

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	26 juni 2023
Voorstelnummer	D632884
Datum raadsvoorstel	10 mei 2023
Portefeuillehouder(s)	A. Tromp
Commissie	Commissie
Datum commissie	6 juni 2023
Soort agendering	
Agendapunt	
Team	DenS - Beleid
Opsteller	Vicky Fasten
Datum B&W besluit	16 mei 2023
Bijlagen:	3

**Onderwerp : Zienswijze jaarrekening 2022 en begroting 2024
GGD Hollands Noorden**

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 van GGD Hollands Noorden onder de voorwaarden dat GGD Hollands Noorden alles in het werk stelt om de risico's omtrent rechtmatigheid te mitigeren.
2. De volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2024 van GGD Hollands Noorden:
 - a. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024 met uitzondering van de voorgestelde vermindering van de dienstverlening om kosten voor informatieveiligheid en privacybescherming op te vangen;
 - b. GGD Hollands Noorden te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage, voor kosten informatiebeveiliging, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting; de in de onderbouwing opgenomen kosten voor overige bedrijfsvoering en de incidentele kosten op te vangen binnen de begroting;
 - c. GGD Hollands Noorden te verzoeken om alles in het werk te stellen om de aanbevelingen van de accountantsverklaring vervolg te geven;
3. De zienswijzen door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

Geheimhouding

☐ Ja ☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

In dit advies ligt een concept zienswijze voor ten aanzien van de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 van de GGD Hollands Noorden. Aan uw college wordt voorgesteld de voorliggende concept zienswijze ter vaststelling aan te bieden aan de raad.

Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Begin dit jaar heeft de raad een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de GGD Holland Noorden. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door de raden vastgestelde notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de GGD Hollands Noorden. De input van de deelnemende gemeenteraden kan op die wijze worden verwerkt in de nu voorliggende begroting 2024 van de GGD Hollands Noorden.

De GGD is een gemeenschappelijke regeling (GR) van 16 gemeenten in Noord-Holland Noord. De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners in Noord-Holland Noord. De GGD voert gemeentelijke taken uit, die vermeld staan in de Wet publieke gezondheid (Wpg), alsmede taken die bij of krachtens andere wetten zijn opgedragen.

Taken op basis van de Wpg zijn:

- Basistaken jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar en prenatale voorlichting;
- Infectieziektebestrijding, inspectie, hygiëne en medische milieukunde;
- Forensische geneeskunde en GGD Rampenopvangplan;
- Ouderengezondheidszorg;
- Epidemiologie, collectieve gezondheidsbevordering en ondersteuning gezondheidsbeleid.

GR taken die de GGD uitvoert op basis van andere wetgeving dan de Wpg, zijn Toezicht kinderopvang, Gemeentelijke lijkschouwingen en Veilig Thuis. Aanvullende diensten die de GGD uitvoert zijn opvoedondersteuning, openbare geestelijke gezondheidszorg, prostitutiezorg en het meldpunt en de hoorplicht verplichte ggz.

Vanaf de begroting 2021 onderscheidt de GGD vier *focuslijnen*. Dit zijn

- gezond opgroeien;
- gezond ouder worden;
- meedoen naar vermogen;
- gezonde leefomgeving.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader.

Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 30 april de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in

de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerp begroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid).

In artikel 4 van de FUGR is geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen. Eveneens regelt de FUGR in aanvulling op de Wgr dat eenzelfde procedure geldt ten aanzien van de jaarstukken.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Het voorstel is om:

1. Een zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 van GGD Hollands Noorden onder voorwaarden dat GGD Hollands Noorden alles in het werk stelt om de risico's omtrent rechtmatigheid te mitigeren.
2. De volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2024 van GGD Hollands Noorden:
 - a. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2024 met uitzondering van de voorgestelde vermindering van de dienstverlening om kosten voor informatieveiligheid en privacybescherming op te vangen;
 - b. GGD Hollands Noorden te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage, voor kosten informatiebeveiliging, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting; de in de onderbouwing opgenomen kosten voor overige bedrijfsvoering en de incidentele kosten op te vangen binnen de begroting;
 - c. GGD Hollands Noorden te verzoeken om alles in het werk te stellen om de aanbevelingen van de accountantsverklaring vervolg te geven;
3. De zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

Onderbouwing advies bij de Jaarstukken 2022

Het voorstel aan de raad is om een zienswijze af te geven ten aanzien van de Jaarstukken 2022. De volgende documenten zijn geraadpleegd: Jaarstukken 2022, Accountantsverklaring 2022, Kadernota 2022, begroting 2022, Financieel Herstelplan GGID 2023 en de zienswijze op de Kadernota 2022.

