



Agendanr: 14  
Voorstelnr.: RB2018107  
Onderwerp: Zienswijze eerste en tweede begrotingswijziging 2018 en aangepaste programmabegroting 2019 GGD Hollands Noorden  
Programma: Programma 6 Sociaal Domein

### **Reden van agendering: ter besluitvorming**

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 06 november 2018

### **Voorstel / besluit:**

1. Geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2018
2. Geen zienswijze in te dienen op de tweede begrotingswijziging 2018
3. De volgende zienswijze in te dienen op de aangepaste begroting 2019 GGD Hollands Noorden en het daarbij aangeleverde financieel herstelplan:
  - a. Met instemming te constateren dat de GGD een positieve (meerjaren)begroting presenteert
  - b. Te constateren dat de GGD in de aangepaste begroting 2019 nog geen onderscheid maakt tussen wettelijk verplichte en niet wettelijke verplichte taken, maar heeft aangegeven vanaf de begroting 2020 dit onderscheid wel op te nemen. Aanvullend hierop aan de GGD te vragen ook aan te geven of de taak in de Gemeenschappelijke regeling is ondergebracht of het maatwerkdeel of subsidie betreft en of de taak verplicht door de GGD gedaan moet worden of dat het ook door een andere partij uitgevoerd mag worden.
  - c. De GGD opnieuw te vragen een meer realistische meerjarenbegroting te maken waarin loon/prijscompensatie en andere mutaties verwerkt zijn; een meerjarenbegroting waarin voor elk jaar uitgegaan wordt van precies dezelfde uitgaven is niet realistisch.
  - d. De GGD te vragen het financieel herstelplan uit te breiden met een visie op de bedrijfsvoering en hier eerst een benchmark op uit te voeren en dit herstelplan in het voorjaar 2019 naar de gemeenten te sturen.
  - e. De GGD te vragen de doorbelasting van € 600.000 naar Veilig Thuis door te voeren en de gemeentelijke bijdrage voor en de begroting 2019 van de GGD hierop aan te passen.

### **Inleiding**

Over de verwerking van de loonkosten in de indexatie van de gemeentelijke bijdragen aan de GGD bestond al enige tijd een verschil van inzicht. Het AB van de GGD heeft op 25 april jl. in meerderheid besloten om de GGD berekening van de indexering onafhankelijk te laten toetsen en de uitkomsten daarvan te volgen. De vertegenwoordiger van Heerhugowaard in het Algemeen Bestuur heeft hier tegen gestemd. BDO-accountants heeft geconcludeerd dat de wijze van berekening van de indexaties zoals door de GGD is toegepast juist is en overeenkomstig de uitgangspunten van de gemeenschappelijke regeling. Als gevolg daarvan is er een aangepaste begroting 2019 gemaakt waarin de indexatie van de gemeentelijke bijdrage is aangepast en verwerkt.

Ook is de begroting van Veilig Thuis geheel uit deze begroting ontvlochten en alleen zichtbaar in de bedrijfseconomische begroting. De begroting Veilig Thuis 2019 wordt op een later moment besproken in de Colleges en gemeenteraden.

Bij de aangepaste begroting 2019 is een financieel herstelplan, waar gemeenten om hadden gevraagd, gevoegd. Na de aanpassing van de indexering van de gemeentelijke bijdragen is het financiële perspectief minder negatief en vervallen de structurele taakstellingen zoals deze in oorspronkelijke begroting 2019 opgenomen waren. In de komende jaren kan de GGD met het huidige perspectief bouwen aan een algemene reserve die in 2022 € 734.000 zou moeten bedragen. De

belangrijkste reden dat de algemene reserve uitgeput was, was mislukte aanbesteding van het digitaal dossier, waarvan besloten is deze geheel uit de algemene reserve te dekken.

### **Beoogd effect**

Met deze zienswijze wordt de GGD aangemoedigd om de ingeslagen weg verder in te gaan en gevraagd het financiële herstelplan voor de komende jaren nader uit te werken.

### **Argumenten**

*1. In de eerste begrotingswijziging 2018 worden budget neutrale wijzigingen verwerkt welke geen invloed hebben op de bijdrage van de gemeente.*

De indexeringen zijn niet in de eerste begrotingswijziging meegenomen. De grootste aanpassing betreft dat Veilig Thuis uit het product kwetsbare burger wordt gehaald en er een nieuw programma kwetsbare burger – Veilig Thuis is aangemaakt waarin alle kosten voor Veilig Thuis worden verantwoord.

Conform de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen wordt deze begrotingswijziging aan de gemeenteraden voor een zienswijze voorgelegd.

*2. Een zienswijze op deze tweede begrotingswijziging indienen is niet opportuun, omdat het besluit tot het toekennen van de indexeringen in het Algemeen Bestuur van de GGD bij meerderheid is genomen en hiermee vaststaat.*

Er is een onderzoek geweest van BDO-accountants over de discussie tussen de GGD en de gemeenten over de indexeringen. In de tweede begrotingswijziging 2018 is deze uitkomst verwerkt. Dit houdt in dat de gemeentelijke bijdrage met macro 353.000 is verhoogd. Aangezien de indexering pas op een laat moment in het jaar bij de gemeenteraden voorligt is een groot deel van dit bedrag dit jaar niet besteed, waardoor een positief resultaat wordt voorzien van € 200.000. De GGD wil dit bedrag gebruiken om de financiële positie te verstevigen, waardoor de negatieve reserve die eind 2017 € 181.000 bedroeg na afloop van 2018 weer is ingelopen. Voor Heerhugowaard betekent dit dat er een indexering plaatsvindt van de bijdrage aan de GGD van € 31.101. Dit is exclusief extra kosten voor Veilig thuis.

*3a. Het is een goede zaak dat de financiële positie van de GGD er positiever uitziet dan een half jaar geleden.*

Met de bijdragen zoals deze na het indexatiebesluit door de gemeenten aan de GGD uitgekeerd gaan worden, kent de begroting geen taakstellingen meer en kan de GGD haar algemene reserve weer op peil gaan brengen.

*3b. Meer inzicht in welke taken en gelden de gemeenten verplicht aan de GGD moet besteden en welke taken niet wettelijk uitgevoerd worden of niet perse door de GGD uitgevoerd hoeven worden, geeft de gemeenten meer inzicht.*

Gemeenten kunnen met dit overzicht in de toekomst mogelijk keuzes maken over welke werkzaamheden zij wel en niet door de GGD wil laten uitvoeren.

*3c. Een meer realistisch meerjarenperspectief zorgt er voor dat alvast kan worden ingeschat wat de financiële situatie van de GGD in de komende jaren zal zijn en of hier al actie op nodig is.*

De gemeenteraad van Heerhugowaard heeft ook in haar zienswijze op de oorspronkelijke begroting 2019 al aangegeven dat een realistisch meerjarenperspectief ontbreekt.

*3d. In het financieel herstelplan wordt slechts gesproken over het tegen het licht houden van de inrichting en de noodzakelijke capaciteit van de gemeenschappelijke ondersteunende diensten, maar wordt niet ingegaan op de mogelijkheden om de bedrijfsvoering van de GGD efficiënter in te richten.*

De GGD zou zich vanwege de zorgen die er zijn over de bedrijfsvoering moeten vergelijken met andere GGD'en. Het financieel herstelplan is zonder een paragraaf over de verbetering van de bedrijfsvoering niet compleet. Er kan niet alleen op een hogere gemeentelijke bijdrage naar aanleiding van het indexeringsbesluit gevaren worden. Ook aan de bedrijfsvoeringkant moet gekeken worden naar mogelijkheden om efficiënter te werken en te kijken waar kostenbesparingen mogelijk zijn. Het complete beeld zou er in het voorjaar moeten zijn.

*3e. De kosten voor ondersteuning voor zowel de GGD als Veilig Thuis moeten op de juiste manier begroot worden*

In de begroting (pagina 25) wordt aangegeven dat de werkelijke kosten voor ondersteuning van de GGD voor Veilig Thuis wordt ingeschat op € 835.000. De GGD geeft aan dat het budget voor de dekking van de overhead € 234.000 bedraagt. Dit betekent dat in de begroting van de GGD ruim 600.000 is opgenomen wat feitelijk doorbelast moet worden aan Veilig Thuis. Dit houdt in dat de gemeentelijke bijdrage met dit bedrag zou moeten worden vermindert, bij voorkeur direct verwerkt in de begroting 2019. De bijdrage aan Veilig Thuis zou met dit bedrag moeten worden verhoogd.

### Kanttekeningen

Nu het indexatiebesluit is toegekend in het voordeel van de GGD, gaat de gemeentelijke bijdrage omhoog. Dit besluit is bij meerderheid genomen in het Algemeen Bestuur van de GGD. De vertegenwoordiger in het Algemeen Bestuur van de gemeente Heerhugowaard heeft niet ingestemd met het onafhankelijk onderzoek naar de indexering en het besluit de uitkomsten van dit onderzoek te volgen.

### Financiële gevolgen

Voor Heerhugowaard betekent het indexeringsbesluit dat de bijdrage voor 2018 voor de GGD verhoogd wordt met € 31.101. Dit is exclusief extra kosten voor Veilig thuis. Dit is in de burap van Heerhugowaard opgenomen.

