



Gemeenteraden van de bij GGD Hollands
Noorden aangesloten gemeenten

Locatie Alkmaar
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar
T 0880 100 500

Uw kenmerk:		E-mail:	mbesteman@ggdhn.nl
Ons kenmerk:	20180509	Datum:	4 oktober 2018
Contactpersoon:	E.J. Paulina	Bijlagen:	7
Doorkiesnummer:	088 0100500	Onderwerp:	besluitvorming jaarstukken 2017, programmabegroting 2019 en reactie zienswijzen

Geachte raad,

Op 13 april 2018 heeft GGD Hollands Noorden de financiële stukken (Programmaverantwoording 2017, Jaarrekening 2017 en Begroting 2019) aan gemeenten aangeboden en de gemeenteraden verzocht om een zienswijze op deze stukken te geven. Van alle gemeenten zijn zienswijzen ontvangen. Graag stellen wij u middels deze brief op de hoogte van de besluitvorming en informeren wij over de vervolgstappen.

Bij deze brief treft u de volgende bijlagen:

1. Overzicht zienswijzen gemeenten jaarstukken 2017 + begroting 2019
2. Bestuurlijke reactie op zienswijzen Jaarstukken 2017
3. Aangepaste programmabegroting 2019
4. Bestuurlijke reactie op zienswijzen begroting 2019
5. 1^e begrotingswijziging 2018
6. 2^e begrotingswijziging 2018
7. Financieel herstelplan 2018

Jaarstukken 2017

Het algemeen bestuur (AB) heeft de Jaarstukken 2017 (Programmaverantwoording 2017 en Jaarrekening 2017) vastgesteld en ingestemd met de voorgestelde verwerking van de indexaties van de gemeentelijke bijdragen. Besloten is het negatieve resultaat over 2017 ad. € 213.000 ten laste van de algemene reserve te brengen. Het overzicht zienswijzen jaarstukken 2017 + begroting 2019 en de bestuurlijke reactie zijn als bijlage toegevoegd.

Blad: 2 van 5
Ons kenmerk: 20180413
Onderwerp: besluitvorming jaarstukken 2017,
programmabegroting 2019 en reactie
zienswijzen
Datum: 5 september 2018

Programmabegroting 2019

In de vergadering van het AB op 26 september is besloten de aangepaste programmabegroting alvorens deze vast te stellen voor een nieuwe zienswijze ronde aan de gemeenteraden voor te leggen. Dit betekent dat de vaststelling van de programmabegroting 2019 in december 2018 plaatsvindt. Hieronder treft u een nadere toelichting op het begrotingsproces.

Aanpassing indexatie gemeentelijke bijdrage 2019

Jaarlijks wordt door de Adviesgroep Gemeenschappelijk Regelingen namens de gemeenten gekeken hoe in de gemeentelijke bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen (GR'en) de ontwikkeling van de stijging van loonkosten moet worden verwerkt (indexatie). De GGD kon zich, evenals andere GR'en, niet verenigen met de voorgestelde berekening van indexering van de gemeentelijke bijdrage. Overleg tussen de GR'en en de Adviesgroep Gemeenschappelijk Regelingen over het verschil van inzicht is helaas op niets uitgelopen. De GGD zou ernstig worden benadeeld doordat de stijging van de loonkosten niet correct worden verwerkt in de indexering van de gemeentelijke bijdrage. Hetgeen zou resulteren in een structurele taakstelling van € 338.000 voor 2018. Voor 2019 komt daar een bedrag van € 65.000 boven op.

Het AB heeft op 25 april 2018 in meerderheid besloten om de GGD berekening van de indexering onafhankelijk (extern) te laten toetsen en de uitkomsten daarvan te volgen. Daartoe is opdracht gegeven aan BDO Accountants. Het externe advies van BDO Accountants is op 5 juli 2018 ontvangen en in het AB van 11 juli 2018 besproken. BDO concludeert dat de wijze van berekening van de indexaties zoals door de GGD toegepast juist is en overeenkomstig de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is.

Aangepaste programmabegroting 2019

Het AB van de GGD heeft op 11 juli de besluitvorming tot vaststelling van de begroting 2019 aangehouden. Reden hiervan was dat het AB van mening was dat op de zienswijzen een reactie door het (nieuwe) dagelijks bestuur (DB) gegeven moest worden.