Inhoudelijk

Voor meer dan de 3.000 Oekraïense vluchtelingen heeft GGD Hollands Noorden extra ingezet om het eerste contact te leggen, de opvang te organiseren en vaccinatieprogramma's op te starten. Ook voor de COVID 19-pandemie en de Mpx pandemie was extra inzet nodig. Dit heeft grote impact gehad op de bedrijfsvoering.

In 2022 is het besluit genomen om de samenwerking met de leverancier van het zogeheten Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen. Dit was noodzakelijk omdat de leverancier van het bestaande digitale kind dossier GGD Hollands Noorden informeerde dat zij het systeem niet verder gaan ontwikkelen. Samen met regionale partners zijn de voorbereidingen getroffen om te komen tot een nieuwe digitaal dossier.

Het dashboard (pg. 7-8) biedt een overzicht van de resultaten van de vier focuspunten, de bestuurlijke kengetallen en een aantal bedrijfsmatige KPI's. Op GGDHN.incijfers.nl staan meer indicatoren en kan er eenvoudig per thema gefilterd worden.

Financieel

De kosten als gevolg van COVID-19 bedroegen € 43,3 miljoen en worden vergoed door de rijksoverheid. In het Financieel herstelplan GGiD is opgenomen de bestemmingsreserve corona in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve.

De jaarrekening sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000. Het negatieve resultaat is incidenteel en het gevolg van het besluit om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het digitaal dossier Jeugdgezondheid (GGiD). Uit dit besluit volgt een afboeking van € 3.829.000 ten laste van de exploitatie 2022.

Rechtmatigheid

Ten aanzien van de rechtmatigheid is gezien de bevindingen bij de aanbestedingen, een oordeelonthouding betreffende de financiële rechtmatigheid verstrekt door de accountant. Dit resulteert in een aantal geïdentificeerde risico's:

- 1) Het doorbreken van interne beheersing door het management.
- 2) Volledigheid en nauwkeurigheid van de opbrengstverantwoording.
- 3) Rechtmatigheid.

De conclusie betreffende de rechtmatigheid is volgens de accountant: 'De planning-en controlcyclus is afdoende ingericht om tijdig afwijkingen te signaleren, te rapporteren en hier, indien noodzakelijk, op bij te sturen middels de begroting.'

Resultaatbestemming

De GGD Hollands Noorden stelt voor het negatieve resultaat van € 3.691.000 ten laste van de algemene reserve te brengen. De algemene reserve (na resultaatbestemming 2021) bedraagt op 31 december 2022 € -2.609.000. De weerstandsvermogen is negatief en voldoet niet aan de minimum streefwaarde van 1,0. Het provinciaal toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. GGD HN heeft hier eind 2022 een financieel herstelplan GGiD voor opgesteld. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het financieel herstelplan GGiD en is de algemene reserve aangezuiverd om geïnventariseerde risico's op te kunnen vangen.

Onderbouwing advies bij Begroting 2024

De begroting sluit in belangrijke mate aan bij de Kadernota 2024, de zienswijze op deze Kadernota en de bestuurlijke reactie daarop van GGD Hollands Noorden, is het advies een zienswijze af te geven en wel als volgt:

- a. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2024 met uitzondering van de voorgestelde vermindering van de dienstverlening om kosten voor informatieveiligheid en privacybescherming op te vangen;
- b. GGD Hollands Noorden te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage, voor kosten informatieveiligheid, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting; de in de onderbouwing opgenomen kosten voor overige bedrijfsvoering en de incidentele kosten op te vangen binnen de begroting.

De volgende documenten zijn geraadpleegd: Kadernota 2024, Begroting 2024, Financieel Herstelplan GGiD en Onderbouwing Informatiebeveiliging en Privacy-1 en de zienswijzen op de Kadernota 2024 en Financieel Herstelplan GGiD.

Inhoudelijk

Zoals eerder opgenomen in de Kadernota 2024, stelt GGD Hollands Noorden in 2024 de volgende speerpunten voor:

1. Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten en pandemische paraatheid;
2. Informatiebeveiliging en privacy

De focuslijnen zijn verder uitgewerkt. Per focuslijn worden de beoogde resultaten, KPI's en affecten helder beschreven (pag. 13-19). Ook is een overzicht van de GR taken en aanvullende diensten als bijlage opgenomen (bijlage 4).

Financieel

De begroting 2024 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het Financieel Herstelplan 2018 met € 180.000 opgebouwd. Het algemeen bestuur heeft op 15 maart 2023 besloten dat de in de Kadernota 2024 voorgestelde verhoging van de deelnemersbijdrage van € 536.000 voor informatiebeveiliging en Privacy binnen de eigen begroting van GGD HN dient te worden opgelost. Dit vertaalt zich in een structurele bezuinigingsopgave van € 536.000.

De algemene reserve is ultimo 2024 begroot op € 1.035.00.

