Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	24.0006283
Zaaknummer	Z24001130
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	10 juni 2024
Datum besluitvormende raadsvergadering	20 juni 2024
Van afdeling	Zorg & Welzijn
Onderwerp	Raadsvoorstel Zienswijzen Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 GGD Hollands Noorden
Portefeuillehouder	wethouder R.W. Tesselaar

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor de Jaarrekening 2023 en de Begroting 2025 van GGD Hollands Noorden. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan GGD Hollands Noorden bedraagt vanaf 2025 voor Opmeer € 50.000, waarvan € 24.000 voor de Crisisdienst Jeugd al structureel in de begroting is opgenomen.

Inleiding

Op 12 april 2024 heeft GGD Hollands Noorden de jaarstukken 2023 en de concept Begroting 2025 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van GGD Hollands Noorden met de keuze om het resultaat van € 761.000 aan de algemene reserve toe te voegen (scenario 3).
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2025 van GGD Hollands Noorden en de Meerjarenraming 2025-2028, met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 50.000.

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

De jaarrekening is getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), zie bijlage 3. De jaarrekening 2023 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:

- Er is voor GGD Hollands Noorden in 2023 een positief resultaat (€ 761.000).
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd, maar nog niet voorzien van een goedgekeurde controleverklaring (zie kanttekening 1.3).
- GGD HN heeft haar (wettelijke) taken en diensten beschreven in de vier focuslijnen Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen en Gezonde Leefomgeving. De beleidsdoelstellingen binnen deze focuslijnen zijn grotendeels gehaald.

1.2 Het positieve resultaat komt voort uit de incidentele BTW-teruggave van het GGiD project

Voor de resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2023 van € 761.000 heeft het Dagelijks Bestuur een viertal scenario's afgewogen. Het positieve resultaat komt voor een groot deel voort uit de incidentele BTW-teruggave van het GGiD-project van € 752.000.
De vier scenario's ten aanzien van het inzetten van de financiële middelen zijn achtereenvolgens:

1. Saldo dat voortkomt uit BTW-teruggave wordt geheel uitgekeerd aan de deelnemers
2. Saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk uitgekeerd
3. Saldo wordt geheel toegevoegd aan algemene reserve
4. Saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk in een bestemmingsreserve Informatievoorziening

Het Dagelijks bestuur stelt optie 2 (saldo wordt deels toegevoegd aan de algemene reserve en gedeeltelijk uitgekeerd) en optie 3 (saldo wordt geheel aan de algemene reserve toegevoegd) voor aan het Algemeen Bestuur. De voorkeur wordt gegeven aan optie 3. De algemene reserve van GGD HN is ontoereikend om risico's op te kunnen vangen en er dient nog dekking gevonden te worden voor

de loonstijging in 2024 als gevolg van de nieuw afgesloten CAO van € 1.202.000. Bij optie 3 komen er achteraf, bij de Jaarrekening, geen extra kosten ten aanzien van de CAO-verhoging en wordt het weerstandsvermogen verbeterd.

2.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op Kadernota 2025

De Kadernota van GGD Hollands Noorden is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van GGD Hollands Noorden. Uw raad heeft op 15 februari 2024 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2025 van GGD Hollands Noorden. GGD Hollands Noorden ontving van veertien van de zestien gemeenten een positieve zienswijze (zie bijlage 7).

2.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

De Begroting 2025 is getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), zie bijlage 10. De begroting 2025 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- De Begroting 2025 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het Financieel Herstelplan met € 180.000 opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 3,9%.
- GGD HN beschrijft haar beleidsmatige doelstellingen en ambities binnen de vier focuslijnen.

Kanttekeningen

1.1 Niet alle beleidsdoelstellingen zijn gehaald

GGD Hollands Noorden heeft de meeste beleidsdoelstellingen binnen de vier focuslijnen gehaald. Voor de doelstellingen die niet gehaald zijn, worden aannemelijke verklaringen gegeven. Het effect van het project 'Verhogen vaccinatiegraad' zal pas zichtbaar worden bij het overzicht van de vaccinatiegegevens 2024 in 2025. Het vergroten van de aandacht voor ouderen binnen Noord-Holland Noord Gezond en de borging van de taken voor de Wvggz krijgen de komende tijd verder vorm. Binnen de focuslijn Gezonde Leefomgeving is voor infectieziektenpreventie in 2023 extra personeel aangenomen; in 2024 wordt de samenwerkingsovereenkomst voor de duurzame borging van de forensische expertise getekend.

1.2 Het weerstandsvermogen van GGD HN is onder het gewenste niveau

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Deze staat onder druk als gevolg van het ongedekte CAO-gat dat is ontstaan in 2023. Het financiële risico voor 2025 wordt ingeschat op € 1.631.000. De algemene reserve is voor 2025 begroot op € 747.000. Als gevolg van de incidentele BTW-teruggave van het GGiD project is er € 752.000 door het Rijk uitgekeerd. Het Dagelijks Bestuur schetst meerdere opties om deze middelen te besteden. De voorkeur gaat uit naar de optie om dit bedrag aan de algemene reserve toe te voegen. Mocht deze optie gekozen worden, dan stelt dit GGD HN in staat om het 'CAO-gat' van 2024 op te vangen, hetgeen het weerstandsvermogen ten goede komt.

