

Voorstel raad

Nummer

C.10

Portefeuillehouder

M.M.J. van Gent

Contact en vragen via

Technischevragen@hollandskroon.nl

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
6 juni 2024	14 mei 2024

Onderwerp
Jaarrekening 2023 en begroting 2025 GGD Hollands Noorden

Kern van het voorstel
De GGD Hollands Noorden heeft voor 2023 de jaarstukken/verantwoording en voor 2025 de begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN. Voorgesteld wordt om positieve zienswijzen af te geven.

Voorgesteld besluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt, de gemeenteraad, overeenkomstig het advies van de Regionale Raadscommissie Noordkop, voor: 1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2023 van de GGD Hollands Noorden: a. Het jaarrekeningsaldo van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve van GGD Hollands Noorden. b. De GGD verzoeken om, nadat het Rijk het besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) heeft aangepast aan de wetgeving, de verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid alsnog met de gemeenten te delen. 2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028 van de GGD Hollands Noorden: a. De GGD te verzoeken om de inschatting van risico's aan te scherpen, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen.

De raad besluit:

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 6 juni 2024

Griffier

Voorzitter

Motivering per voorgesteld besluit

Jaarstukken 2023

De GGD geeft per focuslijn een uitgebreide beschrijving van de uitgevoerde GR taken en aanvullende diensten en rapporteert op de in de begroting opgenomen prestatie indicatoren. De GGD heeft extra aandacht gegeven aan de thema's vluchtelingen en asielzoekers, informatiebeveiliging en infectieziekten.

Ad 1. Het voorstel is om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de concept jaarstukken 2023, omdat er een positief resultaat is behaald en de verantwoording in belangrijke mate aansluit bij de begroting 2023.

Ad 1a. De jaarrekening van de GGD sluit af met een positief resultaat van € 761.000. Dit is voornamelijk het gevolg van een incidentele BTW-teruggave van € 752.000, die niet was voorzien. Door de GGD is voorgesteld het saldo toe te voegen aan de algemene reserve (scenario 3). Zeker omdat in 2024, nog het nadeel van de CAO-wijziging in 2023 meegenomen gaat worden. De algemene reserve zal door de toevoeging voldoende groot zijn om deze post op te kunnen vangen (zie ook alternatieven). Daarnaast zal de aanvulling van de algemene reserve de risico's betreffende het weerstandsvermogen verkleinen.

Ad 1b. Accountantsverklaring ontbreekt,

De Programmaverantwoording 2023 is nog niet voorzien van een controleverklaring van de accountant. De Rijksoverheid heeft het concept van het aangepaste BBV en BADO nog niet definitief kunnen vaststellen omdat de Algemene Rekenkamer nog geen akkoord heeft gegeven op de aanpassingen. Pas na de akkoordverklaring kan BBV en BADO vastgesteld worden, waarna de accountant een verklaring kan afgeven. Alhoewel er cijfermatig geen aanpassingen worden verwacht, moet er een voorbehoud gemaakt worden voor de inhoud. Die kan nog wijzigen als gevolg van de formaliteiten die nog afgerond moeten worden zie Kanttekeningen en risico's.

Begroting 2025 en meerjarenraming

Ad 2. Het voorstel is om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de ingediende begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028 van de GGD Hollands Noorden, omdat deze zijn gebaseerd op bestaand beleid. Bovendien is de indexatie van de bijdrage van de deelnemende gemeenten vastgesteld op een reëel niveau van 3,9%.

Ad 2a. Het weerstandsvermogen en –capaciteit liggen voor 2025 onder de normering. De inschatting van de risico's dient nog te worden aangescherpt, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen.

Financiële gevolgen	
Kosten/opbrengsten	Jaarrekening 2023: Geen Begroting 2025: De bijdrage wordt verhoogd met € 230.000
Dekking binnen begroting	Programma: Cluster:
Geen dekking binnen begroting	Dekkingsvoorstel:
Fiscale gevolgen	

Toelichting

Jaarrekening 2023

Resultaatbestemming scenario 3 heeft geen directe financiële consequenties voor Hollands Kroon. Het positieve resultaat ad € 760.000 wordt in zijn geheel toegevoegd aan de Algemene Reserve van de GGD.

Begroting 2025

De voorgestelde indexaties voor 2025 zijn conform de hoogte die de Regietafel gemeenschappelijk regelingen Noord-Holland-Noord in de herziene indexatiebrief kenbaar heeft gemaakt. Voor de begroting 2025 betekent dit dat wordt uitgegaan van 3,9%. Verder wordt de deelnemersbijdrage per gemeente (licht) beïnvloed door (kleine) toe- en afnamen van het aantal inwoners.

De financiële consequenties voor 2025 en verder worden meegenomen in de begroting.

Communicatie

Op basis van het RRN-advies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur (DB) van de GGD. Het Dagelijks Bestuur formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen. Het DB legt de Jaarstukken 2023 en de Begroting 2025 op 10 juli 2024 ter vaststelling voor aan het Algemeen Bestuur van de GGD, met daarbij de zienswijzen en de bestuurlijke reactie van het Dagelijks Bestuur op de zienswijzen.

Bijlagen

0. RRN Advies
1. 2023 aanbiedingsbrief verantwoording GGD Hollands Noorden
2. 2023 Toetsingskader jaarrekening GGD Hollands Noorden
3. 2023 verantwoording GGD Hollands Noorden
4. 20240319 Aanleveren jaarstukken gemeenschappelijke regelingen 2023
5. 2025 aanbiedingsbrief Begroting GGD Hollands Noorden
6. 2025 Toetsingskader Begroting GGD Hollands Noorden
7. 2025 Begroting GGD Hollands Noorden
8. 20240408 Verslag Klankbordgroep Financiën
9. Populair Jaarverslag 2023