

Advies

B&W	23-10-2018
Raadscommissie	3/4-12-2018
Gemeenteraad	19-12-2018

Portefeuillehouder	S. van Knippenberg
--------------------	--------------------

Zienswijzen aangepaste begrotingen 2018 en 2019 GGD

De GGD heeft haar gewijzigde begrotingen 2018 en 2019 gepresenteerd. De gemeenteraad wordt uitgenodigd daarover zijn zienswijzen te geven. Dit advies is tot stand gekomen in samenwerking met de andere gemeenten uit de Kop van Noord-Holland en is voorgelegd aan de regionale raadscommissie Noordkop op 8 november 2018.

Doelenboom

Programma	2	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde
Maatschappelijk doel	2.4	Een goede volksgezondheid en een gezond milieu bevorderen
Beleidsdoel	2.4.1	Gezonde leefstijl bevorderen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Een positieve zienswijze te geven op de gewijzigde begrotingen:
 - a. Eerste gewijzigde begroting 2018
 - b. Tweede gewijzigde begroting 2018
 - c. Gewijzigde begroting 2019
2. Daarbij de volgende bedenkingen kenbaar te maken:
 - a. De GGD nogmaals op te roepen tot een concreet plan te komen om de bedrijfsvoering te verbeteren.
 - b. De GGD op te roepen zich in het vervolg te houden aan de tijdige aanlevering van de begroting bij de provincie

Toelichting

De GGD heeft haar gewijzigde begrotingen 2018 en 2019 gepresenteerd. Hierop wordt een positieve zienswijze afgegeven met een aantal kanttekeningen. De belangrijkste aandachtspunten hierbij zijn:

- In de meeste opzichten heeft de GGD al voldaan aan de zienswijzen die zijn ingediend bij de begroting 2019
- Het op orde krijgen van de bedrijfsvoering krijgt nog onvoldoende aandacht
- De begroting 2018 is niet op tijd ingeleverd bij de provincie

Consequenties

Financieel	☒ Ja ☐ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☒ Nee
Juridisch	☐ Ja ☒ Nee
Beleid	☐ Ja ☒ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☒ Nee
Deregulering	☐ Ja ☒ Nee

Regie	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☒ Ja ☐ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
OR / GO	☐ Ja ☒ Nee
Communicatie	☒ Ja ☐ Nee
Zaaknummer	1586763

Bijlagen

1. Brief GGD besluitvorming jaarstukken 2017, programmabegroting 2019 en reactie zienswijzen
2. 1 ^e begrotingswijziging GGD 2018
3. 2 ^e begrotingswijziging GGD 2018
4. Aangepaste programmabegroting GGD 2019
5. Overzicht zienswijzen gemeenten jaarstukken 2017 + begroting 2019
6. GGD Bestuurlijke reactie zienswijzen jaarstukken 2017
7. GGD Bestuurlijke reactie zienswijzen programmabegroting 2019
8. Financieel herstelplan 2018

Zienswijzen aangepaste begrotingen 2018 en 2019 GGD

Samenvatting

De GGD is de gemeentelijke gezondheidsdienst van de gemeente Texel en 16 andere gemeenten. De GGD zet zich in voor de jeugdgezondheidszorg (consultatiebureau), infectieziektenbestrijding, kwetsbare burgers en onderzoek, beleidsondersteuning en preventie.

De GGD heeft haar gewijzigde begrotingen 2018 en 2019 gepresenteerd. De grootste wijziging ten opzichte van de vorige begrotingen is dat de bijdrage van gemeenten hoger wordt. Dit wordt veroorzaakt door een nieuwe berekening van de indexatie. Hierdoor wordt de financiële positie van de GGD verbeterd. De gemeenteraad mag over de gewijzigde begrotingen haar oordeel geven in een zogenaamde 'zienswijze'. Het college stelt de gemeenteraad voor om een positieve zienswijze te geven. In de meeste opzichten heeft de GGD namelijk voldaan aan de zienswijzen die de gemeenteraad heeft ingediend bij de eerste begroting 2019. Er zijn twee kanttekeningen: het verbeteren van de bedrijfsvoering krijgt onvoldoende aandacht en de begroting 2018 wordt te laat aangeleverd bij de provincie. Daarover worden zienswijzen voorgesteld aan de gemeenteraad.

Zienswijzen aangepaste begrotingen 2018 en 2019 GGD

Argumenten tot advies

1a en b Gewijzigde begrotingen 2018

De 1^e begrotingswijziging is budgetneutraal, maar sluit met een taakstelling (vermindering) van € 338.000 op het innovatie- en ontwikkelingsbudget. In de 2^e begrotingswijziging wordt - conform het daarover genomen AB besluit - het advies van het onderzoek van adviesbureau BDO accountants over indexering verwerkt. Dit houdt in dat de berekening zoals aanvankelijk voorgesteld door de GGD nu bekrachtigd wordt. Daarmee wordt de oorspronkelijke taakstelling met € 153.000 verminderd en wordt een positief saldo van € 200.000 begroot. Hiermee wordt de negatieve algemene reserve aangevuld (deze is nu € 181.000 neg).

