GGD Gelderland Zuid

De raden van de gemeenten die participeren in de
Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid

ons kenmerk:	GGD/DIR/2024/2654/MP	afdeling:	Directie
uw kenmerk:	-	contactpersoon:	Moniek Pieters
datum:	28 maart 2024	doorkiesnummer:	(088) 144 7102
onderwerp:	Concept Jaarrekening GGD 2023	e-mail:	[redacted]

Geachte Raad,

Overeenkomstig artikel 33 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling GGD Gelderland-Zuid, stuurt het Dagelijks Bestuur u hierbij het concept jaarverslag en jaarrekening 2023 van GGD Gelderland-Zuid.

In het inhoudelijk jaarverslag 2023 wordt toegelicht welke activiteiten GGD Gelderland-Zuid in 2023 op het terrein van de publieke gezondheidzorg heeft ondernomen en welke resultaten ze daarbij heeft geboekt. Dit jaar bestaat het jaarverslag uit een publieks- en een bestuursversie. Beide zijn bijgevoegd.

De bijgevoegde jaarrekening 2023 toont de baten en lasten van 2023 van GGD Gelderland-Zuid. De controlerend accountant heeft aangegeven een getrouwheidsoordeel af te geven, conform de Gemeente- en Provinciewet. Dit getrouwheidsoordeel ziet ook toe op de rechtmatigheids-verantwoording. De accountantsverklaring van de jaarrekening kon helaas nog niet worden opgenomen in de bijgevoegde jaarrekening 2023; de accountsverklaring wordt z.s.m. nagezonden. Inmiddels zijn de stukken ook aangeboden aan de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen Regio Nijmegen. De Adviesfunctie zal haar advies over deze jaarstukken eind april uitbrengen.

Onderstaand treft u het resultaat aan van de jaarrekening 2023 en een (korte) verklaring van het resultaat.

Corona
Op 30 juni 2023 is een einde gekomen aan de activiteiten in het kader van de meerkostenregeling coronabestrijding. Vanaf deze datum is het geven van COVID-19 vaccinaties een onderdeel geworden van de reguliere activiteiten van de GGD. Deze activiteiten worden bekostigd middels een specifieke uitkering (SPUK) die per half jaar wordt toegekend. De omvang van de meerkostenregeling in 2023 bedroeg € 3.600.000.

Centraal postadres
Postbus 1120
6501 BC Nijmegen
www.ggdgelderlandzuid.nl
info@ggdgelderlandzuid.nl

Hoofdvestigingen
GGD Gelderland-Zuid

Regio Nijmegen (Nijmegen)
Rivierenland (Tiel)

Bezoekadres
Regio Nijmegen
Groenewoudseweg 275
6524 TV Nijmegen

T: (088) 144 71 44
F: (024) 322 69 80

ISO 9001 HKZ

BIC /SWIFT: RABONL2U
IBAN: NL56.RABO.030.73.24.826
BTW: NL8003.34.930.B01
KvK: 09212724

Resultaat: € 260.000

De gewijzigde begroting 2023 was niet sluitend, enerzijds vanwege de index die altijd is gebaseerd op jaar T-2 en anderzijds omdat het Algemeen Bestuur besloten heeft (dd. 07.09.2023) om de indexering van materiële kosten in 2023 uit de algemene reserve te betalen. Het begroot resultaat was € 967.000 negatief. In de gewijzigde begroting is wel de CAO-verhoging in 2023 opgenomen.

In 2023 heeft de GGD naast kostenverhogingen ook een aantal meevallers gehad die ten tijde van de begroting nog niet bekend waren, in totaal € 1.125.000 (zie onder). Het resultaat in 2023 bedraagt, mede dankzij deze meevallers, € 260.000 positief. Met dit resultaat is de hoogte van de algemene reserve hoger dan de benodigde streefwaarde. Er wordt voorgesteld aan het Algemeen Bestuur om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Inclusief de genoemde € 260.000 komt de algemene reserve uit op € 2.480.000. De algemene reserve is daarmee 163% (was 93%) van de streefwaarde en dekt 76% (was 48%) van de gekwantificeerde risico's af. In de financiële spelregels is opgenomen dat indien de algemene reserve hoger is dan de streefwaarde, het meerdere teruggestort wordt naar de gemeenten. De algemene reserve overstijgt na toevoeging van het resultaat de streefwaarde met € 799.000. De terugbetaling van dit bedrag wordt verdeeld op basis van de inwoneraantallen in de begroting 2023 (zie tabel onderaan in deze brief).

