

RAADSVORSTEL



D18.008822

DATUM 11 juni 2018
AGENDAPUNT 3.05.
ONDERWERP Zienswijze rekening 2017 en begroting 2019 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden
PORTEFEUILLEHOUDER W. Bijman
PROGRAMMA Programma II: Welzijn & Zorg
BELEIDSVELD Zorg en voorzieningen
ZAAKNUMMER ZK18001586

AANLEIDING In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. De deelnemer i.c. de gemeente heeft dan acht weken de tijd om haar zienswijze kenbaar te maken aan de regeling. De zienswijze moet dan uiterlijk 11 juni zijn toegezonden.

Het dagelijks bestuur van de regeling voorziet de door de gemeente ingediende zienswijze van op- en/of aanmerkingen en legt deze voor aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening 2017 en de begroting 2019 vast. Voor 15 juli zendt het bestuur de rekening en de begroting aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

KADER De Wet gemeenschappelijke regelingen, de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden en de kaderbrief financieel toezicht 2019

- WIJ STELLEN VOOR
- ten aanzien van de jaarstukken 2017:
 1. een positieve zienswijze af te geven voor de jaarrekening 2017 onder de voorwaarde dat invulling wordt gegeven aan de beheersmaatregelen zodat voldaan kan worden aan de eisen met betrekking tot de rechtmatigheid
 2. een positieve zienswijze af te geven over het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat 2017
 3. de GGD NH te adviseren dat de structurele doorwerking van de afwijking van de loonindexering 2017 in de herziene begroting 2018 uitsluitend voor het jaar 2018 plaatsvindt omdat hier het indexeringspercentage van 2019 op is geanticipeerd
 - ten aanzien van de begroting 2019:
 1. voor de begroting 2019 een positieve zienswijze af te geven
 2. de zienswijze over de structurele bijdrage voor Veilig Thuis ad € 940.000 uit te stellen totdat de resultaten van het interne onderzoek beschikbaar zijn
 3. vóór 1 september a.s. door de GGD een concreet plan te overleggen voor de

4. verbetering van de financiële positie (sluitende begroting, ombuiging negatieve reserves) en de bedrijfsvoering (o.a. ziekteverzuim Veilig Thuis) op te merken dat de besluitvorming over eventuele extra middelen voor het GGD Rampen Opvang Plan (GROP) plaatsvindt nadat de resultaten van een intern onderzoek beschikbaar zijn

BEOOGD RESULTAAT Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en de veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland Noord door:

- bewaking door gezondheidsrisico's en onveiligheid te signaleren en de inzichten hierover actief te verspreiden
- bescherming tegen natuurlijke of opzettelijke bedreigingen van de volksgezond met preventie, bestrijding en voorlichting
- bevordering individueel en collectief gezond gedrag en preventief beleid van gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg

ONDERBOUWING **Algemeen**

De begroting 2019 en de jaarrekening 2017 zijn tijdig ontvangen.

Financieel toezicht Gedeputeerde Staten

Jaarlijks wordt de begroting getoetst. Voor 2019 zijn de specifieke onderwerpen het bepalen van de structureel en reële evenwicht in de begroting. Daarvoor worden incidentele baten en lasten geëlimineerd. Het vaststellingsbesluit moet een volledig beeld geven van de besluitvorming, dus ook van de opgenomen investeringen en de wijze waarop een begroting sluitend is gemaakt. Tenslotte moeten bezuinigingsmaatregelen concreet worden aangegeven. Deze zijn pas reëel als het verbonden partij daarover op bestuurlijk niveau een besluit heeft genomen.

Jaarrekening 2017

Accountantsverklaring

De verklaring van de accountant is goedkeurend ten aanzien van de getrouwheid. Over de rechtmatigheid heeft de accountant zich van een oordeel onthouden. Dit betekent dat er fouten en/of onzekerheden zijn met betrekking tot de verslaggeving dan wel de financiële beheershandelingen. Enkele inkoopdossiers zijn niet op orde. Niet kan worden vastgesteld of meer meervoudig onderhands is aanbesteed. De GGD heeft beheersmaatregelen getroffen.

Risico's

Besparingsopdracht: de verlaging van de bijdrage voor Veilig Thuis en afname van het aantal jongeren zijn verwerkt. Dit heeft geleid tot een extra bijdrage voor Veilig Thuis. Omdat er tevens sprake was van hoog langdurig ziekteverzuim is er sprake van een tekort in het programma Jeugd. Er is een risico van € 130.000 voor verplichtingen WW in verband met boventalligheid. Verder is de stelpost niet gerealiseerd.

Aanvullende taken: de gemeenten kunnen heroverwegen of, en zo ja, in welke mate zij

opdrachten door de GGD laten uitvoeren. Daardoor kan de GGD inkomsten verliezen.

Overige taken: bijzondere taken, zoals reizigersvaccinaties, worden steeds meer uitgevoerd door particuliere instellingen. Daarnaast is er onzekerheid over de mate van de instroom van asielzoekers.

Doelstellingen 2017

De doelstellingen in de begroting 2017 zijn nagenoeg alle, al dan niet deels, gerealiseerd. Een enkele loopt nog door in 2018.

