen van financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

De financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord (FUGR 2019)

In artikel 4 van de FUGR 2019 zijn de termijnen voor de zienswijzen, kadernota, begroting en jaarstukken geregeld.

Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' 2018

Deze notitie gaat over de kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende rol van de gemeenteraad bij gemeenschappelijke regelingen.

Eerder afgegeven zienswijzen van de raden in Noord-Holland Noord op de kadernota 2026 en begroting 2025 van de GGD

5. Argumenten

Jaarstukken 2024

Inhoudelijk

De GGD HN heeft 2024 afgesloten met een positief jaarresultaat van € 75.000. Er worden twee voorstellen gedaan als resultaatbestemming van dit overschot:

1. Saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve
2. Saldo wordt toegevoegd aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis (VT)

De GGD stelt zelf voor om voor voorstel 2 te kiezen, om zo de wachtlijsten bij VT weg te werken. In de aanbestedingsbrief van de GGD HN wordt echter ook gesproken over de dreigende tekorten op de algemene reserve. Het spenderen van de resultaatbestemming voor een extra potje voor Veilig Thuis lijkt op het eerste oog daarom niet logisch. Wanneer het bedrag echter in de algemene reserve gestort wordt, komt deze tijdelijk boven het maximum van 2,5% van het totale vermogen uit. In dat geval zal er juist weer geld uit de algemene reserve moeten worden weggehaald. Dit is niet logisch, waardoor het beter is om het bedrag te reserveren als bestemming voor VT. Daarnaast is de vorming van een dergelijke nieuwe bestemmingsreserve ook toegestaan. Gevraagd is dit wel goed te monitoren, om te voorkomen dat er een 'potje' blijft staan.

Financieel

De aanbestedingsbrief van de jaarrekening, onder het kopje *Financiële vooruitzichten*, suggereert dat er een bezuinigingspakket ter hoogte van 5% is doorgevoerd in de begroting 2026. Dit klopt echter niet, de Kadernota spreekt over een bezuiniging van 4,3%. Omdat er hierna ook nog 3 maatregelen zijn uitgehaald, komt het effectieve percentage op 3,9%. De goedkeurende controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de jaarrekening 2024. Tijdens de controle is vastgesteld dat de interne beheersingsomgeving van GGD HN voldoet.

De accountant heeft geen significante tekortkomingen of risico'sesignaleerd.

Advies klankbordgroep

De klankbordgroep geeft een positief advies en kan zich vinden in de voorgestelde bestemmingsreserve voor Veilig Thuis. Deze reserve wordt ingezet voor het wegwerken van de achterstand in de werkvoorraad die is ontstaan door de wachtlijsten in de keten en door de lagere productiviteit als gevolg van een hogere percentage ziekteverzuim in de 2e helft van 2024.

Zienswijze

Anders dan voorheen hoeft er geen positieve zienswijze meer te worden afgegeven op de jaarstukken in het algemeen. Dit heeft te maken met een wetswijziging over de GR'en, waarin is vermeld dat dit niet meer hoeft. In de GR voor de GGD is dit vervolgens voor onze regio ook doorgevoerd. In artikel 28 van de GR is opgenomen dat gemeenten enkel nog een zienswijze hoeven af te geven voor de resultaatbestemming. Op de resultaatbestemming voor 2024 wordt geadviseerd een positieve zienswijze af te geven. De rest van de jaarstukken kunnen ter kennisgeving worden aangenomen.

Begroting 2026

Inhoudelijk

De begroting sluit net op € 0, maar de GGD HN schat zelf al in dat het financiële risico voor 2026 met ruim een miljoen euro hoog zal zijn. De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte Cao-gat voor 2025, dat is ontstaan in 2023. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Rekening houdend met

de kans met de bezuinigingen en de impact van het CAO-gat wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. De algemene reserve is niet toereikend om dit op te vangen. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat GGD HN beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen. De GGD HN komt in deze fase zelf echter niet met extra maatregelen/ideeën om de problemen ook zelf op te kunnen lossen.