Op 11 juli is het nieuwe DB van de GGD benoemd. In de DB vergadering van 30 juli is de aangehouden begroting 2019 en de reactie op ingediende zienswijzen besproken. Het DB heeft op 30 juli besloten de programmabegroting 2019 aan te passen en tevens gehoor te geven aan een aantal zienswijzen en aan het AB besluit aangaande de aanpassing van de indexatie van de gemeentelijke bijdrage. De aanpassingen betreffen:

- aanpassing indexatie van de gemeentelijke bijdrage in overeenstemming met het besluit van het AB op 25 april respectievelijk 11 juli;
- concretisering van de maatschappelijke resultaten 2019 bij een aantal speerpunten;
- aanpassing van de risicoschatting voor Veilig Thuis op een middelhoog risico;
- de bedrijfseconomische begroting 2019 van Veilig Thuis inclusief de toerekening van overhead is ontvlochten uit de programmabegroting (volgens begrotingsregels BBV) en als bijlage toegevoegd.

Blad: 3 van 5
Ons kenmerk: 20180413
Onderwerp: besluitvorming jaarstukken 2017,
programmabegroting 2019 en reactie
zienswijzen
Datum: 5 september 2018

De aangepaste programmabegroting en de bestuurlijke reactie op de zienswijzen begroting 2019 zijn als bijlage toegevoegd. In de aangepaste begroting is de indexatie van de gemeentelijke bijdrage aangepast en verwerkt. De begroting 2019 sluit hierdoor met een positief saldo van € 180.000. De meerjarenbegroting tot 2022 geeft jaarlijks een positief saldo van € 180.000. Hiermee wordt de komende jaren de algemene reserve opgebouwd. De taakstellingen zijn vervallen door de aanpassing van de indexatie van de gemeentelijke bijdrage.

Het AB hecht eraan de gemeenteraden goed te informeren over de besluitvorming en de bestuurlijke reactie op de ingediende zienswijzen. Daarom heeft het AB op 26 september 2018 besloten de aangepaste programmabegroting alvorens deze vast te stellen voor een nieuwe zienswijze ronde aan de gemeenteraden voor te leggen. Gemeenteraden worden gevraagd hun zienswijze te geven over aanpassing van de indexatie van de gemeentelijke bijdrage in de aangepaste begroting 2019. De zienswijze ronde vraagt 10 weken.

Nadere beschrijving en concretisering maatschappelijke resultaten speerpunten 2019

Gemeenteraden hebben gevraagd de maatschappelijke resultaten voor een aantal speerpunten te concretiseren en deze met hen te delen. In de bijgevoegde aangepaste begroting 2019 zijn voor de volgende speerpunten de maatschappelijke resultaten nader geconcretiseerd:

- Programma Jeugd: speerpunt 2: Armoede
- Programma Jeugd: speerpunt 3: Schoolverzuim
- Programma Infectieziektebestrijding: speerpunt 1: Antibioticaresistentie (ABR) en de Deskundige Infectieziekte Publieke Gezondheid (DI-PG)
- Programma Kwetsbare burger: speerpunt 4. Prostitutiezorg
- Programma Veilig Thuis: speerpunt 1 Aanscherping meldcode
- Programma Veilig Thuis: Implementatie van het landelijk doorontwikkelingsprogramma Veilig Thuis

Daarnaast hebben gemeenteraden verzocht het programma Veilig Thuis financieel te ontvlechten. De bedrijfseconomische begroting is als bijlage toegevoegd.

1^e begrotingswijziging 2018

De primaire begroting 2018 is medio 2017 vastgesteld in het AB. Begin 2018 is deze begroting op alle onderdelen geactualiseerd als uitgangspunt voor de begroting 2019. De bijstelling van de financiële wijzigingen in het bestaande beleid zijn in deze 1^e begrotingswijziging 2018 verwerkt. Het effect van deze 1^e begrotingswijziging 2018 is voor de gemeenten budgetneutraal. Dat wil zeggen dat de totale gemeentelijke bijdragen geen wijziging ten opzichte van de primaire begroting ondergaan. Door het vervallen van de juni vergadering van het DB is deze begrotingswijziging later aangeboden dan gepland. Gemeenteraden worden gevraagd hun zienswijze te geven over de 1^e begrotingswijziging.