Resultaat

Het rekening resultaat is € 213.051 negatief, waarvan € 5.754 voor rekening komt van Veilig Thuis. Door een wijziging in de wetgeving wordt uitgegaan van jongeren tot 18 jaar in plaats van tot 19 jaar. Het aantal jongeren is dan ook afgenomen wat invloed heeft op de inkomsten. Verder zijn de begrote inspecties bij de kinderopvang niet gerealiseerd door een te lage effectieve personeelsbezetting. Dit heeft uiteindelijk geleid tot lagere inkomsten.

De nacalculatie over 2016 en 2017 zijn structureel opgenomen, terwijl deze alleen incidenteel gecalculeerd had mogen worden. Voor Koggenland geeft dit een effect van € 6.535. Gezien het negatieve rekeningresultaat wordt toch geadviseerd met deze nacalculatie in te stemmen.

Algemene reserve

De algemene reserve, inclusief de voorgestelde dekking van het resultaat, bedraagt eind 2017 € 180.744 negatief.

Resultaatbestemming

De rekening sluit met een negatief resultaat van € 213.051. Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te dekken:

- € 207.297 te dekken uit de algemene reserve
- € 5.724 te dekken uit een nieuw in te stellen reserve equalisatie exploitatie Veilig Thuis.

Door deze dekking zijn beide reserves negatief en wel € 180.744 in de algemene reserve en € 5.724 in de reserve equalisatie exploitatie Veilig Thuis. Een negatieve reserve moet binnen een korte periode worden omgebogen naar een positief saldo. Gevolg zou kunnen zijn dat de GGD onder preventief toezicht van de toezichthouder komt te vallen. Gelet op de ontwikkelingen bij de GGD is het maar de vraag of op korte termijn de negatieve reserves kunnen worden omgebogen. De begroting en het meerjarenperspectief gaan niet uit van een overschot op de begroting.

Begroting 2019

Doelstelling 2019

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



In de begroting 2019 is de verhoogde bijdrage van € 940.000 voor Veilig Thuis structureel in een apart programma opgenomen, hoewel deze bijdrage incidenteel is toegekend. Voorgesteld wordt de GGD te adviseren om ten aanzien van dit bedrag een afzonderlijk voorstel c.q. begroting voor te leggen.

In de begroting 2019 is er verder geen sprake van nieuw beleid. Wel zal de decentralisatie van het rijksvaccinatieprogramma (RVP) per 1 januari 2019 geëffectueerd worden. In hoeverre dit financiële gevolgen heeft is nog onduidelijk. Daarover moet meer bekend worden in de septembercirculaire 2018 over de ontwikkelingen in het gemeentefonds. De aan de gemeente toekomende middelen worden dan in principe doorgezet naar de GGD ter bestrijding van de kosten van het RVP.

In de begroting 2019 is een taakstelling opgenomen van € 403.000 en daarmee is de begroting sluitend. Het zal echter een grote uitdaging worden om deze taakstelling ook daadwerkelijk te realiseren.

De GGD is nog bezig met een onderzoek naar de benodigde inzet voor het GGD Rampen Opvang Plan (GROP). De uitkomst daarvan is nog niet bekend. Het is om deze reden te prematuur om nu al uit te gaan van de inzet van extra middelen.

Risico's

De risico's zijn in de begroting gekwantificeerd opgenomen en heeft een totale waarde van € 601.000. De risico's betreffen o.a. de taakstelling tot bezuiniging, bedrijfsondersteuning GGD en Veilig Thuis en de aanbesteding van het GGD-dossier.

De algemene reserve is negatief en de begroting geeft geen financiële ruimte. De GGD heeft dus geen mogelijkheden deze risico's zelf af te dekken. Indien deze zich voordoen zal dit betekenen dat de deelnemende gemeenten bij moeten springen. Voor Koggenland belooft dit risico ca. € 26.500. Wij adviseren dit bedrag in de risicoparagraaf van de gemeentelijke begroting 2019 als risico op te nemen.

Paragrafen

In de zienswijze voor de begroting 2018 is geadviseerd om kengetallen te ontwikkelen. Dit is verplicht op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van de regeling. De kengetallen zijn niet in de begroting 2019 opgenomen evenals een nadere toelichting.

Reserves

De algemene reserve is negatief. Het meerjarenperspectief gaat uit van een sluitende begroting zonder overschot door de opgenomen taakstelling. Daardoor is de verwachting dat het bedrag van deze reserve niet zal veranderen c.q. verbeteren.

KANTTEKENINGEN Geen.

FINANCIËN **Bijdrage gemeente**

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



De bijdrage van de gemeente in de algemene taken komt uit op € 428.482. De bijdrage in de Jeugd van 0-4 en 12-18 jaar komt uit op € 323.838. Naast deze bijdragen verleent de gemeente ook een bijdrage in de kosten van de huisvesting JGZ (€ 40.151) en een bijdrage in de kosten van Veilig Thuis ad € 83.413.

De totale bijdrage belooft dus een bedrag van € 875.884.

Meerjarenraming

Er is sprake van een sluitend meerjarenperspectief o.a. als gevolg van de opgenomen taakstelling. In de meerjarenbegroting zijn geen loon- of prijscompensatie of andere mutaties verwerkt. Het is dan ook de vraag of in deze begroting een realistisch perspectief wordt gepresenteerd

COMMUNICATIE Niet van toepassing.

VERVOLG Direct na de besluitvorming wordt die zienswijze aan de Gemeentelijke Gezondheidsdienst medegedeeld.

Datum college: 22 mei 2018

Burgemeester en wethouders van Koggenland.