

Advies

B&W	12-05-2020
Regionale raadscommissie	04-06-2020
Raadscommissie Texel	11-06-2020
Gemeenteraad	29-06-2020
Portefeuillehouder	J. Vlaming

Zienswijzen Jaarstukken 2019 en begroting 2021 GGD Hollands Noorden

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2019 en begroting 2021 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken. Het college stelt aan de gemeenteraad voor om een positieve zienswijze af te geven, met uitzondering op het te vormen bestemmingreserve inzake Corona. Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de RRN van 4 juni 2020.

Doelenboom

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

Advies

De raad voor te stellen te besluiten:

- De raad ondersteunt de voorgestelde resultaatbestemmingen algemene reserve, egaliseringsreserve Rijksvaccinatieprogramma en extra toevoeging algemene reserve. De voorgestelde vorming van een bestemmingsreserve Corona ondersteunt de raad niet en verzoekt de GGD om het resterende positieve saldo terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. De raad verzoekt hiervoor de verdeelsleutel te hanteren die geldt voor de algemene bijdrage gemeenten.
- De raad verzoekt de GGD om alles in het werk te stellen om vanaf de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen.

Onderstaande zienswijze af te geven over de begroting 2021 GGD HN

- De raad verzoekt de GGD om een definitie op te stellen voor het maatschappelijk effect en de beschrijvingen van het maatschappelijk effect in de begroting 2021 hierop aan te passen en vanaf de verantwoording 2020 gebruik te maken van de maatschappelijke effecten onderbouwd met monitorinformatie uit gezondheidsonderzoeken.
- De raad verzoekt de GGD om in het aangekondigde meerjarenbeleidsplan een relatie te leggen met de P&C documenten, een onderscheid te maken tussen GR taken en aanvullende diensten en ook de prestatie-indicatoren te vermelden.
- De raad merkt op dat voor het jaar 2021 geen toevoeging van €180.000,- aan de algemene reserve nodig is, indien bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 de algemene reserve versneld wordt aangevuld tot

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
Zaaknummer	2413541

Bijlagen

- Aanbiedingsbrief jaarstukken 2019
- Jaarstukken 2019 GGD HN
- Toetsingsformulier Jaarstukken 2019
- Aanbiedingsbrief programmabegroting 2021 GGD HN
- Programmabegroting 2021 GGD HN
- Toetsingsformulier programmabegroting 2021 GGD HN
- RRN advies jaarstukken 2019 en begroting 2021 GGD HN

het maximum van 2,5% van de exploitatielasten. De raad verzoekt dit positief begrote resultaat in mindering te brengen op de algemene bijdrage van gemeenten voor het jaar 2021.

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. De raad ondersteunt de voorgestelde resultaatbestemmingen algemene reserve, egaliseringsreserve Rijksvaccinatieprogramma en extra toevoeging algemene reserve. De voorgestelde vorming van een bestemmingsreserve Corona ondersteunt de raad niet en verzoekt de GGD om het resterende positieve saldo terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. De raad verzoekt hiervoor de verdeelsleutel te hanteren die geldt voor de algemene bijdrage gemeenten.
2. De raad verzoekt de GGD om alles in het werk te stellen om vanaf de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen.

Onderstaande zienswijze af te geven over de begroting 2021 GGD HN

1. De raad verzoekt de GGD om een definitie op te stellen voor het maatschappelijk effect en de beschrijvingen van het maatschappelijk effect in de begroting 2021 hierop aan te passen en vanaf de verantwoording 2020 gebruik te maken van de maatschappelijke effecten onderbouwd met monitorinformatie uit gezondheidsonderzoeken.
2. De raad verzoekt de GGD om in het aangekondigde meerjarenbeleidsplan een relatie te leggen met de P&C documenten, een onderscheid te maken tussen GR taken en aanvullende diensten en ook de prestatie-indicatoren te vermelden.
3. De raad merkt op dat voor het jaar 2021 geen toevoeging van €180.000,- aan de algemene reserve nodig is, indien bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 de algemene reserve versneld wordt aangevuld tot het maximum van 2,5% van de exploitatielasten. De raad verzoekt dit positief begrote resultaat in mindering te brengen op de algemene bijdrage van gemeenten voor het jaar 2021.

