

Agendanr.: 18
Voorstelnr.: RB2020049
Onderwerp: zienswijze jaarrekening 2019 en zienswijze begroting 2021 GGD Hollands Noorden
Programma: 6. Sociaal Domein

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 5 mei 2020

Voorstel / besluit:

1. onderstaande zienswijze af te geven over de jaarstukken 2019 van de GGD Hollands Noorden en daarbij voor te stellen om bij de jaarrekening 2019 de volgende reserveringen toe te voegen:
 - a. €180.000 toevoeging aan de algemene reserve;
en de volgende resultaatbestemmingen voor:
 - b. € 164.000 toevoegen aan de egalisereserve Rijksvaccinatieprogramma;
 - c. € 745.000 extra toevoeging aan de algemene reserve tot het maximum van 2,5%;
 - d. € 284.000 als bestemmingsreserve Coronacrisis. Wanneer de kosten hoger uitvallen dan de bestemmingsreserve, worden deze extra kosten ten laste van de algemene reserve gebracht. Blijft er geld over in de bestemmingreserve Coronacrisis, dan zal het bedrag worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten;
2. geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2021 van de GGD Hollands Noorden;
3. de GGD te verzoeken om de gemeente op de hoogte te houden van de consequenties van de extra inzet en verlies aan inkomsten door de coronacrisis;
4. het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijzen van de raad kenbaar te maken bij het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Inleiding

Dit raadsvoorstel betreft de jaarrekening 2019 en begroting 2021 GGD Hollands Noorden (verder te noemen: de GGD).

Jaarrekening

De jaarstukken (de jaarrekening 2019 en de begroting 2021) zijn op 14 april 2020 van de GGD en daarmee tijdig ontvangen. In 2019 heeft de GGD zich ingespannen om bij te dragen aan een gezonder Noord-Holland Noord. Dit heeft zij gedaan vanuit de vier programma's: Infectieziektenbestrijding, Jeugd, Kwetsbare inwoners en Onderzoek, Beleid en Preventie. Daarnaast heeft zij een aantal bedrijfsmatige veranderingen doorgevoerd zoals de voorbereiding van de Wet normering rechtspositie ambtenaren (Wnra) en de organisatieontwikkeling. Over 2019 is sprake van een positief resultaat van € 1.373.000, dat overwegend incidenteel van aard is.

Begroting 2021

De begroting 2021 is gebaseerd op de kaderbrief 2021. Daarin is de programma-indeling van de GGD losgelaten, voor een indeling naar focuslijnen. Deze sluiten aan bij het geïntegreerde idee van 'Health in all policies' van de World Health Organisation en de landelijke Nota publieke gezondheid. De komende jaren wil de GGD investeren in een integrale werkwijze. De taken en diensten van de GGD veranderen niet. Overeenkomstig de zienswijze Kadernota 2021, geeft de GGD per focuslijn een beschrijving, het beoogd maatschappelijk effect, speerpunten, de vitale (regionale) partners en taken die onder betreffende focuslijn vallen. Hierbij wordt het integrale karakter duidelijk, doordat taken

onder verschillende focuslijnen kunnen terugkomen (bijvoorbeeld Collectieve bevordering gezonde leefstijl).

De begroting 2021 van de GGD is sluitend en wordt verder versterkt in overeenstemming met het financieel herstelplan. De algemene reserve is positief en wordt verder opgebouwd. Uitgangspunt van de begroting 2021 is de geactualiseerde begroting 2020. Dit is dus inclusief de taken in het kader van de Wet verplichte GGZ en de financiële actualisatie van het bestaand beleid en bedrijfsvoering. Veilig Thuis valt buiten de Gemeenschappelijke regeling en heeft een afzonderlijke begroting, deze wordt door het college vastgesteld. Omdat de GGD uitvoering geeft aan Veilig Thuis en de overhead daarvan wel integraal onderdeel is (volgens het Besluit Begroting Verantwoording (BBV) van de GGD, is dit opgenomen in de begroting van de GGD.

Impact coronacrisis

In de begroting 2021 van de GGD is geen aandacht voor de gevolgen van de coronacrisis. Naar verwachting zijn de gevolgen voor deze verbonden partij groot. De impact van de crisis zal al dit jaar financieel voelbaar zijn, o.a. door inzet van personeel en aanschaf van hulpmiddelen. Binnen de huidige begroting is dit naar verwachting niet op te vangen. Op dit moment is niet duidelijk in hoeverre het Rijk de gemeenten hiervoor compenseert. Zodra dit bekend is, zal duidelijk zijn of een begrotingswijziging voor 2020 e.v. nodig is.

Beoogd effect

Sturing geven aan de gemeenschappelijke regeling van de GGD, zoals bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen door kaderstelling en het beperken van financiële risico's.

Argumenten

1.1 De concept jaarrekening 2019 van de GGD voldoet aan de regelgeving

De accountant heeft voor de jaarrekening 2019 een goedkeurende verklaring afgegeven. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als de balans per 31 december 2019. Ook is de jaarrekening conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)).

1.2 1. Dit is conform de eerder gemaakte afspraken over het financieel herstelplan

Het Algemeen Bestuur heeft eerder hiertoe besloten.

2. Door €164.000 aan de egaliseringsreserve toe te voegen blijven de ontvangen middelen expliciet behouden voor de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma

3. Dit is conform de afspraken in de gemeenschappelijke regelingen over de omvang van de Algemene Reserve

In de gemeenschappelijke regeling is afgesproken dat de omvang van de Algemene Reserve maximaal 2,5 procent van de exploitatielasten bedraagt om de knelpunten in de bedrijfsvoering op te vangen.

4. Het is verstandig om een reserve te hebben als je al voorziet extra kosten te maken

De richtlijn van het FUGR is om positieve resultaten die overblijven na het aanvullen van de algemene reserve terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. Echter is het ook verstandig om een reserve te hebben voor te verwachte extra kosten.

Het is nog onduidelijk hoe hoog de extra kosten worden. Tevens weten we nog niet of en hoe hoog een eventuele vergoeding van het rijk is. Daarnaast hebben we nu ruimte in het weerstandsvermogen, doordat de Algemene reserve op het maximum zit. Overeenkomstig de GR Veiligheidsregio is het idee om niet bestede bestemmingsreserve Corona terug te laten vloeien. Als de kosten hoger zijn dan de bestemmingsreserve komen deze ten laste van de algemene middelen.

2.1. De programmabegroting 2021 GGD is in lijn met de kadernota 2021 en de zienswijzen daarbij

De begroting in focuslijnen is overzichtelijk. Aansluitend bij het verzoek bij de zienswijze kadernota 2021, geeft elke focuslijn een bondige beschrijving van de inhoud, de beoogde maatschappelijke effecten, speerpunten, vitale (regionale) partners en de taken.

Hoofdstuk 4.2 Overzicht baten en lasten geeft een helder overzicht van de GR taken en aanvullende taken. Dit onderscheid wordt ook zichtbaar gemaakt in bijlage 1.

2.2 *De financiële begroting 2021 is sluitend*

De begroting 2021 is opgezet conform het financieel herstelplan. Bij besluitvorming over de resultaatbestemming 2019 is het in feite niet meer nodig om opnieuw het voordeling begrotingsresultaat van € 180.000 toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve is dan meer dan voldoende.

3.1 *Coronacrisis heeft impact op begroting*

Dat de coronacrisis impact heeft op de begroting is duidelijk. Het is nog niet in te schatten of en zo ja welke extra uitgaven de GGD verwacht voor 2021. Verder is te verwachten dat er inkomstenderving plaatsvindt door bijv. minder reizigersvaccinaties. Dit rechtvaardigt de aanvullende vraag bij de begroting om de gemeente hierover tijdig te informeren, bijvoorbeeld via de burap.

4.1 *Het college wordt gevraagd te zorgen dat deze zienswijze zo spoedig mogelijk bij het dagelijks bestuur van de GGD terecht komt, zodat het dagelijks bestuur een voorstel voor een reactie erop kan voorbereiden.*

Kanttekeningen

Geen.

Financiële gevolgen

De jaarrekening 2019 en begroting 2021 zijn financieel getoetst aan de regionale afspraken. Daarbij is geconstateerd dat de GGD zich aan de afspraken houdt. Getoetst zijn onder andere het weerstandsvermogen, de indexatie, de gemeentelijke bijdragen en de risicoparagraaf. De GGD heeft het toetsingskader ingevuld bij de stukken gevoegd.

Het weerstandsvermogen is na storting van het resultaat 2019 in de algemene reserve € 1.066.000. Het benodigde weerstandsvermogen om risico's te dekken die in begroting 2021 zijn opgenomen is berekend op € 750.000 (zie pagina 48 van de jaarrekening), waarmee de weerstandscapaciteit ruim boven de 1 ligt. De weerstandscapaciteit krijgt daarmee volgens een algemeen geldende waarderingstabel een 'ruim voldoende'.