Het resultaat is in 2023 positiever uitgevallen dan begroot. Hier liggen een aantal oorzaken aan ten grondslag, waaronder de volgende incidentele onderwerpen:

▪ Personeelslasten: mutatie voorziening niet-actieven	€ 92.000	voordeel
▪ Afschrijvingslasten: uitstel nieuwbouw	€ 215.000	voordeel
▪ Post onvoorzien: niet ingezet	€ 190.000	voordeel
▪ Rentebaten: niet begrote rentebaten	€ 628.000	voordeel
Saldo incidentele voordelen	**€ 1.125.000**	**voordeel**

Begroot 2023	**-967.000**
Incidentele voordelen	1.125.000
Incidentele toename opbrengsten (bijv. inhaalcohorten HPV, vluchtelingen Oekraïne, meerkosten-regeling corona)	8.812.000
Incidentele toename kosten (= extra personeel/materieel t.b.v. uitvoering taken)	-8.710.000
Structurele toename opbrengsten (COVID19-vaccinaties, pandemische paraatheid en uitbreiding Centrale toegang BW&MO)	4.032.000
Structurele toename kosten (= extra personeel/materieel t.b.v. COVID19-vaccinaties, pandemische paraatheid en uitbreiding Centrale toegang BW&MO)	-4.032.000
Resultaat 2023	**260.000**

De bovengenoemde incidentele voordelen (van in totaal € 1.125.000) zorgen ervoor dat vrijwel alle uniforme taken van de GGD eindigen met een positief resultaat.

- Veilig Thuis: in 2023 was sprake van minder dienstverlening in verband met een hoog ziekteverzuim van gemiddeld 10%. Het resultaat in 2023 is, mede dankzij bovenstaande meevallers, positief (€ 470.000). Hiervan is € 377.000 in de egalisatiereserve VT gestort[1].

[1] Conform de nieuwe begrotingssystematiek voor Veilig Thuis (formatiebegroting).

- Bijzondere Zorg (BZ): Ook in 2023 zijn de trajecten BZ toegenomen (zie onderstaande tabel). De overschrijding van de kosten voor het opvangen van deze groei in de trajecten bedraagt € 41.000. Bovengenoemde incidentele voordelen zorgen ervoor dat het resultaat 2023 van BZ licht positief is (€ 14.000).

Uniforme trajecten MBZ	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Consultatie en advies	245	229	325	787	948	1021
Bijzondere Zorg-trajecten incl. trajectregie	497	810	1.117	624	569	508
Totaal	**742**	**1.039**	**1.442**	**1.411**	**1.517**	**1.529**

- JGZ: Ook JGZ kent in 2023 een hoog ziekteverzuim. Door bovengenoemde incidentele voordelen is het resultaat van JGZ inclusief facultatieve taken licht positief (€ 16.000).
- Gezond Leven (GL): in 2023 was de vraag naar facultatieve dienstverlening op het gebied van preventie fors hoger. Naast bovengenoemde voordelen is het resultaat ook positiever door de hogere bezettingsgraad van de medewerkers door de extra taken (€ 210.000).
- AGZ: In 2023 heeft de GGD ter voorbereiding op een volgende pandemie een bijdrage van het Rijk ontvangen. Door krapte op de arbeidsmarkt is invulling van alle functies voor deze activiteit moeilijk gebleken. Daarom is er ook inzet vanuit de bezetting van infectieziektebestrijding hiervoor ingezet. In 2024 wordt de bijdrage ter voorbereiding op een pandemie nogmaals versterkt. Intussen is de personele bezetting op orde. Het resultaat Forensische geneeskunde is € 212.000 negatief. De regionale samenwerking heeft tot gevolg dat de betaling van artsen op basis van ZZP-contracten gelijk getrokken moest worden met de andere regio's. Inclusief de facultatieve taken is het resultaat van AGZ in 2023 € 92.000 negatief.
- Het resultaat op overige taken bedraagt € 18.000.
- Over activiteiten in het boekjaar 2022 moet € 9.000 vennootschapsbelasting (VpB) worden afgedragen.