Toelichting

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2019 en begroting 2021 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken.

Het college stelt aan de gemeenteraad voor om een positieve zienswijze af te geven op jaarstukken 2019, met uitzondering van de voorgestelde vorming van een bestemmingsreserve Corona en verzoekt de GGD het resterende saldo terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt voorgesteld om bij de programmabegroting 2021 de GGD een definitie op te nemen voor de maatschappelijke effecten en hier vanaf de verantwoording 2020 tevens gebruik van te maken. Op financieel gebied wordt opgemerkt dat voor het jaar 2021 geen toevoeging van €180.000,- aan de algemene reserve nodig is, indien bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 de algemene reserve versneld wordt aangevuld. De raad verzoekt dit positief begrote resultaat in mindering te brengen op de algemene bijdrage van gemeenten voor het jaar 2021. Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de RRN van 4 juni 2020.

Jaarstukken 2019 en begroting 2021 GGD Hollands Noorden

Samenvatting

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

De GGD heeft haar jaarstukken 2019 en begroting 2021 gepresenteerd. De gemeenteraad mag over de gewijzigde begrotingen haar oordeel geven in een zogenaamde 'zienswijze'. Het college stelt aan de gemeenteraad voor om een positieve zienswijze af te geven op jaarstukken 2019, met uitzondering van de voorgestelde vorming van een bestemmingsreserve Corona en verzoekt de GGD het resterende saldo terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt voorgesteld om bij de programmabegroting 2021 de GGD een definitie op te laten nemen voor de maatschappelijke effecten en hier vanaf de verantwoording 2020 gebruik van te maken. Op financieel gebied wordt opgemerkt dat voor het jaar 2021 geen toevoeging van €180.000,- aan de algemene reserve nodig is, indien bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 de algemene reserve versneld wordt aangevuld.

Jaarstukken 2019 en begroting 2021 GGD Hollands Noorden

Argumenten tot advies

Onderbouwing Advies bij de jaarstukken 2019

2019

Het jaar 2019 stond voor de GGD in het teken van het op orde brengen van de basis en de speerpunten per programma. Onder meer is de GGD gestart met voorbereidingen op de invoering van de Omgevingswet en de Wet verplichte Geestelijke gezondheidszorg. In de jaarstukken 2019 is bij de speerpunten nog geen onderscheid gemaakt tussen GR taken en aanvullende diensten (voor gemeenten/derden). In 2019 is de uitvoering van het RVP onder gemeentelijke verantwoordelijkheid gekomen en uitgevoerd door de GGD.

Aanvullende diensten voor gemeenten

Naast de GR taken heeft de GGD in het kader van aanvullende diensten aan de gemeente de volgende taken uitgevoerd:

- Aanvullende diensten jeugd
- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ)
- Toezicht/handhaving Kinderopvang
- Veilig Thuis

Bijlage 2 van de programmaverantwoording biedt een overzicht van gerealiseerde opbrengsten per gemeente voor aanvullende dienstverlening.

Doeltreffendheid

De aanbiedingsbrief bij de jaarstukken laat een totaal overzicht zien van de belangrijkste kwantitatieve resultaten op kerntaken. Hieruit blijkt dat de GGD haar GR taken heeft uitgevoerd. Hoofdstuk 1.1. beschrijft de doelstellingen en resultaten op speerpunten per programma. In totaal waren er 24 speerpunten, waarvan de bijbehorende beoogde resultaten, geheel gedeeltelijk of niet gerealiseerd zijn. In de zienswijze over de jaarstukken 2018 is verzocht om in de verantwoording 2019 inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) toe te voegen. In de jaarrekening 2019 beschrijft de GGD het maatschappelijk effect veelal middels interne resultaten. Echter, het maatschappelijke effect bestaat ook uit de effecten op de samenleving. Deze zijn niet in de jaarrekening 2019 opgenomen. Met de voorgestelde zienswijze wordt de GGD gevraagd om in de jaarrekening 2020 de maatschappelijke effecten op de samenleving te verantwoorden.

