

Collegevoorstel



gemeente Langedijk

Datum : 2 mei 2019
Agendanummer : 12
Adviseur : M.A. (Ria) Späth
Afdeling / team : BP/Sociaal Domein
Vertrouwelijk : Nee
Onderwerp : Begroting 2020 en Jaarstukken 2018 GGD Hollands Noorden

Gevraagde beslissing(en)

1. Geen zienswijze af te geven bij de begroting 2020, zoals verwoord in bijgaand raadsvoorstel en bijlage 1: Memo beoordeling financiële stukken GR GGD Hollands Noorden;
2. De GGD te verzoeken om aan de begroting 2020 toe te voegen:
 - Beoogde resultaten en maatschappelijke effecten;
 - Een begroting van plustaken per gemeente.
3. Geen zienswijze af te geven bij de jaarstukken 2018, zoals verwoord in bijgaand raadsvoorstel en bijlage 1: Memo beoordeling financiële stukken GR GGD Hollands Noorden;
4. De GGD drie verzoeken te doen voor toekomstige verantwoordingen:
 - Monitoren van beoogde resultaten;
 - Gebruik maken van beschikbare gezondheidsinformatie;
 - Toevoegen van een overzicht van plustaken per gemeente.
5. Deze stukken aan de raad aan te bieden ter besluitvorming.

Afdoening

Paraaf manager						
Paraaf medeadviseur	BMO	VVH	OW	B&P	PUZA	

	Conform voorstel	Conform aantekening gemeentesecretaris	Bespreken
Burgemeester			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Gemeentesecretaris			

Aantekening secretaris:

Collegebesluit:

7 MEI 2019

CONFORM.

Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. (Erik) Annaert
gemeentesecretaris/directeur

L.A.M. (Leontien) Kompier
burgemeester

Inleiding

Op grond van artikel 34 WGR lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen bestuur van de GGD Hollands Noorden de begroting vast voorgaand aan het jaar waarvoor zij dient en de jaarstukken volgend op het jaar waarop zij betrekking heeft. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen op grond van artikel 35 lid 3 bij het dagelijks bestuur hun zienswijze aanbieden. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen bij de ontwerpbegroting die aan het algemeen bestuur wordt toegezonden. Daarnaast kunnen de raden op grond van artikel 25, lid 4 van de gemeenschappelijke regeling een zienswijze geven bij de jaarstukken.

Besluitvorming door het Algemeen Bestuur van de GGD vindt plaats op 10 juli 2019. De GGD ontvangt voor deze besluitvorming de zienswijzen graag voor 25 juni 2019.

Beoogd resultaat

Sturing geven aan de GR GGD Hollands Noorden, zoals bedoeld in de Wet Gemeenschappelijke regelingen.

Inwoners kunnen gezond en veilig leven.

Argumenten

- 1 & 2 *Bijlage 1, Memo beoordeling financiële stukken GR GGD Hollands Noorden geeft de argumenten weer die behoren bij de zienswijzen op de begroting 2020 en de jaarstukken 2018.*

Kanttekeningen

- 1&2 *Voor de kanttekeningen en extra informatie zie Bijlage 1 Memo beoordeling financiële stukken GR GGD Hollands Noorden geeft de argumenten weer die behoren bij de zienswijzen op de begroting 2020 en de jaarstukken 2018.*

Communicatie

Na het raadsbesluit worden de zienswijzen van de raad aan het Dagelijks Bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden aangeboden.

Participatie (Interactief werken) n.v.t.

Juridisch

Het indienen van zienswijzen door de gemeenteraden is geregeld in de Wgr, artikel 34, 35 en artikel 25.

Financiën

De bijdragen van Langedijk aan de GGD zijn voor 2020:

GGD Algemeen	€ 527.000	€ 18,82 per inwoner
JGZ 0-4	€ 384.000	€ 344,59 per jeugdige 0-4
JGZ 12-18	€ 26.000	€ 12,16 per jeugdige 12-18
Huisvestingsbijdrage JGZ	€ 25.000	
Rijksvaccinatieprogramma	€ 49.000	
Totale bijdrage GR taken	€ 1.010.000	

Er is een marginaal verschil (€ 2.046 totaal) tussen de bovengenoemde bedragen en de bedragen die in de raming voor de begroting gemeente Langedijk zijn opgenomen voor 2020. Dit verschil wordt meegenomen bij het opstellen van de begroting 2020 van de gemeente Langedijk.

Veilig Thuis

De financiering van Veilig Thuis maakt geen onderdeel uit van de GR. De geraamde baten en lasten voor Veilig Thuis in de voorliggende begroting GGD 2020 zijn gebaseerd op de financiële begroting Veilig Thuis en onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenten.