2^e begrotingswijziging 2018

De bijstelling van de financiële wijzigingen in het bestaande beleid zijn in de 1^e begrotingswijziging 2018 verwerkt. Omdat de stukken van 1^e begrotingswijziging 2018 reeds waren afgerond is ervoor gekozen de 2^e begrotingswijziging apart aan te bieden. Het voordeel hiervan is dat de wijzigingen financieel overzichtelijker worden gepresenteerd. De 2^e begrotingswijziging 2018 omvat de

Blad: 4 van 5
Ons kenmerk: 20180413
Onderwerp: besluitvorming jaarstukken 2017,
programmabegroting 2019 en reactie
zienswijzen
Datum: 5 september 2018

effectuering van de besluiten van het AB. In haar vergadering van 11 juli 2018 heeft het AB besloten de effecten van de nacalculatie te verwerken in de indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor 2018.

Het effect van deze 2e begrotingswijziging 2018 is dat de gemeentelijke bijdragen zijn aangepast aan de uitkomst van de indexeringsdiscussie (stijging van baten met € 353.000). Daarnaast is de taakstelling die in de primaire begroting was opgenomen op het budget voor Innovatie en Ontwikkeling deels teruggedraaid (extra budget € 153.000). Tenslotte sluit de begroting met een positief saldo van € 200.000 teneinde de financiële positie van de GGD te verbeteren. Gemeenteraden worden gevraagd hun zienswijze te geven over de 2^e begrotingswijziging.

Reactie zienswijzen over financiële positie van de GGD en de bedrijfsvoering

Gemeenten hebben in hun zienswijzen blijk gegeven van zorgen over de financiële positie van de GGD en de bedrijfsvoering (inclusief Veilig Thuis). Er is behoefte aan inzicht in de oorzaken van de (financiële) problemen en hoe het moet worden opgelost. Ook is behoefte aan meer inzicht in het huidige takenpakket en de bijbehorende financiën, alsmede passende financiële kengetallen en normen. Directie en DB delen de zorgen over de financiële degelijkheid en transparantie van de GGD en de uitvoering van Veilig Thuis.

In de vergadering van het AB op 26 september is het financieel herstelplan 2018 gepresenteerd en het AB heeft besloten dit plan ter informatie toe te zenden aan de gemeenten. Het financieel herstelplan 2018 is als bijlage toegevoegd.

In het financieel herstelplan wordt de financiële positie van de GGD inzichtelijk gemaakt en wordt aangegeven wat er nodig is om deze positie te verbeteren. Voor een gezonde en toekomstbestendig financiële huishouding is het noodzakelijk om financieel beleid te formuleren voor de GR-taken enerzijds en de aanvullende diensten anderzijds. Aan de door gemeenteraden ingediende zienswijzen wordt met dit plan opvolging gegeven.

Na de aanpassing van de indexering van de gemeentelijke bijdragen is het financiële perspectief minder negatief en vervallen de eerdergenoemde structurele taakstellingen. De begroting 2018 sluit na de tweede wijziging met een positief saldo van € 200.000 zodat de verwachting is dat de negatieve stand van de algemene reserve eind 2018 weer is ingelopen. Om te kunnen spreken van een financieel gezonde situatie, is een algemene reserve van enige omvang noodzakelijk.

Op basis van de meerjarenraming 2019–2020 bouwt de GGD jaarlijks €180.000 (0,5% van het begrotingstotaal) aan vermogen op. Het streven is om in 2022 een algemene reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd. Hiermee blijft de GGD binnen de kaders van de maximale stand van de algemene reserve (2,5% van het begrotingstotaal). Daarnaast moet het financieel herstelplan in een toekomstbestendig financieel beleid voorzien. Bij de inrichting van de begroting 2020 wordt financieel een duidelijk onderscheid gemaakt in de GR-taken en aanvullende diensten. Ook komt er een voorstel met passende financiële kengetallen en normen voor zowel de GR-taken als de aanvullende diensten. 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.

Blad: 5 van 5
Ons kenmerk: 20180413
Onderwerp: besluitvorming jaarstukken 2017,
programmabegroting 2019 en reactie
zienswijzen
Datum: 5 september 2018

De resultaten van dit project zijn januari 2019 beschikbaar en worden bij de begroting 2020 betrokken.

Advies

Wij stellen u voor om het AB te adviseren om in de vergadering in december 2018 de aangepaste programmabegroting 2019 alsmede de 1^e en 2^e begrotingswijziging 2018 vast te stellen.

Uw zienswijzen zien wij met belangstelling tegemoet. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan het algemene mailadres (info@ggdhn.nl) dan wel rechtstreeks aan de directiesecretaris (ykopen@ggdhn.nl).

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,



M.M.J. van Gent – Overdeest
Plv – voorzitter



E.J. Paulina
secretaris-directeur