Nieuw in de verantwoording is het overzicht "Jaarrekening in één oogopslag". Dit overzicht geeft informatie over het werkgebied, de governance en het financiële resultaat. Het geeft echter geen kwantitatieve of kwalitatieve informatie over de dienstverlening.

Risico's

In de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken is opgenomen dat zich in 2019 geen risico's hebben voorgedaan en dat de algemene reserve niet is aangesproken.

N.B. In de kadernota 2021 werd voorgesteld om een bestemmingsreserve voor de ICT-agenda 2020-2023 te vormen van € 750.000 om de noodzakelijk investeringen op te vangen. Zo werd gesteld dat er een steeds groter belang is van de goede verwerking met ICT-middelen om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen. Door een aantal (maatschappelijke) ontwikkelingen is het volgens de GGD nodig te investeren in informatiebeveiliging en privacybescherming. In de verantwoording 2019 is dit bestemmingsreserve niet terug te vinden, maar het is aannemelijk dat de behoefte om de ICT situatie te verbeteren zich in de toekomst nogmaals zal voordoen.

Rekeningresultaat 2019

Het resultaat van de jaarrekening 2019 bedraagt €1.373.096. De GGD meldt dat dit positieve resultaat overwegend incidenteel van aard is.

Doelmatigheid

De jaarrekening laat een totaaloverzicht van baten en lasten per programma zien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting en de begroting na de 1^e en 2^e wijziging (zie pagina 65). De aanbiedingsbrief laat een totaal overzicht zien van de belangrijkste kwantitatieve resultaten op kerntaken. In de verantwoording 2019 is per programma een productrealisatie opgenomen. Daarnaast zijn beoogde resultaten op de speerpunten 2019 verantwoord. Ook zijn autonome ontwikkelingen vermeld in de programmaverantwoording. Het geheel is gerealiseerd binnen de gestelde financiële bestuurlijke kaders.

Controleverklaring

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en een oordeelsonthouding over rechtmatigheid ten aanzien van de navolging van de aanbestedingsrichtlijnen. (zie pagina 83 in de programmaverantwoording 2019). In de aanbiedingsbrief schrijft de GGD dat de laatste dossiers in 2020 en 2021 worden opgelost.

Onderbouwing Advies bij de begroting 2021

Doelstellingen begroting 2021

De in de kaderbrief genoemde doelstellingen komen deels terug in de begroting 2021.

Naast de hoofddoelstelling, worden in de Kaderbrief genoemd:

1. 'Health in All Policies' als kapstok gebruiken voor de werkzaamheden.
2. De huidige programma indeling omzetten naar één GGD programma met focuslijnen, waarbij het onderscheid tussen GR-taken en aanvullende diensten inzichtelijk blijft.
3. Een dashboard ontwikkelen met daarin de documenten van de P&C-cyclus.
4. De stuurinformatie van Veilig Thuis verder uitbouwen.

Ad1. 'Health in All Policies' komt terug in taken en missie (pagina 8) en in de focuslijnen (pagina 14).

Ad2. Er is één GGD programma met vier focuslijnen (pagina 14). De focuslijnen zijn:

- Gezond opgroeien
- Gezond ouder worden
- Meedoen naar vermogen
- Gezonde leefomgeving

De GGD maakt onderscheid tussen GR-taken en aanvullende diensten (o.a. in hoofdstuk 2 en bijlage 1 en 7). Om te kunnen dienen als basis voor beleidsverantwoording is meer transparantie gewenst. Financieel is een duidelijk onderscheid tussen GR-taken en aanvullende diensten opgenomen (pagina 40). Er is geen financiële informatie per focuslijn in de begroting. Als vervolg op de focuslijnen kondigt de GGD een meerjarenbeleidsplan met een financiële paragraaf aan (pagina 11).

Ad 3 en 4. Deze doelstellingen komen niet terug in de begroting.

In bijlage 7 (pagina 60) worden twee van de drie W-vragen beantwoord: Wat willen we bereiken? En Wat gaan we daarvoor doen? Voor de derde vraag Wat mag het kosten? zie pagina 40.

Naar aanleiding van de zienswijzen op de Kaderbrief 2021 is de voorgestelde bestemming van het resultaat 2019 uit de Kaderbrief verwijderd. De begroting sluit financieel aan op de vastgestelde Kaderbrief.