Op grond van de huidige financiële positie is bekeken wat de GGD maximaal vanuit het eigen vermogen kan bijdragen aan het herstelplan rekening houdend met de bestemmingsreserves als de reeds begrote stortingen en onttrekkingen van de algemene reserve. Voor 2023 is er gekozen om de GGD € 373.500 uit het eigen vermogen te laten bijdragen aan het herstelplan GGid en een eenmalige deelnemersbijdrage 2023 vanuit gemeenten van € 3.549.790 te bepalen in vierjaarlijkse termijnen te voldoen. Dit resulteert in een algemene reserve ultimo 2023 begroot op € 855.000.

In het besluitvormingsproces Kadernota 2024 is gevraagd om een onderbouwing van de noodzaak om te investeren in informatieveiligheid. Het normenkader voor informatieveiligheid is de BIO en NEN7510. De GGD streeft naar niveau 3 van de NEN7510. De normen zijn niet vrijblijvend en de toezichthouder, Autoriteit Persoonsgegevens, controleert de GGD op het behalen van de normen. Uit de onderbouwing blijkt dat het huidige niveau slecht is. Ook blijkt dat niet alle onderdelen van de kosten voor informatieveiligheid betreffen. Onderdelen betreffen andere bedrijfsvoeringskosten (ruim € 200.000), bijvoorbeeld kosten voor een datascientist en intranetvervanging. De kosten voor een projectleider (ruim € 100.000) zijn per definitie geen structurele kosten. Het advies is alleen voor de structurele kosten informatieveiligheid (±€ 400.000,-) een extra bijdrage te heroverwegen.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

GGD Hollands Noorden te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage, voor kosten informatiebeveiliging, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting; de in de onderbouwing opgenomen kosten voor overige bedrijfsvoering en de incidentele kosten op te vangen binnen de begroting.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De voorgestelde zienswijze is opgesteld voor de gemeente Heiloo. De zienswijze is regionaal-breed afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting GGD Hollands Noorden.

RISICO'S

De voorgestelde vermindering van de dienstverlening om kosten voor informatieveiligheid en privacybescherming op te vangen sluit niet aan bij de opgave voor een gezonde leefomgeving, gewenste vroegsignalering van problematiek en het voorkomen van zwaardere problematiek en zorg. Bij de implementatie van landelijke hervormingen, zoals vastgelegd de Jeugdwet, Wmo, Omgevingswet, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming, is (keten-)samenwerking belangrijk. De GGD is daarbij een belangrijke ketenpartner. De voorgestelde vermindering van de inzet van GGD expertise kan leiden tot kwaliteitsverlies en kostenverhoging elders.

Het risico is aanwezig dat GGD Hollands Noorden geconfronteerd wordt met kostenstijgingen die niet meer met de begroting kunnen worden opgevangen. De financiële risico's zijn marginaal (neerwaarts) bijgesteld ten opzichte van de Kadernota 2024. Zonder besparing of ombuiging op andere uitgaven bestaat een risico dat een financieel tekort ontstaat. Het betreft risico's omtrent kostenstijgingen van leveranciers, cao gebonden loonstijgingen, noodzakelijke uitbreiding van formatie, strategisch personeelsbeleid en het voldoen aan nieuwe wetgeving.

FINANCIËN

De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met de regionaal afgesproken percentage van 7,1 %. Er is geen verhoging van de gemeentelijke bijdrage opgenomen voor de structurele lasten voor informatiebeveiliging en privacy.

De deelnemersbijdrage GGD algemeen voor 2024 zijn per inwoner:

Deelnemersbijdrage regulier	€ 21,38
<u>Verhoging wet open overheid</u>	<u>€ 0,06</u>
Totaal	€ 21,44

Voor Heiloo met 24.350 inwoners (per 01-01-2022) komt dat neer op:

Deelnemersbijdrage regulier	€ 521.000
<u>Wet open overheid</u>	<u>€ 1.000</u>
Totaal	€ 522.000

Indien GGD Holland Noorden het advies in deze zienswijze ten aanzien van de herovering van de eigen bijdrage van de deelnemende gemeenten zou volgen, dan kan dat een verhoging betekenen van de deelnemersbijdrage algemeen 2024 per inwoner. De voorgestelde verhoging voor informatiebeveiliging en privacy in de Kadernota 2024 komt neer op € 0,79 per inwoner.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

PARTICIPATIE

Tijdens de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar bent u in de gelegenheid gesteld in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling uw zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar. Eveneens werden de concept zienswijzen van de raden in de regio met u gedeeld.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming wordt het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden per brief geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze.

BIJLAGEN

1. Publicatieversie zienswijzebrief aan GGD Hollands Noorden
2. Jaarrekening 2022 GGD Hollands Noorden
3. Begroting 2024 GGD Hollands Noorden

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

n.v.t.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



F.H.W. de Jong
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester