

Agendanr. : 18
Voorstelnr : RB2010-058
Onderwerp : Advies van de Commissie Financiën, en programmabegroting 2010 van GGD Hollands Noorden.

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 27 april 2010

Beknopt voorstel

- Kennis te nemen van de adviezen van de Adviescommissie financiën GGD Hollands Noorden;
- Instemmen met de begroting 2010, wetende dat dit een verplichte uitgave is in het kader van de gemeenschappelijke regeling.

Toelichting

Inleiding

In de vergadering van 22 september 2009 hebt u besloten nog niet in te stemmen met de begroting 2010 van de GGD, maar de ontwikkelingen (advies van de Adviescommissie financiën en discussie over aanvullende taken) af te wachten; de gevolgen voor 2010 en later daarna in te vullen. Aangezien het onderzoek van deze commissie is afgerond, wordt haar advisering thans ter kennisname aan U voorgelegd, en wordt de begroting 2010 u opnieuw ter instemming aangeboden.

Advies van de Adviescommissie financiën GGD Hollands Noorden (bijlage 1+2)

Gelet op de slechte financiële positie, die uit de jaarrekening 2008 blijkt, heeft het Dagelijks Bestuur van de GGD op 21 mei 2009 een adviescommissie financiën ingesteld met als opdracht voornamelijk aanbevelingen te doen voor de oplossing van de financiële problematiek, waaronder het vormen van reserves/een financiële buffer om de onvoorziene of voorziene tegenvallers op te vangen.

Begin december 2009 heeft deze commissie haar advisering uitgebracht. Deze advisering omvat in totaal zeven onderdelen, namelijk formatie, takendiscussie, kostprijscalculatie, gemeentelijke bijdrage, reservevorming, gewenst kwaliteitsniveau, verbeteren cyclusdocumenten, post onvoorzien en toekomstige bezuinigingen. Met betrekking tot de algemene reserve ten behoeve van de collectief gefinancierde taken (wettelijke taken) is geadviseerd om als richtlijn 2,5% van de totale lasten te gebruiken met een maximum van € 600.000. Ten aanzien van de raming voor de post onvoorzien, die vanaf de begroting 2010 is opgenomen, adviseerde de commissie deze post te fixeren op € 100.000 als de algemene reserve zich bevindt op het gewenste maximale niveau van € 600.000. Voor de verdere inhoud daarvan wordt verwezen naar bijlage 1. In het advies van het Dagelijks Bestuur (DB) van de GGD richting het Algemeen Bestuur (AB) is aangegeven dat zij in het algemeen zijn ingenomen met aard en strekking van de advisering van deze commissie. Volgens het DB is er op een aantal gebieden nader onderzoek nodig en geeft deze advisering voldoende handvatten om op termijn te komen tot een gezonde financiële basis voor de GGD. Het DB heeft ook aangegeven dat de uitwerking van deze advisering, waaronder bezuinigingen veel inzet en tijd vergt en daarom pas in de begroting 2012 kan plaatsvinden.

Het AB heeft in zijn vergadering van 15 februari 2010 besloten het advies van het DB **conform** over te nemen.

In afwijking van het besluit van het AB is het college van oordeel dat de vorming van een algemene reserve niet nodig is. De post onvoorzien en de vorming van de algemene reserve hebben dezelfde doelstelling. De vorming van de algemene reserve is niet nodig, als er in de begroting voortaan een raming voor de post onvoorzien is opgenomen. Bij een overschrijding van de begroting zal de GGD dan ook eerder gedwongen zijn opnieuw bij de gemeenten extra middelen te vragen. Dit zal een remmend effect hebben op de uitgaven.

Programmabegroting 2010 (bijlage 3)

De begroting 2010 van de GGD is een sluitende begroting en per 30 november 2009 door de AB vastgesteld. De gemeentelijke bijdrage, die is opgenomen in deze begroting bedraagt € 17,51 per inwoner. Dit is gelijk aan

het niveau in de herziene begroting 2009.

Zoals in het bovenstaande is vermeld, heeft het AB in zijn vergadering van 15 februari 2010 het advies van DB met betrekking tot de advisering van de adviescommissie financiën conform overgenomen. Dit betekent dat de uitwerking van deze advisering pas in de begroting 2012 kan plaatsvinden en de door het AB vastgestelde begroting 2010, die per 22 september 2009 aan u is voorgelegd, ongewijzigd blijft.

Uitgaande van de genoemde bijdrage € 17,51 per inwoner, en het aantal inwoners van de gemeente Heerhugowaard per 1-1-2009 (volgens CBS: 50.896) moet een bedrag van € 891.189 (incl. BTW) worden ingerekend voor de bijdrage aan de GGD voor 2010.

Hierbij wordt opgemerkt dat de GGD-begroting zich baseert op CBS-cijfers (aantal inwoners op 1 januari van het jaar voorafgaande aan het subsidiejaar). Rekening houdend met BTW-compensatie, die naar verwachting ongeveer gelijk aan BTW-compensatie over 2009 (€ 11.855) zal zijn, is er ten opzichte van de raming van € 826.597 voor de bijdrage 2010 in onze begroting nog sprake van een tekort van ongeveer € 52.736. Dit tekort is in feite het structurele effect van de tegenvaller 2009, die incidenteel ten laste kwam van het jaarrekeningresultaat 2009. Omdat het structurele tekort vanaf 2011 bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota 2010 zal worden betrokken, moet het tekort van € 52.736 voor 2010 zoals het tekort 2009 als tegenvaller worden geaccepteerd en betrokken worden bij het opmaken van de jaarrekening 2010.

In het AB heeft Heerhugowaard tegengestemd maar is overruled, waardoor dit als een verplichte uitgave ingevolge de gemeenschappelijke regeling moet worden gezien. Voor 2011 zal Heerhugowaard opnieuw tegen stemmen, met waarschijnlijk dezelfde gevolgen als in 2010.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

De secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Maatschappelijke Ontwikkelingen d.d. 12 mei 2010

Advies nog niet bekend t.t.v. verzending van de raadsagenda

Nr. RB2010-058

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27 april 2010

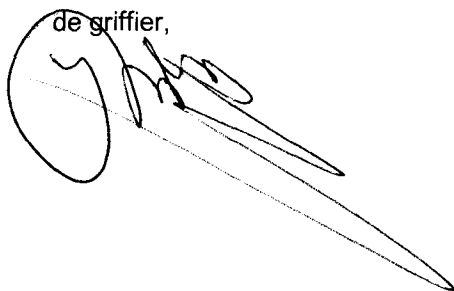
besluit:

1. Kennis te nemen van de advisering van de Commissie Financiën GGD Hollands Noorden.
2. In te stemmen met de programmabegroting 2010 en daarmee met de gemeentelijke bijdrage van € 891.189.
3. Het tekort van € 52.736 ten opzichte van de raming voor 2010 als tegenvaller te accepteren en dit te betrekken bij het opmaken van de jaarrekening 2010.
4. Het Algemeen Bestuur te informeren over het standpunt van het College van Heerhugowaard dat de vorming van een algemene reserve niet nodig en wenselijk is, gelet op het feit dat in de begroting al een post onvoorzien is opgenomen en hen wijzen op de komende bezuinigingen en de noodzaak hiervoor een aantal scenario's te ontwikkelen.

Heerhugowaard, 25 mei 2010

De Raad voornoemd,

de griffier,



de voorzitter,