De financiële effecten voor 2019 zijn opgenomen de raadsbegroting 2019 als onontkoombaar.

### Communicatie

De zienswijze van de Raad over de gewijzigde begroting 2019 zal door middel van bijgaande brief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden worden gestuurd.

### Uitvoering

De Raden van alle gemeenten kunnen conform de gemeenschappelijke regeling een zienswijze indienen. Deze zienswijzen worden door het DB verzameld en van opmerkingen voorzien. Vervolgens stelt het AB in haar laatste vergadering van dit jaar, die nog gepland moet worden, de gewijzigde begroting 2019 vast.

### Monitoring/Evaluatie

Uiterlijk 15 december wordt de GGD geacht een beknopte kaderbrief voor 2020 aan de gemeenten sturen. De gemeenteraad wordt gevraagd hier voor 1 maart een zienswijze op af te geven. Met deze kaderbrief kunnen de Raden al op een vroeg moment haar inbreng leveren over de koers van de GGD en de vertaling in de begroting 2020.

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar Cie. ja/nee	Naar Raad ja/nee	Naar website burgers ja/nee
Bij1813975	Aanbiedingsbrief besluitvorming jaarstukken 2017, programmabegroting 2019 en reactie zienswijzen			
Bij1813968	Eerste begrotingswijziging 2018 GGD			
Bij1813969	Tweede begrotingswijziging 2018 GGD			
Bij1813971	Overzicht zienswijzen gemeenten jaarstukken 2017 + begroting 2019			
Bij18-697	Bestuurlijke reactie op zienswijzen jaarstukken 2017			
Bij1813972	Bestuurlijke reactie op zienswijzen programmabegroting 2019			
Bij1813970	Gewijzigde begroting 2019 GGD			
Bij1813974	Financieel herstelplan			
E201839606	Brief aan GGD over zienswijze gemeente Heerhugowaard			

Advies commissie Mens en Samenleving d.d. 11 december 2018  
RB2018107 Zienswijze eerste en tweede begrotingswijziging 2018 en aangepaste  
programmabegroting 2019 GGD Hollands Noorden :

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a circular official seal of the municipality of Heerhugowaard. The seal features a central emblem and the text 'GEMEENTE HEERHUGOWAARD' around the perimeter.

de burgemeester,

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a circular official seal of the municipality of Heerhugowaard. The seal features a central emblem and the text 'GEMEENTE HEERHUGOWAARD' around the perimeter.

Bespreekstuk



Nr.: RB2018107

Voor	Allen
Tegen	---

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 06 november 2018;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 11 december 2018;

gelet op:

- artikel 189 Gemeentewet
- artikel 34 lid 1 en 3 Wet gemeenschappelijke regelingen
- artikel 35 lid 3 Wet gemeenschappelijke regelingen;

b e s l u i t

Met inachtneming van amendement D:

1. Geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2018
2. Een zienswijze af te geven over de aanpassing van de indexatie van de gemeentelijke bijdrage in de aangepaste begroting 2019 GGD HN: de raad is niet positief over de aanpassing van de indexering in de gemeentelijke bijdrage.
3. De volgende zienswijze in te dienen op de aangepaste begroting 2019 GGD Hollands Noorden en het daarbij aangeleverde financieel herstelplan:
  - a. Met instemming te constateren dat de GGD een positieve (meerjaren)begroting presenteert
  - b. Te constateren dat de GGD in de aangepaste begroting 2019 nog geen onderscheid maakt tussen wettelijk verplichte en niet wettelijke verplichte taken, maar heeft aangegeven vanaf de begroting 2020 dit onderscheid wel op te nemen. Aanvullend hierop aan de GGD te vragen ook aan te geven of de taak in de Gemeenschappelijke regeling is ondergebracht of het maatwerkdeel of subsidie betreft en of de taak verplicht door de GGD gedaan moet worden of dat het ook door een andere partij uitgevoerd mag worden.
  - c. De GGD opnieuw te vragen een meer realistische meerjarenbegroting te maken waarin loon/prijscompensatie en andere mutaties verwerkt zijn; een meerjarenbegroting waarin voor elk jaar uitgegaan wordt van precies dezelfde uitgaven is niet realistisch.
  - d. De GGD te vragen het financieel herstelplan uit te breiden met een visie op de bedrijfsvoering en hier eerst een benchmark op uit te voeren en dit herstelplan in het voorjaar 2019 naar de gemeenten te sturen.
  - e. De GGD te vragen de doorbelasting van € 600.000 naar Veilig Thuis door te voeren en de gemeentelijke bijdrage voor en de begroting 2019 van de GGD hierop aan te passen.

Heerhugowaard, 18 december 2018

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,