De verdeelsleutel van de bijdrage wordt door de gemeenten zelf bepaald. Bij gelijkblijvende verdeelsleutel als 2018, is de bijdrage voor Langedijk in 2020: € 237.152. Er loopt een afzonderlijk traject voor aanpassing van de verdeelsleutel betreffende de begroting van Veilig Thuis. U ontvangt hiervoor op een later tijdstip een voorstel.

De jaarstukken 2018 GGD HN laten een positief resultaat zien van € 328.000. Hierin is een negatief resultaat verwerkt van € 35.000 voor Veilig Thuis, waarmee het resultaat voor overige GGD programma's € 363.000 bedraagt.

Vervolgstappen

Het DB voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vevat, bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het Algemeen Bestuur (AB) wordt aangeboden.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Memo beoordeling financiële stukken GR GGD Hollands Noorden
2. Raadsvoorstel en raadsbesluit Zienswijzen begroting 2020 en jaarstukken 2018 GGD Hollands Noorden;
3. Aanbiedingsbrief en Programmabegroting 2020 GR GGD Hollands Noorden
4. Aanbiedingsbrief en Programmaverantwoording en jaarrekening 2018 GR GGD Hollands Noorden
5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen ter informatie

1. Toetsingsformulier jaarstukken 2018 en begroting 2020 GGD Hollands Noorden



Bijlage 1: MEMO beoordeling financiële stukken GR GGD Hollands Noorden

Begroting 2020

Inleiding

Het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden (hierna te noemen GGD) heeft op 12 april 2019 de jaarstukken 2018 en de ontwerpprogrammabegroting 2020 toegezonden, met het verzoek aan de raad om een zienswijze te geven. Na kennisname van de zienswijzen staan de jaarstukken 2018 en de ontwerp-programmabegroting 2020 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur (AB) van de GGD op 10 juli 2019.

Het algemeen bestuur van de GGD heeft de kaderbrief 2020 op 13 maart 2019 vastgesteld. De ontwerp-programmabegroting 2020 is conform de kaderbrief GGD HN opgesteld. De GGD verzoekt de raden op een later moment om een zienswijze op de wijzigingen begroting 2019, omdat de besluitvorming over de begroting 2019 voor Veilig Thuis nog niet is afgerond. De structurele effecten uit de begrotingswijzigingen 2019 bevat een aangepaste begroting Veilig Thuis.

1. Inhoudelijke verantwoording:

Kader en begroting 2020

In de kaderbrief 2020 van de GGD is geen nieuw beleid opgenomen en prioriteit gegeven aan het op orde brengen van de basis. De programmabegroting sluit hierbij aan.

In de programmabegroting 2020 zijn eerdere zienswijzen verwerkt:

- kengetallen zijn opgenomen;
- er is onderscheid gemaakt tussen GR taken en aanvullende diensten;
- de indexering is conform richtlijnen;
- het op orde stellen van de basis, qua bedrijfsvoering en financiën, wordt gecontinueerd.

In 2020 zet de GGD Hollands Noorden zich in voor 5 programma's binnen de publieke gezondheidszorg:

- Jeugd;
- Infectieziektebestrijding;
- Kwetsbare burger;
- Veilig Thuis;
- Onderzoek, beleid en preventie.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken

De wettelijke taken zijn zodanig geformuleerd dat zij aansluiten bij de huidige maatschappelijke onderwerpen c.q. knelpunten.

Veilig Thuis is een wettelijke taak voor de gemeenten (Wmo 2015 en Jeugdwet). Deze taak is bij de GGD ondergebracht als niet-wettelijke taak GGD en valt niet onder de taken van de gemeenschappelijke regeling. De financiering van Veilig Thuis maakt geen onderdeel uit van de GR. De geraamde baten en lasten voor Veilig Thuis in de voorliggende begroting GGD 2020 zijn gebaseerd op de financiële begroting Veilig Thuis en onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenten.

Effectindicatoren

Binnen de vastgestelde kaders heeft de GGD geen beoogde resultaten en maatschappelijke effecten benoemd. Om grip te hebben op de GGD is het belangrijk dat de beoogde resultaten en maatschappelijke effecten onderdeel uitmaken van de programmabegroting. We verwachten daarbij een onderscheid in GR taken en aanvullende diensten. De zichtbaarheid van aanvullende diensten,



zowel inhoudelijk als financieel, is sterk verbeterd. Een begroting van de plustaken per gemeente is een volgende stap naar de gewenste transparantie. De aanvullende verzoeken vormen een basis voor de verantwoording en zijn behulpzaam bij de grip op het handelen van de GGD.

Financiële verantwoording:

Algemeen

De begroting 2020 is sluitend.