Jaarrekening 2019

De GGD stelt bij de jaarrekening 2019, behalve €180.000 toevoeging aan de algemene reserve (financieel herstelplan), de volgende resultaatbestemmingen voor:

- € 164.000 toevoegen aan de egaliseringsreserve Rijksvaccinatieprogramma (daar is in 2019 dit bedrag uit ontnomen voor meer uitgevoerde vaccinaties;
- € 745.000 extra toevoeging aan de algemene reserve tot het maximum van 2,5%
- € 284.000 bestemmingsreserve om de gevolgen van de coronavirus op te vangen (restant van resultaat).

Voorstel is om in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemmingen. Bij de bestemmingsreserve Coronavirus is de voorwaarde om overeenkomstig de GR Veiligheidsregio de niet bestede bestemmingsreserve Corona terug te laten vloeien naar de gemeenten. Als de kosten hoger zijn dan de bestemmingsreserve komen deze ten laste van de algemene middelen.

Begroting 2021

De begroting 2021 is opgezet conform het financieel herstelplan. Hierbij wordt het voordelig begrotingsresultaat van € 180.000 gestort in de algemene reserve om weerstandsvermogen op te bouwen. Dit is niet meer noodzakelijk, wanneer men akkoord gaat met de resultaatbestemming 2019. Er zit dus extra ruimte in de begroting 2021.

De deelnemersbijdrage aan de GGD stijgt voor Heerhugowaard met een bedrag van € 46.280 door de indexatie. De totale deelnemersbijdrage aan de GGD voor Heerhugowaard komt hiermee op € 2.174.000. Dit verwerken we in de begroting 2021.

Extra kosten door Coronacrisis

De financiële gevolgen van de Coronacrisis zullen van invloed zijn op de financiële positie van de GGD. Er worden extra kosten gemaakt voor de uitvoering van de wettelijke taak infectieziektebestrijding. Tevens zijn er maatregelen genomen om de uitvoering van de reguliere (kritische)

processen te borgen. In 2020 en 2021 (en mogelijk daarna) zullen sommige inkomsten dalen (bijvoorbeeld reizigersvaccinaties).

Preventief toezicht

- Ja
 Nee

Communicatie

-

Uitvoering

De zienswijzen worden kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur van de GGD. Het dagelijks bestuur formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen en legt deze voor aan het algemeen bestuur op 1 juli 2020. In deze vergadering worden de begroting en jaarstukken definitief vastgesteld.

Monitoring/evaluatie

De programmabegroting is in lijn met de zienwijze bij de kadernota 2021.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
BIJ20-284	Aanbiedingsbrief jaarstukken GGD HN 2019
BIJ20-288	Programmaverantwoording GGD HN 2019
BIJ20-282	Aanbiedingsbrief begroting GGD HN 2021
BIJ20-287	Programmabegroting GGD HN 2021
E2020215618	Brief erratum in bijlage Programmabegroting 2021
BIJ2008090	Overzicht taken

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de loco-secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Mens en Samenleving d.d. 19 mei 2020

RB2020049 zienswijze jaarrekening 2019 en zienswijze begroting 2021 GGD Hollands Noorden:

Akkoordstuk



Heerhugowaard Stad van kansen

Nr.: RB2020049

Voor	Allen
Tegen	---

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 5 mei 2020;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 19 mei 2020;

gelet op:

artikel 34, eerste en derde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

artikel 35, eerste en derde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

b e s l u i t

1. onderstaande zienswijze af te geven over de jaarstukken 2019 van de GGD Hollands Noorden en daarbij voor te stellen om bij de jaarrekening 2019 de volgende reserveringen toe te voegen:
 - a. €180.000 toevoeging aan de algemene reserve;en de volgende resultaatbestemmingen voor:
 - b. € 164.000 toevoegen aan de egalisatiereserve Rijksvaccinatieprogramma;
 - c. € 745.000 extra toevoeging aan de algemene reserve tot het maximum van 2,5%;
 - d. € 284.000 als bestemmingsreserve Coronacrisis. Wanneer de kosten hoger uitvallen dan de bestemmingsreserve, worden deze extra kosten ten laste van de algemene reserve gebracht. Blijft er geld over in de bestemmingreserve Coronacrisis, dan zal het bedrag worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten;
2. geen zienswijze in te dienen voor de begroting 2021 van de GGD Hollands Noorden;
3. de GGD te verzoeken om de gemeente op de hoogte te houden van de consequenties van de extra inzet en verlies aan inkomsten door de coronacrisis;
4. het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijzen van de raad kenbaar te maken bij het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Heerhugowaard, 2 juni 2020

De Raad voornoemd,

de griffier,
G.J. de Graaf

de voorzitter,
A.B. Blase

