

Redactie
mw. E.C.H. Beaujon

Raadsvoorstel
 ja nee

Bespreekstuk

Datum
12 mei 2016

Uiterlijk behandelen op
24 mei 2016

Geheimhouding
 ja nee

Behandelen in commissie
Ter kennisname aan de commissie
Burger en Bestuur

Behandelen in raad

Afschrift verzonden aan
Financieel beleid

Bijlagen
ja

Onderwerp

Begroting 2017 en jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland).

Conceptbesluit

- De jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland voor kennisgeving aan te nemen en akkoord te gaan met het vaststellen van de gemeentelijke bijdrage over 2015 van € 421.706, -.
- In te stemmen met de voorgestelde verrekening van het positieve exploitatiere-sultaat van de jaarrekening 2015. Voor Ouder-Amstel resulteert dit in een te-rug te ontvangen bedrag van € 5.575, -.
- In te stemmen met de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland en akkoord te gaan met de geraamde gemeentelijke bijdrage over 2017 van € 440.329, -.
- De jaarrekening 2015 en de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland ter kennisname voor te leggen aan de gemeenteraad met het voorstel om namens hen een zienswijze in te dienen met betrekking tot een tekstuele opmerking in de jaarrekening over handha-ving kinderopvang op pagina 23 van de Jaarrekening
Zienswijze: De gemeente Ouder-Amstel heeft in 2015 terdege verschillende handhavende acties ondernomen in de vorm van aanwijzingen, waarschuwin-gen en aandachtsbrieven. Blijkbaar zijn deze acties niet goed vastgelegd in de administratieve systemen en hebben deze in beperkte mate tot her inspecties van de GGD geleid. De gemeente zal in overleg met de GGD onderzoeken of deze hiaten inmiddels zijn opgelost of waar nodig verbeteringen aanbrengen.
- Risico begroting 2016. Aan de hand van de uitkomsten van het extra overleg van het bestuur van de GR OGZ Amstelland op 2 juni 2016 en aan de hand van de Marap 2016 (oktober 2016), de financiële consequenties van het basistaken-pakket Jeugdgezondheidszorg nader te bepalen.

Paraaf afdelingshoofd SAM :

Besproken met portefeuillehouder C.C.M. Korrel-Wolwers

| B&W | Akkoord | Bespreken | Opmerkingen | Mede-adviseur(s) |
|-------|---------|-----------|-------------|------------------|
| Burg. | | | | |
| Weth. | | | | |
| Weth. | | | | |
| Weth. | | | | |

Samenvatting

Gemeenten zijn op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg) verantwoordelijk voor de uitvoering van de openbare gezondheidszorg taken. Tot deze taken behoren gezondheidsbevordering, jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, milieu en gezondheid, hygiëne en inspectie, en een deel van de Wmo-taak openbare geestelijke gezondheidszorg (oggz).

De GGD Amsterdam voert de gezondheidstaken uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, verenigd in de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland). De GGD doet verslag in rapportages en jaarrekening. Verder voert de GGD periodiek onderzoek uit (gezondheidsmonitor) om inzicht te krijgen in leefstijl en gezondheidstoestand van de inwoners. De GGD heeft de begroting voor het jaar 2017 opgesteld voor de GR OGZ Amstelland. Deze begroting wordt door de GR OGZ Amstelland ter goedkeuring aangeboden aan de gemeentebesturen. Voorts wordt de jaarrekening 2015 ter vaststelling voorgelegd.

Wat is de voorgeschiedenis?

Sinds 1 januari 2008 voert de GGD Amsterdam de gezondheidstaken uit voor de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland). De GGD Amsterdam is aangewezen als uitvoerende organisatie en als administratiekantoor voor de GR OGZ Amstelland.

Wat is er aan de hand?

Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft op 14 april 2016 de begroting 2017 vastgesteld. Deze wordt aangeboden aan de gemeentebesturen.

Tevens heeft het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland ingestemd met de jaarrekening 2015. Ook deze wordt ter vaststelling voorgelegd.

Er is door de GGD een fout gemaakt in de begroting 2016. Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft een extra bestuurlijk overleg belegd op 2 juni 2016 om het risico voor de begroting 2016 nader te bespreken. De consequenties van de begrotingsfout die binnen het basispakket jeugdgezondheidszorg (JGZ) is gemaakt worden dan nader inzichtelijk gemaakt en besproken.

Wat gaan we doen?

Gevraagde besluiten:

- De jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland voor kennisgeving aan te nemen en akkoord te gaan met het vaststellen van de gemeentelijke bijdrage over 2015 van € 421.706, -.

- In te stemmen met de voorgestelde verrekening van het positieve exploitatiere-sultaat van de jaarrekening 2015. Voor Ouder-Amstel resulteert dit in een te-rug te ontvangen bedrag van € 5.575, -.
- In te stemmen met de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland en akkoord te gaan met de geraamde gemeentelijke bijdrage over 2017 van € 440.329, -.
- De jaarrekening 2015 en de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland ter kennisname voor te leggen aan de gemeenteraad met het voorstel om een zienswijze in te dienen met betrekking tot een tekstuele opmerking in de jaarrekening over handhaving kinderopvang op pagina 23 van de jaarrekening. Zienswijze: De gemeente Ouder-Amstel heeft in 2015 terdege verschillende handhavende acties ondernomen in de vorm van aanwijzingen, waarschuwingen en aandachtsbrieven. Blijkbaar zijn deze acties niet goed vastgelegd in de administratieve systemen en hebben de-ze in beperkte mate tot her inspecties van de GGD geleid. De gemeente zal in overleg met de GGD onderzoeken of deze hiaten inmiddels zijn opgelost of waar nodig verbeteringen aanbrengen.
- Geen zienswijze in te dienen tegen de begroting 2017.
- Risico begroting 2016. Aan de hand van de uitkomsten van het extra ingelast overleg van het bestuur van de GR OGZ Amstelland op 2 juni 2016, de financi-ële en/of inhoudelijke consequenties van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg nader te bepalen.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Jaarrekening 2015

Beleidsmatige ontwikkelingen

In 2015 is hard gewerkt aan het opstellen van het nieuwe basistakenpakket voor de jeugdgezondheidszorg. Over dit basispakket is een principebesluit genomen in oktober 2015. De financiële uitwerking is bijna afgerond. Tevens is 2015 het eerste jaar na de invoering van de decentralisaties. Dit is mede aanzet geweest om tot een nieuw basispakket jeugdgezondheidszorg te komen.

Verder is in 2015 de werkwijze van Vangnet & advies in de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer veranderd.

Financiële ontwikkelingen

1. De jaarrekening 2015 van de GR OGZ Amstelland sluit af met een positief re-sultaat van € 224.909.
2. Twee gemeenten hebben niet de juiste bedragen overgemaakt.

Ad 1. Het positieve exploitatieresultaat in 2015 bedraagt € 224.909.

De belangrijkste elementen van het positieve resultaat van € 224.909 zijn:

- *Lagere lasten bij de inspectie kinderopvang (€ 23.430) en lagere lasten bij epi-demiologie (€ 33.763).* Incidenteel.
- *Voordelig saldo bij de jeugdgezondheidszorg (JGZ) op het basistakenpakket (€ 233.968).* Dit voordeel is ontstaan door een onderuitnutting van het basista-kenpakket. Ondanks personele onderbezetting is ten opzichte van de begroting 8% meer uitgegeven aan salariskosten en inhuur van personeel. Dit heeft te maken met het feit dat de vaste bezetting die uitviel, vervangen werd door derden zonder vaste contracten. Daartegenover zijn er minder interne doorbe-lastingen vanwege meevallende btw compensatie.
- *Overschrijding bij huisvesting (€ 69.834).* Dit betreft de afkoop van de rest-waarde van het inbouwpakket van de locatie Laan van de Helende Meesters.

Onze gemeente betaalt hier niet aan mee, vanwege de maximering van de huisvestingskosten voor Ouder-Amstel zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Ad 2. De begrote bedragen uit de actualisatie 2015 wijken af van de bedragen uit de oorspronkelijke begroting 2015. Twee gemeenten hebben de bedragen uit de oorspronkelijke begroting betaald; Diemen heeft € 38.987 te veel overgemaakt en Ouder-Amstel € 1.655 te weinig. Dit is in de jaarrekening recht getrokken.

Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft besloten om het positief exploitatieresultaat als volgt te besteden:

1. Een dotatie van € 50.000 aan de voorziening Groot Onderhoud.
2. Een dotatie van € 55.000 aan de reserve Gezondheidsmonitor 2020. Toelichting: In de Wet publieke gezondheid staat dat eens in de vier jaar een gezondheidsmonitor uitgevoerd moet worden. Dit jaar wordt de gezondheidsmonitor 2016 uitgevoerd. De kosten voor deze monitor van € 165.000 zijn de afgelopen jaren gespaard. De volgende monitor staat voor 2020 op het programma. De benodigde reservering voor 2020 wordt vooralsnog op het niveau van 2016 gehouden, wat een bedrag van € 165.000 inhoudt. In 2017 wordt hiervan € 55.000 gespaard. Van het bedrag dat dan overblijft, € 110.000, wordt de komende drie jaar jaarlijks een derde deel gereserveerd.
3. Een eenmalige bijdrage aan de gemeente Diemen van € 20.000 voor de balie in de Brede Hoed.
4. Het resterende bedrag ad € 99.904 op de gebruikelijke wijze, conform inwoneraantal, te verrekenen met de gemeenten.

Voor Ouder-Amstel betekent dit dat een bedrag van € 7.096 aan de gemeente wordt terugbetaald. Zie onderstaande verrekening.

| | inwoners | percentage | bedrag per gemeente |
|--------------|----------|------------|---------------------|
| Aalsmeer | 31079 | 0,17 | € 16.607 |
| Amstelveen | 87178 | 0,47 | € 46.583 |
| Ouder-Amstel | 13280 | 0,07 | € 7.096 |
| Uithoorn | 28748 | 0,15 | € 15.361 |
| Diemen | 26679 | 0,14 | € 14.256 |
| totaal | 186964 | 1,0 | € 99.904 |

Ouder-Amstel heeft zoals gezegd op basis van de geactualiseerde begroting iets te weinig betaald. De finale verrekening voor Ouder-Amstel komt na verrekening hiervan op een terug te ontvangen bedrag van € 5.575.

Samengevat:

Voor het jaar 2015 is de bijdrage van Ouder-Amstel aan de GR OGZ Amstelland vastgesteld op € 421.706, -. De gemeentelijke bijdrage was oorspronkelijk begroot op € 434.334, -. Na gezamenlijke besteding van een deel van het exploitatieoverschot 2015 t.b.v. de GR OGZ Amstelland krijgt Ouder-Amstel een bedrag van € 5.575 terug betaald.

Begroting 2017

In 2016 is gestart met het nieuwe basistakenpakket jeugdgezondheidszorg (JGZ). Dit basistakenpakket is in april 2015 door het BO Amstelland vastgesteld. In de begroting 2017 zijn dus nog niet de ervaringen van een vol jaar verwerkt.

De nadere doorrekening van het basistakenpakket van januari 2016 laat een structureel tekort van € 250.000 zien. Zie hiervoor verder de risico paragraaf over de begroting 2016.

Financiële ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in de begroting 2017 zijn:

- De nominale ontwikkeling is op 2,16% vastgesteld voor wat betreft personele lasten. Voor de doorbelasting intern GGD wordt 80% van 2,16% gehanteerd.
- Door de stijging van het aantal kinderen in de leeftijd van 4 tot 19 jaar, gaat het bedrag per inwoner met € 0,12 omhoog (€ 23.152).
- Door een verandering in het percentage inwoners verandert de verhouding tussen de gemeenten wat betreft de bijdrage.
- De bedragen van de Projecten worden met de nominale ontwikkeling verhoogd.
- Bij de inspectie kinderopvang wordt niet uitgegaan van de nominale ontwikkeling maar van de te verwachten situatie i.v.m. de stelselwijziging kinderopvang, wat leidt tot een stijging van € 20.000.
- Vanaf 2016 het toevoegen van € 55.000 aan de voorziening groot onderhoud, conform de verdeelsleutel zoals is vastgesteld in de Marap 2014.
- Volgens het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) mag vanaf 2017 de Bedrijfsvoering niet meer worden uitverdeeld. De begroting zal dan ook worden aangepast 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 door Amstelveen en Aalsmeer niet juist verwerkt. Het hiermee gemoeide bedrag is € 52.879 ten nadele van de gemeenten. De gevolgen van deze fout komen voor de helft (€ 25.000) voor rekening van de GGD.

