

# Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

**GGD HN**

**Risicoprofiel: middel**

**DOC-25-1032946**

Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden (hierna: GGD HN) heeft op 11 april 2025 de concept-jaarstukken 2024 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. Na kennisname van de zienswijze van de raden, staat de jaarrekening 2024 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur (AB) van GGD HN op 9 juli 2025.

Het wettelijk kader & eerdere besluitvorming door de raad, vormen de basis voor de beoordeling van de jaarrekening 2024. Dit betekent o.a. in dat alleen een zienswijze wordt gegeven op het rekeningresultaat

## **Doelstelling GR (tekst uit de regeling)**

GGD HN is ingesteld met het doel de belangen van de gemeenten betreffende de publieke gezondheid, alsmede aanverwante wetgeving en belangen in het verlengde van de publieke gezondheid, in gezamenlijkheid te behartigen.

## **Voorstel zienswijze college rekeningresultaat**

1. Kennis nemen van de jaarrekening;
2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de resultaatbestemming en het resultaat van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis.

## **Voorstel zienswijze raad rekeningresultaat**

### **Jaarrekening wijkt af van de begroting**

GGD HN heeft 2024 afgesloten met een voordelig 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. In de begroting 2024, zoals vastgesteld bij de 2e bestuurlijke rapportage 2024 (Burap 2), was een (voorlopig) negatief resultaat van € 635.000 opgenomen.

## **Argumenten**

GGD HN heeft 2024 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 75.000. De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2024 €1.589.000 en is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.

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)

Bij Veilig Thuis zijn de wachtlijsten in 2024 opgelopen vanwege wachtlijsten bij organisaties in de keten en een hoger ziekteverzuim. Om de gezinnen die op de wachtlijst staan snel te kunnen helpen wil GGD HN de € 75.000 toevoegen aan een te vormen bestemmingsreserve Veilig Thuis.

In de aanbestedingsbrief van de GGD HN wordt echter ook gesproken over de toekomstig dreigende tekorten op de algemene reserve. Het spenderen van de resultaatbestemming aan Veilig Thuis lijkt daarom tegenstrijdig. 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 zullen er juist weer middelen uit de algemene reserve moeten worden gehaald.

# Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

## *Positieve resultaat toevoegen aan bestemmingsreserve Veilig Thuis*

Om bovenstaande reden en omdat veiligheid in gezinnen belangrijk is wordt geadviseerd het positieve resultaat van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis. Dit bedrag moet ingezet worden om de achterstand in de werkvoorraad die is ontstaan in 2024 weg te werken en zo snel mogelijk veiligheid in die gezinnen te krijgen die nu nog op de wachtlijst staan. Het resterende deel van de benodigde € 300.000 wil GGD HN uit de algemene reserve halen; bij de 1e Burap volgt een voorstel hieromtrent.

Vorming van een dergelijk nieuwe bestemmingsreserve is toegestaan, afspraken over het reserveringsbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemend gemeenten gemaakt in de FUGR.

## **Samenvatting behaalde doelstellingen**

De verantwoording over 2024 is gedaan middels een indeling op focuslijnen:

- Gezond opgroeien
- Gezond ouder worden
- Meedoen naar vermogen
- Gezonde leefomgeving.

Met de focuslijnen werkt de GGD aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerkpartners in Noord-Holland-Noord. Een aantal goede ontwikkelingen en resultaten zijn o.a. de inzet op de Groeigids Chat voor ouders, het project 'Verhogen Vaccinatiegraad', de Gezondheidsmonitor, de ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht, de Rookvrije leefomgeving en de behaalde 100% norm voor kinderdagverblijven, gastouderbureaus en buitenschoolse opvang. Ook heeft GGD HN zich voorbereid op de komende bezuinigingen.

## **Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland**

In Westfriesland werken we op diverse onderwerpen samen tussen gemeenten en GGD HN. Dit gaat met name over onderwerpen in het sociaal domein, kwetsbare inwoners, onderwijs en jeugd, in control of alcohol en drugs. De acties vanuit het pact van Westfriesland sluiten aan bij de doelstelling van GGD HN uit de begroting en de vier focuslijnen.

## **Algemene bevindingen**

### Accountantsverklaring

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.

### Klankbordgroep financiën

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.

## **Financiële consequenties**

GGD HN heeft 2024 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 75.000. De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2024 €1.589.000 en is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.

### Gemeentelijke bijdrage

## Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

Voor 2024 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 2.865.000 voor GR-taken en € 247.000 voor aanvullende diensten.

| - Kengetallen                                                                     | begroting | realisatie |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Netto schuldquote                                                                 | 1,5%      | 0,5%       |
| Netto schuldquote gecorrigeerd                                                    | 1,5%      | 0,5%       |
| Solvabiliteitsratio                                                               | 5,0%      | 6,4%       |
| Structurele exploitatieruimte                                                     | 0,1%      | 0,1%       |
| De kengetallen vallen in de categorie minst risicovol conform de BBV richtlijnen. |           |            |

### Risico's

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve is d.d. 1 januari 2025 toereikend om de financiële risico's op te vangen. Er is in 2025 echter nog een wel 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.