1.3 Landelijk probleem: wel gecontroleerd door accountant, nog niet voorzien van controleverklaring
Bij het Rijk was vertraging bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). De jaarrekening 2023 is gecontroleerd door de externe accountant, maar om deze reden nog niet voorzien van een controleverklaring en accountantsverslag. Deze werkwijze is afgestemd met de regietafel. De wijziging van beide besluiten is intussen doorgevoerd. De getekende controleverklaring zal worden nagestuurd.

2.1 De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan GGD HN is hoger dan in de Kadernota 2025 werd aangegeven
In de Kadernota werd een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan GGD Hollands Noorden van € 46.000 benoemd. Hiervan is € 24.000 al in de begroting opgenomen voor de Crisisdienst Jeugd. In de Begroting 2025 staat een structurele verhoging van gemeentelijke bijdrage voor Opmeer van € 50.000 vermeld. Deze verhoging komt voort uit een verhoging van € 2.000 voor de bijdrage aan huisvesting en € 2000 voor de bijdrage aan het Rijksvaccinatieprogramma. De verhoging van de bijdrage voor de huisvesting Jeugdgezondheidszorg komt voort uit de actualisering van de raming van de kosten. De verhoging van de bijdrage aan het Rijksvaccinatieprogramma is het gevolg van de wijziging van het besluit publieke gezondheid; met ingang van 1 januari 2024 is de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangeren aan het vaccinatieprogramma toegevoegd. Voor 2024 kan deze toename eenmalig bekostigd worden uit de bestemmingsreserve egalisatie RVP, vanaf 2025 wordt de bijdrage van de deelnemende gemeenten structureel verhoogd.

Beoogd maatschappelijk effect

Met de zienswijze geeft de raad een oordeel over de presentatie van de resultaten van 2023 en het in de begroting van 2025 geschetste beleidsmatige en financiële perspectief. Dit draagt bij aan een goed functionerende gemeenschappelijke regeling met beheersbare financiën en goede dienstverlening.
De taken van de GGD HN zijn erop gericht de gezondheid en het welzijn van inwoners te bewaken, beschermen en bevorderen. Dit past bij de opgave Zorgzame gemeenschap.

Wettelijk kader

Het wettelijk kader en eerdere besluitvorming door de raad vormen de basis voor de beoordeling van de Jaarstukken 2023 en de Begroting 2025. Dit betreft:

- Notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’ 2018
- Artikel 4 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR 2018)
- De Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden (2022)
- De Financiële verordening GGD Hollands Noorden 2016
- De wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b en 35, derde lid
- Eerder afgegeven zienswijzen van de raad

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt GGD Hollands Noorden hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 door het Algemeen Bestuur informeert GGD Hollands Noorden de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Jaarrekening 2023

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

Niet van toepassing

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Aan de raden van de betrokken gemeenten worden 4 scenario's voorgelegd aangaande de besteding van de BTW-teruggave die door het Rijk is uitgekeerd inzake het GGiD-project. In het voorgestelde scenario 3 (het saldo wordt aan de algemene reserve toegevoegd) is er geen incidenteel financieel effect voor Opmeer.

Begroting 2025

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

De gemeentelijke bijdrage voor Opmeer is vanaf 2025 € 588.000. De structurele verhoging van de bijdrage vanaf 2025 bedraagt € 50.000. Hiervan wordt € 24.000 gedekt door de begrotingspost voor de Crisisdienst Jeugd. Het effect op het begrotingssaldo is netto € 26.000.
In de Kadernota 2025 van GGD Hollands Noorden stond vermeld dat de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan GGD Hollands Noorden vanaf 2025 voor Opmeer ongeveer € 584.000 zal worden. Deze verhoging komt voort uit respectievelijk de actualisering van de raming van de kosten voor huisvesting JGZ en de uitbreiding van het Rijksvaccinatieprogramma.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Er zijn geen incidentele financiële effecten.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van de GGD behandelt de jaarstukken 2023 en de Begroting 2025 in de vergadering van 10 juli 2024.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2023 GGD HN
2. Jaarstukken 2023 GGD HN
3. Toetsingskader Jaarrekening 2023 GGD HN
4. Verslag Klankbordgroep Financiën
5. Aanleveren Jaarstukken Gemeenschappelijke Regelingen 2023
6. Populair Jaarverslag 2023
7. Aanbiedingsbrief Begroting 2025 GGD HN
8. Begroting 2025 GGD HN
9. Toetsingskader Begroting 2025 GGD HN

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Wet Gemeenschappelijke Regelingen, artikel 34b en 35, derde lid

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024,

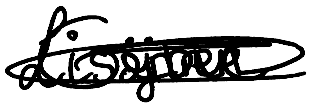
gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 10 juni 2024;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van GGD Hollands Noorden met de keuze om het resultaat van € 761.000 aan de algemene reserve toe te voegen (scenario 3).
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2025 van GGD Hollands Noorden en de Meerjarenraming 2025-2028, met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 50.000.

Besloten in de raadsvergadering van 20 juni 2024.





G.J. van den Hengel
voorzitter

L. Gijben
griffier