De begroting 2017 heeft de onderstaande financiële consequenties.

| Begroting 2017 | 2017 Definitief | | | | | | | Totaal per gemeente |
|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------|--|---------------------------|---------------------|
| | Wettelijke taken obv inw.aant. | insp. Kinderopvang | Projecten incl EKD | Bedrijfsvoering obv inw.aant. | Korting Bedrijfsvoering | Huisvesting kosten, incl. dotatie voorziening GO | RAP & Voormalig personeel | |
| Aalsmeer | 673.474 | 48.557 | 89.801 | 102.063 | -4.154 | 85.053 | 1.277 | 996.071 |
| Amstelveen | 1.884.888 | 199.890 | 201.631 | 285.635 | -11.625 | 250.239 | 3.575 | 2.814.232 |
| Diemen | 567.080 | 50.292 | 83.740 | 87.750 | -3.571 | 77.967 | 1.098 | 864.355 |
| Ouder-Amstel | 282.444 | 43.838 | 41.217 | 43.705 | -1.779 | 30.357 | 547 | 440.329 |
| Uithoorn | 614.845 | 52.241 | 87.201 | 95.141 | -3.872 | 82.691 | 1.191 | 929.438 |
| | 4.022.732 | 394.818 | 503.589 | 614.293 | -25.000 | 526.306 | 7.688 | 6.044.426 |

De bijdrage van Ouder-Amstel aan de begroting 2017 van de GR OGZ Amstelland is vastgesteld op € 440.329, -. Met dit bedrag is rekening gehouden binnen de gemeentelijke begroting.

Risico begroting 2016

Door de GGD is een fout gemaakt bij de berekening van de kosten voor de uitvoering van het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg (JGZ). In de begroting 2016 is een aantal PO scholen, waar periodieke onderzoeken door de GGD worden uitgevoerd, niet meegenomen.

Hierdoor zijn er onvoldoende fte's berekend. Het gaat om 5 a 6 fte's, wat overeen komt met een bedrag van ongeveer € 250.000. Voor Ouder-Amstel betekent dit circa € 17.500. Dit bedrag is door de GGD dus te laag begroot voor 2016. Vanwege het tekort voortkomend uit de begrotingsfout kan er ook een tekort in de begroting 2017 optreden.

In het Bestuurlijk Overleg Amstelland van 14 april 2016 heeft de GGD excuses aangeboden voor deze fout. Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft besloten om op 2 juni 2016 een extra overleg te beleggen waar de consequenties van de begrotingsfout binnen het basispakket JGZ inzichtelijk worden gemaakt en besproken. Het bestuur is van mening dat de begrotingsfout niet ten koste mag gaan van de goede dienstverlening van het basispakket jeugdgezondheidszorg. De GGD verwacht op basis van de beschikbare gegevens na 3 á 4 maanden al een redelijk idee te kunnen geven van de consequenties. Het bestuur van de GR OGZ Amstelland kan aan de hand daarvan bepalen hoe hiermee om te gaan. Later in het jaar kan op basis van de Marap 2016 nog nader inzicht gegeven worden.

Opmerkingen accountant

Dit jaar is de accountant van de GGD al eerder begonnen aan de controle van de jaarrekening. Daarbij zijn een aantal opmerkingen gemaakt die ook van invloed kunnen zijn op de begroting 2017:

- De opzet van zowel de jaarrekening als de begroting zijn niet geheel conform wat de BBV voorschrijft. Deels is hier al op voorgesorteerd door de kosten Bedrijfsvoering apart inzichtelijk te maken. Ook in de opbouw van de begroting en de jaarrekening zullen er wijzigingen gaan plaatsvinden. Deze zullen in de jaarrekening 2016 en de begroting 2018 gerealiseerd zijn.
- De accountant vindt het bedrag in de voorziening Groot Onderhoud aan de hoge kant ten opzichte van het Meerjaren Onderhoud Plan. In de Marap 2016 komt de GGD hier op terug door met vernieuwde onderhoudsplannen te komen.

Wat is het vervolg?

Na vaststelling van de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 van de GR OGZ Amstelland, worden deze conform artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.