Een aandachtspunt is dat in de begrotingen het onderscheid mist tussen structurele en incidentele wijzigingen. Dit is een punt van aandacht voor het op waarde kunnen schatten van een begroting.

1c Gewijzigde begroting 2019

De gewijzigde begroting 2018 is de basis voor de gewijzigde begroting 2019. Daarmee is de grootste wijziging t.o.v. de vorige begroting 2019 de indexering die is toegepast. Door het verwerken van het BDO advies over de indexering weet de GGD weer een reservepositie op te bouwen.

2a Verbeteren bedrijfsvoering krijgt onvoldoende aandacht

Aan de meeste zienswijzen van de gemeenten uit de Kop van Noord-Holland is met deze gewijzigde begroting tegemoet is gekomen. De enige uitzondering is het plan van aanpak om de bedrijfsvoering te verbeteren. Dit blijft ondanks de verbeterde financiële positie een belangrijk aandachtspunt. En wel om de volgende redenen.

In de gewijzigde begroting 2019 wordt de stand van de 2^e begrotingswijziging 2018 als uitgangspunt genomen. Ook incidentele wijzigingen van 2018, lijken te worden meegenomen als structurele wijzigingen voor het jaar 2019. Het onderscheid tussen structurele en incidentele wijzigingen is niet zichtbaar.

Het herstelplan is voornamelijk financieel gericht en voorziet in een oplossing voor de GGD die zich richt op het vergroten van de inkomsten vanuit de gemeenten. Andere mogelijk en mogelijk nodige oplossingen, zoals het doorlichten en verbeteren van de bedrijfsvoering als geheel, worden niet genoemd. Om deze reden herhalen we de zienswijze om voor het voor het financieel herstel van de GGD naar de volledige bedrijfsvoering te kijken en zo nodig te verbeteren.

De GGD geeft in de begroting 2019 zelf aan op dat gebied dé uitdaging te zien en geeft aan dat excellente bedrijfsvoering steeds belangrijker wordt om de maatschappelijke meerwaarde te kunnen organiseren. Zie evt. pagina 29 van de gewijzigde begroting 2019. En beschrijft de GGD in de begeleidende brief: "Ook wordt de inrichting en noodzakelijke capaciteit van de gemeenschappelijke ondersteunende diensten en de kosten daarvan tegen het licht gehouden. In een aantal geledingen bij de gemeenschappelijke ondersteunende diensten (bedrijfsondersteuning) bestaan knelpunten, waardoor beleidsontwikkelingen, innovaties of organisatieontwikkeling niet voldoende krachtig worden ingezet. De resultaten van dit project zijn januari 2019 beschikbaar en worden bij de begroting 2020 betrokken"

2b Aanbieding van de begroting 2018 bij de provincie is te laat

De programmabegroting is in het AB GGD van 26-9-2018 niet vastgesteld. In plaats daarvan is deze als conceptbegroting naar de provincie gestuurd. Daarmee voldoet de GGD niet aan de procesafspraken die met de provincie zijn gemaakt. Hiermee is het risico ontstaan dat de GGD onder preventief toezicht van de provincie wordt geplaatst. Hoewel dit wel een aandachtspunt is, is het nu te laat om daarop te kunnen interveniëren.

Alternatieven

Een alternatief zou zijn om geen zienswijzen indienen gezien de te krappe planning. Hiermee zou onrecht worden gedaan aan de aandachtspunten die gesignaleerd worden en de formele mogelijkheid om een zienswijze in te dienen hierover.

Consequenties van het advies

- Financieel**

Kosten		
Structurele kosten GGD o.b.v. gewijzigde begroting 2018		€ 433.326
Structurele kosten GGD o.b.v. gewijzigde begroting 2019		€ 445.589

Geen dekking *	☒ Begroting/begrotingsbrief	☒ Halfjaarrapportage	☒ Jaarrekening
----------------	---	--	--

Wanneer het AB in december positief zou beslissen op deze twee gewijzigde begrotingen 2018 en 2019, dan is het tekort op onze begroting voor kosten GGD 2018 € 7.806,-. Deze extra kosten kunnen worden bijgeraamd via van de jaarrekening 2018. Het tekort op onze begroting voor kosten GGD, op basis van de concept programmabegroting 2019, is € 5.005,-. Deze extra kosten moeten worden gedekt door middel een begrotingswijziging door de Raad, of wanneer dit in de planning op elkaar aan zou sluiten, door middel van de halfjaarsrapportage 2019.

