

**Onderwerp: Vaststelling jaarrekening 2015 en begroting 2017 GR OGZ Amstelland**

Datum: 22 april 2016

Steller: M. Kok

Portefeuillehouder: R. Grondel

**Gevraagde beslissing**

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2015 van de gr OGZ Amstelland;
2. Geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2017 van de gr OGZ Amstelland en akkoord te gaan met de voorlopige gemeentelijke bijdrage van € 864.355,-.

## Relevante achtergrondinformatie

### Voorgeschiedenis

De gemeenten zijn in het kader van de Wet publieke gezondheid (Wpg) verantwoordelijk voor de uitvoering van openbare gezondheidszorgtaken. De gemeente Diemen neemt gezamenlijk met de Amstelland gemeenten (middels de gemeenschappelijke regeling (gr) Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland het takenpakket voor de uitvoering van de Wpg af bij de GGD Amsterdam. De GGD Amsterdam is niet alleen de uitvoerende organisatie maar ook het administratiekantoor voor de gr OGZ Amstelland.

### Concrete aanleiding

Jaarlijks stelt de GGD Amsterdam voor de gr OGZ Amstelland een jaarrekening en ontwerpbegroting op. In de jaarrekening legt de GGD verantwoording af over de uitgevoerde activiteiten. In de ontwerpbegroting worden de wensen van de deelnemende gemeenten worden vertaald. De begroting wordt eerst op regionaal niveau ambtelijk besproken. Na overeenstemming wordt de begroting voorgelegd aan het algemeen bestuur van de gr OGZ Amstelland. Op 14 april jl. heeft het bestuur van de gr OGZ Amstelland ingestemd met de ontwerpbegroting 2017. De volgende stap is de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten gelegenheid bieden hun zienswijze naar voren te brengen (een verplichting op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen).

## Toelichting

### Jaarrekening 2015

#### *Inhoudelijk*

In 2015 is hard gewerkt aan het opstellen van het nieuwe basispakket voor de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) voor de jaren 2016-2020. Over dit basispakket is door het bestuur van de gr een principebesluit genomen in oktober 2015. De financiële uitwerking is bijna afgerond. Tevens is 2015 het eerste jaar waarin gewerkt is na de invoering van decentralisaties op onder andere het terrein van jeugd en zorg. De decentralisaties zijn mede de aanzet geweest om tot een nieuw basispakket te komen. Dit geldt ook voor het besluit van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer om niet langer de taken van Zorg & Overlast af te nemen bij de GGD.

### *Financieel*

1. Er is een positief jaarresultaat van € 224.904,- ten opzichte van het budgettaire kader.

De belangrijkste elementen van het resultaat zijn:

- lagere lasten bij de inspectie kinderopvang (€ 23.430,-) en lagere lasten bij Epidemiologie (€ 33.763,-);
- voordelig saldo bij JGZ op basistakenpakket (€ 233.968,-)
- overschrijding bij huisvesting (€ 69.834,-); dit betreft de afkoop van de restwaarde van het inbouwpakket van een JGZ-locatie in Amstelveen.

Het voordeling saldo bij de JGZ is ontstaan door een onderuitnutting van het basistakenpakket (98%). Alle kinderen zijn wel gezien. De begrote salarislasten voor 2015 zijn gezien de ontwikkelingen bij de uitvoering van het basistakenpakket aan de krappe kant. Er is dan ook ten opzichte van de begroting 8% meer uitgegeven aan salariskosten en inhuur. Dit ondanks een onderbezetting. Dit heeft te maken met het feit dat vaste medewerkers na uitval zijn vervangen door derden zonder vaste contracten. Daartegenover zijn er minder interne doorbelastingen vanwege meevallende btw compensatie.

Dekking extra kosten afkoop restwaarde inbouwpakket locatie Laan van de Helende Meesters. De lasten huisvesting zijn € 70.000,- hoger dan begroot. Dit komt doordat de extra kosten afkoop restwaarde van het inbouwpakket op locatie Laan van de Helende Meesters uit de exploitatie zijn betaald. Het voorstel van de GGD is om dit niet te wijzigen. Het alternatief is dat de kosten ten laste van de voorziening Groot Onderhoud gaan, of de reserve Weerstandsvermogen.

