

Technische vragen raad- en commissieleden aan het college

Datum indiening : 11 mei 2020
Registratienummer : E202017321



Onderwerp: GGD

1.
In bijlage 4 pag. 5 wordt een voorstel door de GGD gedaan voor resultaatbestemming van voordelig resultaat van 2019
voorstel GGD punt c. :extra toevoeging algemene reserve tot het maximum van 2,5% van de lasten ad 745.000,-, dit bedrag zie ik echter niet terug in de zienswijze RB2020049. Hier wordt gesproken over een extra toevoeging van 344.000,-.

Kan het college vertellen of deze bedragen kloppen en zo ja uitleggen hoe men tot het bedrag van 344.000,- is gekomen rekening houdend met een maximum van 2,5% van de lasten ad 42.667,- (=1066,-)

2.
In RB2019130 stelt de GGD voor om een bestemmingsreserve voor de ICT agenda 2020-2023 te vormen ad 750.000 euro. Deze bestemming zie ik echter niet terug in het nieuwe voorstel. Kan het college uitleggen waaruit de ICT agenda wordt bekostigd of wordt dit opgevoerd in een ander begrotingsjaar?

3.
In de zienswijze RB2020049 pag.3 financiële gevolgen staat: het weerstandsvermogen is na storting van het resultaat in 2019 in de algemene reserve 1606,- en een buffer van 856.000,-
Kan het college aangeven waar ik de berekening van het weerstandsvermogen terug kan vinden in de jaarrekening 2019?
Waaraan wordt de buffer ad 856.000,- besteed?

Antwoord van het college

Antwoord op vraag 1:

Door het stellen van deze technische vragen heeft u ons erop geattendeerd dat een aantal getallen in het zienswijzevoorstel niet kloppen. Per abuis is bij beslispoint 1 van de zienswijze onder beslispoint 1c. het getal € 344.000 in plaats van € 745.000 opgenomen. De toevoeging van € 745.000 komt bovenop de € 180.000 die volgens het financieel herstelplan dit jaar aan de algemene reserve moest worden toegevoegd. Dit bedrag staat bij beslispoint 1a.
Het plaatje van de algemene reserve ziet er dan als volgt uit:

<i>Gevraagde omvang Algemene Reserve 2,5%</i>	<i>€ 1.066.000</i>

<i>Ultimo 2018 aanwezig</i>	<i>€ 141.000</i>
<i>Dotatie financieel herstelplan (beslispoint 1a)</i>	<i>€ 180.000</i>

<i>Aanwezig ná instemming beslispoint 1a</i>	<i>€ 321.000</i>
<i>Aanvullende dotatie (beslispoint 1c)</i>	<i>€ 745.000</i>

<i>Omvang Algemene reserve na resultaatbestemming</i>	<i>€ 1.066.000</i>

Antwoord op vraag 2:

In de aanbiedingsbrief bij de Jaarstukken 2019 wordt aangegeven dat de directie in 2019 een voorzichtig financieel beleid heeft gevoerd en zeer terughoudend is omgegaan met de invulling van vacatures en vervanging van ICT-systemen, waardoor kosten zijn bespaard. De opgespaarde middelen zijn de komende jaren nodig om de bedrijfsvoering op orde te houden en voor investeringen in de ondersteunende bedrijfsvoering (ICT: informatiebeveiliging, privacy, informatiegestuurd werken).

In de concept Kaderbrief 2021 was wel een voorstel neergelegd voor bestemming van het resultaat. Naar aanleiding van de besluitvorming in het algemeen bestuur is de Kaderbrief 2021 aangepast omdat het AB van mening is, dat voorstellen voor bestemming van het resultaat niet in de kaderbrief thuis horen maar aan de orde dienen te komen bij de behandeling van de jaarstukken. Deze aanpak is overeenkomstig de zienswijze die de gemeenteraad van Heerhugowaard hierover heeft ingediend.

Een en ander heeft er toe geleid, dat de Kaderbrief 2021 van GGD Hollands Noorden is aangepast in lijn met de zienswijzen en gewijzigd is vastgesteld door het algemeen bestuur. In de concept begroting 2021 is daarom dit niet meer opgenomen.

Er is wel een ICT agenda gemaakt voor de jaren 2020 -2023. Voor een bestemmingsreserve voor ICT is echter geen draagvlak gevonden. Dat betekent dat de bekostiging van de ICT-agenda uit de reguliere begroting moet komen, dan wel uit meevallers en/of indien dit niet toereikend is via bijstelling van de begroting. Deze eventuele begrotingswijziging moet weer voor zienswijzen worden voorgelegd aan alle gemeenteraden.

Antwoord op vraag 3:

Met het toevoegen van € 745.000 aan de algemene reserve ontstaat een weerstandsvermogen van € 1.066.000 en niet € 1.606.000 zoals per abuis in het voorstel onder financiële gevolgen, vermeld. Het benodigde weerstandsvermogen om risico's te dekken die in begroting 2021 zijn opgenomen, is €750.000, zo is becijferd door de GGD (zie pagina 48 van de jaarrekening). Het ratio weerstandsvermogen is de beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit. (1.066.000 gedeeld door 750.000). Volgens een algemeen geldende waarderingstabel betekent 1,42 een 'ruim voldoende'.

Er is dus geen sprake van een buffer van € 856.000 waarover in het raadsvoorstel onder het kopje financiële gevolgen wordt gesproken. Dit wordt aangepast in het definitieve raadsvoorstel.

Een algemene reserve is voor de gemeenschappelijke regeling toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. € 1.066.000 is daarmee het maximum van de algemene reserve, want dit is 2,5% over de lasten van 2019.