Structuurvisie

De GGD is onderdeel van de Texelse infrastructuur op het vlak van gezondheid en zorg.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Algemene verordening gegevensbescherming
- Besluit begroten en verantwoorden

De GGD voert taken uit die voortkomen uit de volgende wetten:

- Wet publieke gezondheid
- Wet meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling
- Jeugdwet
- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Wet op de lijkbezorging
- Wet kinderopvang
- Warenwet

Aanleiding / Voorgeschiedenis / Eerdere besluiten

De GGD Hollands Noorden (GGD) is een gemeenschappelijke regeling van 17 gemeenten uit Noord Holland Noord.

De begrotingen van de gemeenschappelijke regeling GGD worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD. Daaraan voorafgaand kunnen de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze hierover indienen.

De vier gemeenteraden in de Kop van Noord-Holland hebben met ingang van 2016 een regionale raadscommissie ingesteld. Deze commissie behandelt onder andere zaken die betrekking hebben op de gemeenschappelijke regelingen waarin de vier gemeenten deelnemen en waarover de gemeenteraden een besluit moeten nemen, of een zienswijze afgeven. De GGD Hollands Noorden is één van die gemeenschappelijke regelingen.

Na besluitvorming in de vier colleges van deze gemeenten gaat dit advies door naar de regionale raadscommissie ter behandeling in de vergadering van 8 november 2018. Daarna zal het stuk doorgaan naar de individuele gemeenteraden voor definitieve besluitvorming over de in te dienen zienswijzen.

Op 7 juni heeft de RRN de zienswijzen besproken over de jaarrekening 2017 en begroting 2019. De gemeenteraden hebben daarover de volgende zienswijzen ingediend bij de GGD:

1. Een positieve zienswijze op de jaarstukken 2017 van de GGD Hollands Noorden en de daarin opgenomen:
 - De incidentele nacalculatie;
 - de voorgestelde resultaatbestemming (het negatief resultaat van € 213.000 in mindering te brengen op de algemene reserve en een aparte bestemmingsreserve te vormen voor Veilig Thuis waaraan een bedrag wordt onttrokken van € 6.000);
 - de structurele doorwerking van de afwijking van de loonindex 2017 in de herziene begroting 2018 uitsluitend voor het jaar 2018 toe te kennen, omdat hier in het indexpercentage 2019 al op is geanticipeerd.
2. Een positieve zienswijze op de programmabegroting 2019, met uitzondering van de structurele bijdrage voor Veilig Thuis.
3. Kennisname van de meerjarenraming 2019-2022.

In de zienswijze is tevens opgenomen dat de GGD Hollands Noorden verzocht wordt:

4. Een reëlere prognose van het jaarrekeningresultaat te geven via de 2e bestuursrapportage, zodat bij de jaarrekening geen afwijkingen gemeld hoeven te worden die al eerder in beeld waren.
5. Voor 1 september 2018 met een concreet plan van aanpak te komen voor het verbeteren van de financiële positie (inlopen van de negatieve algemene reserve en sluitende exploitatie) en de bedrijfsvoering (t.a.v. ziekteverzuim en Veilig Thuis).
6. Normen te ontwikkelen voor de financiële getallen en deze van een beoordeling en toelichting te voorzien.
7. De begroting voor Veilig Thuis, inclusief de daartoe behorende overhead, te ontvlechten uit de programmabegroting 2019. Deze aanpassing te presenteren bij de eerstvolgende begrotingswijziging.
8. Voor 1 september 2018 de maatschappelijke resultaten te benoemen voor de beschreven speerpunten en de resultaten te concretiseren.

De GGD heeft op 5 oktober 2018 de gewijzigde begrotingen toegezonden, onder begeleiding van een aanbiedingsbrief. Op grond van artikel 35 lid 3 van de WGR (Wet Gemeenschappelijke Regelingen) kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze naar voren brengen over de begroting bij het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling. De zienswijzen worden gevoegd bij de ontwerpbegroting, welke aan het Algemeen Bestuur (AB) ter vaststelling wordt aangeboden.

Besluitvorming over de gewijzigde begroting 2018 en de gewijzigde begroting 2019 vindt plaats in de vergadering van het AB van december 2018. Uiterlijk 13 december 2018 moet een zienswijze op bovenstaande cyclusedocumenten bij het DB van de GGD zijn ingediend. De zienswijzen worden door de gemeenten na besluitvorming door de gemeenteraden verstuurd aan het DB van de GGD.

Dit advies is integraal opgesteld door de beleids- en financiële medewerkers van de gemeenten Texel, Schagen, Den Helder en Hollands Kroon. Het voorstel is bovenregionaal afgestemd met de andere regio's in het werkgebied van de GGD en de adviezen van de klankbordgroep financiën (zie ook de bijlage) zijn overgenomen.