Meerjarenperspectief 2021-2024

Voor de jaren na 2021-2024 voorziet de GGD geen grote inhoudelijke wijzigingen. Het meerjarenperspectief is gebaseerd op bestaand beleid en het financieel herstelplan 2018.

Indexering

De begroting 2021 is conform de vastgestelde kaderbrief geïndexeerd.

Risico's

Voor een totaal van €750.000 zijn als risico's opgenomen (zie pagina 27):

- Minder opbrengsten medische zorg arrestanten
- Minder opbrengsten aanvullende diensten jeugdgezondheidszorg
- Effecten herziening functiewaardering door hogere inschalingen
- Zelforganisatie
- Toename meldingen Veilig Thuis
- Inhuur 10 externe medewerkers Veilig Thuis

Wij zien dat maatregelen worden genomen. Indien het algemeen bestuur instemt met de versnelde opbouw van de algemene reserve bij resultaatbestemming 2019 is de algemene reserve toereikend indien risico's optreden. De risico's die gepaard gaan met de Coronasituatie zijn buiten beschouwing gelaten.

Alternatieven

Een alternatief zou zijn om geen of andere zienswijzen te geven.

Wanneer geen zienswijze wordt afgegeven, dan zou deze kans om op dit moment sturing te geven verspeeld worden. Gezien de motie die de raden daarover in 2016 hebben aangenomen is het logisch elk geboden moment waarop sturing gegeven kan worden aan te grijpen.

Consequenties van het advies

- Financieel**

Kosten			
Structureel	M.i.v. 1 januari 2021	€ 502.000	

Dekking			
Bestaand budget	Jaarlijkse kosten	Kostenplaats 667101/10	€ 502.000

In de structurele begroting van de gemeente Texel zijn voldoende middelen opgenomen om de bijdrage GGD in 2021 te kunnen dekken (€ 509.311,00 exclusief indexatie).

Begroting 2021

De bijdrage van de gemeente Texel aan de GGD is als volgt gespecificeerd:

Bedragen x € 1000	
Bijdrage GR-taken	262
Bijdrage JGZ 0-4 jarigen	152
Bijdrage JGZ 12-18 jarigen	10
Bijdrage huisvesting JGZ	37
Rijks-vaccinatie-programma	21
Bijdrage OGGZ	20
Totaal*	495

*exclusief de in de begroting 2021 opgenomen €129.000 voor Veilig Thuis. Hievoor volgt en apart besluitvormingstraject.

I.v.m. het optellen van afgeronde bedragen kan er een klein verschil ontstaan met de werkelijke bedragen.

De begroting is gebaseerd op de voorlopige inwonersaantallen, de uiteindelijke bijdragen zijn gebaseerd op de definitieve inwonersaantallen. Hieruit kunnen kleine verschillen ontstaan.

Toelichting op de financiële beoordeling

Jaarrekening 2019

Rekeningresultaat 2019

Het resultaat van de jaarrekening 2019 bedraagt €1.373.096. De GGD meldt dat dit positieve resultaat overwegend incidenteel van aard is.

Resultaatbestemming

Het dagelijks bestuur van de GGD stelt voor het positieve resultaat van € 1.373.000 te bestemmen voor toevoegingen aan de egalisatiereserve RVP (€ 164.000), de algemene reserve (€ 925.000) en een bestemmingsreserve Corona (€ 284.000).

In de voorgestelde zienswijze is opgenomen niet in te stemmen met bestemmingsreserve Corona. Het is voorstelbaar dat de Coronasituatie (vanaf 2020) financiële risico's met zich meebrengt. Een afzonderlijke behandeling van eventuele extra kosten in verband met de Coronasituatie heeft de voorkeur

boven het afwijken van de FUGR bij het vaststellen van de programmaverantwoording 2019. Het voorstel is het resterende resultaat van € 284.000 terug te laten vloeien aan de deelnemende gemeenten. Dit sluit aan bij de motie Lind doctrine van de gemeente Alkmaar en de intentie van enkele andere gemeenten in hun zienswijze over de Kaderbrief 2021 GGD HN. Voor Texel gaat het om een terugbetaling van ongeveer € 5816 op basis van de verdeelsleutel. Het resultaat 2019 is opgebouwd uit het resultaat op verschillende programma's. De baten van deze programma's zijn op diverse bijdragen gebaseerd. Om de administratieve uitvoering van terugbetaling eenvoudig te houden is het voorstel hiervoor de verdeelsleutel algemene bijdrage gemeenten te hanteren. Zie ook artikel 27 en 29 GR GGD en artikel 3 FUGR.