Voorafgaand aan het opstellen van de programmabegroting 2020 heeft het algemeen bestuur van de GGD de kaderbrief 2020 op 13 maart 2019 vastgesteld. Een overzicht van de zienswijzen op de kaderbrief 2020 en de bestuurlijke reactie van de GGD op deze zienswijzen, heeft u afzonderlijk ontvangen.

De programmabegroting 2020 is, naast de kaderbrief 2020, gebaseerd op de nog vast te stellen begrotingswijzigingen 2019. De programmabegroting 2020 moest voor 15 april worden aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Bij het opstellen van de programmabegroting 2020 was de besluitvorming over de begroting Veilig Thuis 2019 nog niet afgerond en kon om die reden de wijziging van de begroting 2019 nog niet worden voorgelegd. De structurele effecten uit de begrotingswijzigingen 2019 bevatten een aangepaste begroting Veilig Thuis en aanpassing voor de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma.

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf /Algemene Reserve

Na toevoeging van het positief resultaat 2018 aan de algemene reserve komt deze uit op EUR 141.000. De GGD prognosticeert voor zowel 2019 en 2020 een positief resultaat van EUR 180.000. Hierdoor zal de algemene reserve in 2020 uitkomen op EUR 501.000. Dit ligt ruim onder de 2,5% van de lasten.

De GGD heeft een drietal risico's opgenomen met een totale omvang van EUR 350.000. Het weerstandsvermogen (gevormd door de algemene reserve) is voldoende om deze risico's op te vangen indien deze zich voordoen.

Als kanttekening valt te maken dat de GGD verwacht dat er een groei van het aantal meldingen en adviezen zullen komen waar geen rekening mee is gehouden in de begroting (en niet als risico is opgenomen). Als blijkt dat de begroting ontoereikend zal zijn, zal het Dagelijks Bestuur tijdig een winstwaarschuwing aangeven en zich wenden tot de gemeenten voor een extra bijdrage.

2. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2020

De begroting 2020 is conform de vastgestelde kaderbrief geïndexeerd.

3. Sluitend perspectief 2020

Conform het financieel herstelplan sluit de begroting 2020 met een positief geprognostiseerd resultaat van EUR 180.000.

4. Sluitend meerjarenperspectief

Het meerjarenperspectief geeft, conform het financieel herstelplan, een positief resultaat aan van EUR 180.000 per jaar tot en met 2023.

5. Financiële kengetallen

De financiële kengetallen zijn opgenomen en de streefwaarden zijn weergegeven. Deze geven verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.



6. Financiële consequenties.

De bijdragen van Langedijk aan de GGD bedragen voor 2020:			
GGD Algemeen	€ 527.000	€ 18,82 per inwoner	<i>Vershil 2019</i> - 7.730
JGZ 0-4	€ 384.000	€ 344,59 per jeugdige 0-4	<i>Samen:</i>
JGZ 12-18	€ 26.000	€ 12,16 per jeugdige 12-18	1.292
Huisvestingsbijdrage JGZ	€ 25.000		- 813
Rijksvaccinatieprogramma	€ 49.000		- 1.592
Totale bijdrage GR taken	€ 1.010.000		

Er is een marginaal verschil (€ 2.046 totaal) tussen de bovengenoemde bedragen en de bedragen die in de raming voor de begroting gemeente Langedijk zijn opgenomen voor 2020. Dit verschil wordt meegenomen bij het opstellen van de begroting 2020 van de gemeente Langedijk.

Veilig Thuis

De verdeelsleutel van de bijdrage wordt door de gemeenten zelf bepaald. Bij gelijkblijvende verdeelsleutel als 2018, is de bijdrage voor Langedijk in 2020: € 237.152. Er loopt een afzonderlijk traject voor aanpassing van de verdeelsleutel betreffende de begroting van Veilig Thuis. U ontvangt hiervoor op een later tijdstip een voorstel.

Voorstel bij de begroting 2020

Geen zienswijze af te geven en de GGD te vragen aan de begroting 2020 toe te voegen:

- De beoogde maatschappelijke resultaten en maatschappelijke effecten;
- Een begroting van plustaken per gemeente.

Jaarstukken 2018**Inhoudelijke verantwoording**Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen

Per programma zijn de resultaten op de speerpunten voor 2018 beschreven. De meeste doelen zijn geheel, en sommige gedeeltelijk, behaald. Een enkel resultaat wordt op een later moment verwacht. Er zijn een drietal aanvullende verzoeken voor toekomstige verantwoordingen in verband met gewenste transparantie en grip op de GGD. Allereerst zien we in de verantwoording 2019 graag in een oogopslag welke resultaten geheel, gedeeltelijk of (nog) niet gerealiseerd zijn. Ten tweede verzoeken we de GGD in de verantwoording 2019 relevante gezondheidsinformatie te gebruiken. De gezondheidsonderzoeken van de GGD leveren een schat aan informatie op, die van meerwaarde is voor het monitoren van de beoogde maatschappelijke effecten. Tot slot zien we ook graag een overzicht van alle plustaken per gemeente in verband met het onderscheiden van GR taken en aanvullende diensten. Dit laatste verzoek wordt als haalbaar ingeschat vanaf de verantwoording 2020 vanwege de aansluiting met de nog vast te stellen begroting 2020.