2. Twee gemeenten hebben de verkeerde bedragen overgemaakt naar de GGD.

De begrote bedragen, uit de actualisatie 2015, wijken af van de bedragen uit de oorspronkelijke begroting 2015. Twee gemeenten, te weten Diemen en Ouder-Amstel, hebben de bedragen uit de oorspronkelijke begroting overgemaakt. Hierbij heeft Diemen € 38.987,- te veel overgemaakt, en Ouder-Amstel € 1.655,- te weinig overgemaakt. Dit is in de jaarrekening recht getrokken.

## **Begroting 2017**

### *Inhoudelijk*

In 2016 is gestart met het nieuwe basispakket JGZ. Dit basispakket is in april 2015 door het bestuur van de gr vastgesteld. In deze begroting zijn dus nog niet de ervaringen van een vol jaar verwerkt in de begroting van het basispakket. De nadere doorrekening van het basispakket van januari 2016 laat een structureel tekort van € 250.000,-. Zie verder bij 'gevolgen en risico's financieel'.

### *Financieel*

De belangrijkste ontwikkelingen in deze begroting zijn:

- de nominale ontwikkeling is op 2,16% vastgesteld v.w.b. personele lasten. Voor de doorbelasting intern GGD wordt 80% van 2,16% gehanteerd.
- door de stijging van het aantal kinderen 4 tot 19 gaat het bedrag per inwoner met € 0,12 omhoog (€ 23.152).
- door een verandering in het percentage inwoners verandert de verhouding per gemeente voor wat betreft het te betalen bedrag.
- bij de projecten worden de bedragen met de nominale ontwikkeling verhoogd. Voor de bedragen zie hoofdstuk 3.6.
- bij de Inspectie Kinderopvang wordt niet uitgegaan van de nominale ontwikkeling maar van de te verwachten situatie, wat leidt tot een stijging van € 20.000. Een toelichting op deze stijging vindt u in hoofdstuk 3.3 en 4.1.3.
- vanaf 2016 het toevoegen van € 55.000 aan de voorziening groot onderhoud, conform de verdeelsleutel zoals is vastgesteld in de halfjaarrapportage 2014.
- volgens het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) mag vanaf 2017 de Bedrijfsvoering niet meer worden uitverdeeld, dus de begroting zal op dit punt aangepast gaan worden, door een activiteit Bedrijfsvoering toe te voegen en deze te verdelen op basis van aantal inwoners.
- in de begrotingen van 2015 en 2016 is het stoppen van de taken Zorg & Overlast voor Amstelveen en Aalsmeer niet juist verwerkt. Daarbij is abusievelijk ook de dekking voor de

bedrijfsvoering meegenomen. Het hiermee gemoeide bedrag is € 52.879,-. Zie de tabel op de volgende pagina voor de bedragen taken Zorg & Overlast.

- De kosten bedrijfsvoering zijn verlaagd met € 25.000,-. Hiermee komen de gevolgen van deze fout voor 50% van de GGD.

### Argumenten en keuzemogelijkheden

#### **Ten aanzien van de jaarrekening 2015**

De GGD heeft de gr gevraagd een beslissing te nemen over het exploitatieresultaat. De GGD heeft voorgesteld om:

- een deel van het positieve resultaat te reserveren voor de donatie van € 55.000,- aan de voorziening Groot Onderhoud;
- een deel van het positieve resultaat te reserveren t.b.v. Gezondheidsmonitor 2020. Dit jaar wordt de gezondheidsmonitor 2016 uitgevoerd. De kosten voor de monitor ad € 165.000,- zijn de afgelopen jaren opgespaard. In de Wet publieke gezondheid staat dat eens in de vier jaar een gezondheidsmonitor uitgevoerd moet worden. De volgende staat in 2020 op het programma. De benodigde reservering voor 2020 wordt voorsnog op het niveau van 2016 gehouden, wat een bedrag van € 165.000,- inhoudt. Voorgesteld werd om € 50.000 van het positieve resultaat 2015 hiervoor te reserveren. Dan blijft er nog een bedrag van € 115.000,- over. Dit bedrag wordt de komende 3 jaar gereserveerd, jaarlijks € 38.500,-.

Het bestuur van de gr heeft hier op 14 april 2016 mee ingestemd. Daarnaast is op 14 april het besluit genomen om € 20.000,- van het positieve exploitatieresultaat toe te kennen aan de gemeente Diemen. De gemeente Diemen had hierom verzocht omdat wij ons begin 2016 genoodzaakt zagen aanpassingen in Brede Hoed te financieren vanwege de nieuwe werkwijze basispakket JGZ.