Weerstandsvermogen, algemene reserve en risico's

Het weerstandsvermogen zal, na toevoeging van het positieve resultaat 2019, groeien van € 141.000 positief naar € 321.000 conform het financieel herstelplan. Voorgesteld wordt, in afwijking van het financieel herstelplan, de algemene reserve versneld te versterken met € 745.000 en aan te vullen tot het maximum van € 1.066.000 (2,5% van de lasten over 2019). Hiermee krijgt de GGD meer weerstandsvermogen om de risico's op te vangen, zonder dat een financieel beroep behoeft te worden gedaan op de deelnemende gemeenten. De geprognosticeerde risico's hebben zich in 2019 niet voorgedaan.

Accountantsverklaring

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en een oordeelsonthouding over rechtmatigheid ten aanzien van de navolging van de aanbestedingsrichtlijnen. (zie pagina 83 in de programmaverantwoording 2019). In de aanbestedingsbrief schrijft de GGD dat de laatste dossiers in 2020 en 2021 worden opgelost. Verwacht wordt dat de rechtmatigheidskwestie hiermee vanaf 2021 is opgelost.

Begroting 2021

De begroting 2021 sluit met een positief saldo van € 180.000, waarmee in overeenstemming met het financieel herstelplan het eigen vermogen van de GGD verder wordt opgebouwd. Indien het algemeen bestuur conform de zienswijze besluit is de begroting sluitend en verminderen de deelnemersbijdragen.

Kengetallen

In de programmabegroting 2021 is een nadere duiding gegeven van de financiële kengetallen, waarbij ook streefwaarden zijn opgenomen. De solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte zijn in 2021 nog onder het niveau van deze streefwaarden. Naar verwachting worden de streefwaarden gehaald wanneer het algemene reserve wordt aangevuld tot 2,5% van het begrotingstotaal.

Meerjarenraming 2021-2024

Voor de jaren na 2021-2024 voorziet de GGD geen grote inhoudelijke wijzigingen. Het meerjarenperspectief is gebaseerd op bestaand beleid en het financieel herstelplan 2018.

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

Communicatie

Communicatie vindt plaats via de wekelijkse persbriefing en via de gemeentelijke website.

Aanleiding / Voorgeschiedenis / Eerdere besluiten

De raad heeft jaarlijks de mogelijkheid om haar zienswijzen te geven over het handelen van de GGD Hollands Noorden (hierna te noemen GGD) bij de jaarstukken en begroting. Net als in 2019 is voorafgaand hieraan een Kaderbrief vastgesteld.

Het dagelijks bestuur van de GGD heeft op 14 april 2020 de jaarstukken 2019 en de programmabegroting 2021 toegezonden, met het verzoek aan de raad om een zienswijze te geven. Na kennisname van de zienswijzen staan, de jaarstukken 2019 en de programmabegroting 2021 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur van de GGD op 1 juli 2020.

Het algemeen bestuur van de GGD heeft de kaderbrief 2021 op 11 maart 2020 vastgesteld. De ontwerp-programmabegroting 2021 is, naast de kaderbrief, gebaseerd op de nog vast te stellen begrotingswijzigingen 2020.

Het algemeen bestuur van de GGD stelt de jaarstukken 2019 en de begroting 2021 vast op 1 juli 2020, na kennisname van de zienswijzen. Na deze vergadering van het algemeen bestuur ontvangen de gemeenten een overzicht van de zienswijzen en de bestuurlijke reactie hierop ter kennisname.

Dit advies is opgesteld door de beleids- en financiële medewerkers van de gemeenten Texel, Schagen, Den Helder en Hollands Kroon. Het voorstel is bovendien bovenregionaal afgestemd met de andere regio's uit het GGD werkgebied.