Financiële verantwoording jaarstukken 2018Verbetering financiële positie van de organisatie

De GGD startte het jaar met een negatieve algemene reserve en sluit het jaar met een positief resultaat en, na resultaatbestemming, met een positieve algemene reserve. Er is een financieel herstelplan opgesteld en uitgevoerd.

1. Paragraaf weerstandsvermogen/ Risicoparagraaf

De jaarstukken 2018 GGD HN laten een positief resultaat zien van € 328.000. Hierin is een negatief resultaat verwerkt van € 35.000 voor Veilig Thuis, waarmee het resultaat voor overige GGD programma's € 363.000 bedraagt.



Het weerstandsvermogen zal, na toevoeging van het positieve resultaat 2018, groeien van EUR 186.000 negatief naar EUR 141.000 positief. Dit is positiever dan in het financieel herstelplan was geprognostiseerd, maar ligt nog wel ruim onder de 2,5% van het begrotingstotaal. De geprognostiseerde risico's hebben zich in 2018 niet voorgedaan.

Veilig Thuis wordt binnen de GGD uitgevoerd op basis van een dienstverleningsovereenkomst en maakt juridisch onderdeel uit van de GGD. De jaarrekening 2018 gaat over de juridische entiteit van de GGD. Ingevolge BBV maakt het dagelijks bestuur bij de jaarrekening 2018 een voorstel voor de bestemming van het resultaat. Met betrekking tot Veilig Thuis heeft het dagelijks bestuur van de GGD ervoor gekozen om het tekort in 2018 niet door te belasten aan de gemeenten en het tekort ten laste brengen van de algemene reserve. Het tekort in rekening brengen bij de gemeenten had geen voorkeur omdat de colleges geen verdere aanpassingen van de begroting Veilig Thuis 2018 wensen.

2. Algemene reserve & weerstandsvermogen

De GGD heeft in 2018 een positief resultaat weten te realiseren van € 328.000. Conform het financieel herstelplan stelt de GGD voor om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Deze wordt hiermee weer positief (€ 141.322) en is te verdelen in € 41.000 negatief voor Veilig Thuis en € 182.000 positief voor de GGD algemeen.

3. Langlopende leningen/ garantstellingen

Dit geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

4. Financiële kengetallen

Dit geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen

5. Rapport van bevindingen accountant

Het rapport is ontvangen en is als bijlage bij de stukken gevoegd. De bevindingen van de accountant geven geen verdere aanleiding tot het maken van opmerkingen.

6. Controleverklaring 2018

Er is net als in 2016 en 2017 een controleverklaring door de accountant afgegeven met een goedkeuring voor getrouwheid en een oordeelsonthouding voor rechtmatigheid. Deze oordeelsonthouding voor het jaar 2017 werd veroorzaakt door onrechtmatigheden in het inkoopproces. Dit proces is in 2017 uitvoering door de GGD onderzocht, waarbij beheersmaatregelen zijn genomen om dit in de toekomst te voorkomen. De accountant geeft in haar verslag aan dat ze constateert dat in het boekjaar 2018 stappen zijn gezet om het aanbestedingstraject verder te verbeteren en te formaliseren. Het is echter niet voor alle projecten haalbaar gebleken tot een volledige implementatie te komen. Dit is voornamelijk het gevolg van aanbestedingen die in voorgaande jaren zijn uitgevoerd maar waarvan de overloop van inkoopkosten, als gevolg van meerjarig contracten, nog tot uiting komen in het huidige verslagjaar. Het is evident dat de GGD de doorlopende contracten waarvoor in voorgaande jaren onzekerheid was, niet kan veranderen tot het einde van het contract. De uitloop van deze contracten loopt nog tot uiterlijk eind 2020. Daarmee zal het effect ook navenant afnemen.

Advies ten aanzien van de jaarstukken 2018:

Gezien de verbetering van de financiële positie, de accountantsverklaring en de inhoudelijke verantwoording, geen zienswijze af te geven. Wel is het voorstel om de GGD drie verzoeken te doen voor toekomstige verantwoordingen, te weten:

- de beoogde resultaten monitoren,
- gezondheidsinformatie gebruiken en
- een overzicht van plustaken per gemeente toevoegen.