OGGZ

Het is begrijpelijk dat er in de begroting 2026 van de GGD een bedrag is genoemd voor de taken op het gebied van de Oggz. De Oggz-taken van Vangnet & Advies worden in Westfriesland echter bekostigd via een subsidie en zijn daarom geen onderdeel van de GR. Hierom wordt ambtelijk geadviseerd om de GGD de opdracht te geven in de tekst te verduidelijken dat het genoemde bedrag kan afwijken van het uiteindelijke subsidiebedrag in de beschikking voor 2026. Het vaststellen van een subsidiebedrag voor de OGGZ in 2026 voor de regio Westfriesland is in deze fase nog niet mogelijk.

Financieel - Opdracht meerjarige taakstelling begroting 2026

Bij het opstellen van de begroting 2026 houdt de GGD HN rekening met de taakstelling tot bezuinigingen. Het gekozen scenario van 5% is nu effectief een scenario van 3,9%. Momenteel wordt ook maatregel 15 (10% minder inspecties kinderopvang) op haalbaarheid onderzocht om te kijken of deze kan bijdragen aan het behalen van de doelstelling van 5%.

De taakstelling zoals nu voorgesteld komt niet overeen met de eerdere adviezen en zienswijzen die door de gemeente Hoorn zijn aangeleverd. Wel sluit de koers aan bij de lijn zoals vermeld in de kadernota 2025, welke is vastgesteld in het AB van 12 maart 2025. Desalniettemin blijft vanuit Hoorn de oproep van kracht dat de taakstelling van een begroting van minimaal 5% gehaald moet worden. Hier is in de Hoornse begroting immers al rekening mee gehouden, wat neerkomt op een bezuiniging van €248.000. Zoals besloten in het AB van 12 maart 2025 loopt er momenteel nog onderzoek vanuit de GGD HN om de taakstelling alsnog te halen, waardoor dit nu nog niet in de begroting is verwerkt.

Advies klankbordgroep

De klankbordgroep constateert dat de begroting 2026 in overeenstemming is met de besluitvorming van het algemeen bestuur van 12 maart 2025 op de kadernota 2026 en geeft een positief advies af. De eerder voorgestelde wijziging t.a.v. de benoeming van het bezuinigingspercentage is verwerkt.

Zienswijze

Het college stelt de raad voor een positieve zienswijze op de begroting 2026 te geven, onder voorwaarde dat de opdracht van het AB wordt uitgevoerd, om nadere voorstellen uit te werken om te komen tot de ombuiging van 5%. Het uitvoeren van dit onderzoek is een belangrijke voorwaarde voor het afgeven van deze positieve zienswijze.

6. Maatschappelijk draagvlak en participatie

Over dit voorstel is afstemming geweest tussen de 16 gemeenten. T.a.v. de jaarstukken wordt dezelfde richtlijn gehanteerd. Voor de begroting is er geen uniforme lijn gevonden, de gemeenten geven verschillende zienswijzen af.

7. Financiële gevolgen

Jaarstukken

Dit voorstel heeft geen financiële gevolgen voor het begrotingsresultaat.

Begroting

Dit voorstel heeft wel financiële gevolgen voor het begrotingsresultaat. Doordat de GGD HN met de huidige begroting niet het bezuinigingsbedrag van 5% haalt, wordt de taakstelling uit het Hoornse

herstelplan van € 248.000 niet gehaald. De voorgestelde bezuiniging komt neer op een effectieve bezuiniging van €177.000. Dit zorgt voor een negatief resultaat van €71.000.

8. Communicatie

De zienswijzen worden kenbaar gemaakt bij het DB van de GGD HN. Het DB formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen. Het DB legt de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 op 9 juli 2025 ter vaststelling voor aan het AB van de GGD, met daarbij de zienswijzen en de bestuurlijke reactie van het DB op de zienswijzen. De zienswijze moet uiterlijk 25 juni 2025 naar de GGD worden gestuurd.

9. Realisatie

Na kennisname van de zienswijzen van de raden, staan de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 van de GGD HN ter vaststelling geagendeerd voor het AB op 9 juli 2025. De begroting 2026 is gebaseerd op de Kadernota 2025 van de GGD HN, vastgesteld door het AB op 12 maart 2025.

Hoorn, **14 MEI 2025**

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris,

de burgemeester,