#### **Ten aanzien van de begroting 2017**

Er is bij de berekening van de kosten voor de uitvoering van het basispakket JGZ een grote fout gemaakt. Een aantal PO scholen is niet meegenomen in de begroting 2016 waardoor het aantal fte's niet voldoende is om het werk te doen. Het gaat om 5-6 fte's, dit komt overeen met een bedrag van ongeveer € 250.000,-. Er is dus te laag begroot. In 2016 wordt voor het eerst met het nieuwe basispakket gewerkt en uit de halfjaar rapportage van 2016 moet blijken of de realisatie overeenkomt met de opgestelde begroting. Vanwege het tekort voortkomend uit de begrotingsfout verwacht de GGD sowieso een tekort in haar begroting 2017. Afhankelijk van de halfjaarrapportage van het basispakket moet bekeken worden in hoeverre al dan niet binnen de afgesproken begroting kan worden gewerkt. Indien niet binnen de afgesproken begroting kan worden gewerkt, dan zijn er de volgende opties: schrappen van producten, de uitvoering van producten wijzigen waardoor ze minder kosten of het budget verhogen. Gezien de onduidelijkheid heeft de GGD het bestuur van de gr geadviseerd om:

- de begroting 2017 qua volume vast te stellen,
- aan de hand van de managementrapportage 2016 de financiële consequenties van het basispakket te bepalen.
- indien de verwachte negatieve financiële effecten zich daadwerkelijk voordoen een herzien basispakket vast te stellen.

Het bestuur van de gr heeft op 16 april ingestemd om de begroting qua volume vast te stellen. Zij wil echter niet wachten tot de managementrapportage 2016 (augustus) om de financiële consequenties inzichtelijk te krijgen. Afgesproken is dat de GGD begin juni een doorrekening maakt en dat deze wordt besproken op een extra ingelast bestuurlijk overleg in juni.

### **Gevolgen en risico's**

#### Financieel

#### **Ten aanzien van de jaarrekening 2015**

Het resterende bedrag ad € 99.904,- wordt op de gebruikelijke wijze, op inwoneraantal, verrekend met de gemeenten. Voor Diemen betreft dit een bedrag van € 14.256,-

### **Ten aanzien van de begroting 2017**

Uitgaande van de ontwerpbegroting bedraagt de bijdrage van de gemeente Diemen aan de gr OGZ Amstelland € 864.355,-. Voor dit bedrag is dekking aanwezig binnen de bestaande begroting. Dit bedrag kan nog wijzigen naar aanleiding van de fout in de berekening van het nieuwe basispakket JGZ. Om hier grip op te houden vindt er in juni een extra bestuurlijk overleg plaats. Tijdens dit overleg zal de GGD, op basis van de cijfers uit het eerste kwartaal, een doorrekening presenteren waarmee er meer zicht komt op de financiële consequenties voor 2016 en 2017.

#### Juridisch

n.v.t.

#### Andere risico's?

n.v.t.

### **Wat merkt de burger van de te nemen beslissing?**

De activiteiten van de GGD Amsterdam zijn gericht op het bewaken en bevorderen van de gezondheid van de inwoners van Diemen.

#### Adviesraden

n.v.t.

### **Opmerkingen over de uitvoering**

Indien de gemeenteraad geen zienswijze indient wordt de ontwerpbegroting 2017 definitief vastgesteld door het algemeen bestuur van de gr OGZ Amstelland. Daarna wordt de begroting verzonden aan de gedupeerde staten van de provincie Noord-Holland.

### **Bijlagen**

- Jaarrekening 2015 gr OGZ Amstelland
- Begroting 2017 gr OGZ Amstelland

Burgemeester en wethouders van Diemen,  
de secretaris,  
J.D. de Kort

de burgemeester,  
E. Boog

**Onderwerp:**                    **Vaststelling jaarrekening 2015 en begroting 2017 GR OGZ  
16-37**                                **Amstelland**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 22 april 2016;

## **Besluit**

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2015 van de gr OGZ Amstelland;
2. Geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2017 van de gr OGZ Amstelland en akkoord te gaan met de voorlopige gemeentelijke bijdrage van € 864.355,-.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 30 juni 2016,

De voorzitter,

De griffier,