Tussenrapportage

Het verschil tussen de prognose in de tweede tussenrapportage t/m augustus 2023[2] (€ 588.000 negatief) en de jaarrekening (€ 260.000) bedraagt € 848.000. Ten tijde van de tweede tussenrapportage verwachtte de GGD nog veel incidentele kosten voor ICT (o.a. licenties) en inhuur derden. Deze kosten zijn uiteindelijke lager dan eerder verwacht.

Acquisitie

De GGD heeft de opdracht om een 'ondernemende GGD' te zijn. Dit vertaalt de GGD door ontwikkelingen goed te volgen, uitdagingen op te pakken en te innoveren op zowel de inhoud van het werk als op de aanpak. Hierdoor kan de GGD de gemeenten op een eigentijdse manier blijven ondersteunen. Deze opstelling, waarbij de GGD veel samenwerkt met netwerkpartners, leidt er tevens toe dat we goed op de hoogte zijn van subsidiemogelijkheden bij het Rijk en gezondheidsfondsen die worden benut ten behoeve van gemeenten.
In de begroting 2023 is een acquisitiedoelstelling van € 340.000 opgenomen. De realisatie is € 1.288.000. De acquisitie-doelstelling 2023 is daarmee ruimschoots behaald.

Risico's

In bijlage 1 is een tabel opgenomen van de 10 grootste risico's voor GGD Gelderland-Zuid. Deze tabel is identiek aan de risico-tabel, die is opgenomen in de concept Programmabegroting 2025. Wij raden u aan om voor de risico's een bedrag op te nemen in de risicoparagraaf van de begroting van uw gemeente.

[2] De tussenrapportage t/m augustus 2022 heeft u op 11 oktober 2023 toegestuurd gekregen.

Proces

Wij verzoeken u de behandeling van de jaarstukken 2023 in april/mei te plannen en uw zienswijze liefst vóór 5 juni 2024[3] aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken.
De zienswijzen worden door het Algemeen Bestuur betrokken bij de behandeling en vaststelling van de Jaarrekening 2023 in de vergadering van 4 juli 2024.

De GGD verzorgt op maandagavond 15 april een toelichting op de concept jaarstukken 2023 en de concept begroting 2025. Deze bijeenkomst voor de raden wordt georganiseerd door de griffie van gemeente Nijmegen in het stadhuis van Nijmegen. De gegeven toelichting op de concept jaarstukken 2023 en de concept begroting 2025 wordt opgenomen en vanaf 16 april beschikbaar gesteld via Vergaderingen Nijmegen - iBabs Publieksportaal (bestuurlijkeinformatie.nl).
Daarnaast verzorgt de GGD op 16 april een toelichting op de concept jaarrekening 2023 en concept begroting 2025 voor het RAO en de financieel ambtenaren.

Tot slot laten wij u weten dat de GGD graag bereid is om in uw raad of in een raadscommissie nadere toelichting te geven op de concept jaarstukken 2023. U kunt hiervoor contact opnemen met het directiesecretariaat van de GGD (zie pag. 1 voor de contactgegevens).

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur van GGD Gel[redacted]

[redacted]

Cilia Daemen
Voorzitter

dr. ir[redacted]
Secr[redacted]lieke Gezondheid

Bijlagen:
1. De grootste risico's voor GGD Gelderland-Zuid
2. Verdeling terugbetaling aan gemeenten
3. Concept Jaarverslag 2023 publieksversie
4. Concept Jaarverslag 2023 bestuursversie
5. Concept Jaarrekening 2023.

[3] Op deze manier kan het Dagelijks Bestuur in de vergadering van 13 juni 2024 uw zienswijze bespreken en hiermee de vergadering van het Algemeen Bestuur van 4 juli voorbereiden. Mocht de raad 5 juni niet halen voor de zienswijze, dan is het verzoek om z.s.m. na 5 juni de zienswijze in te dienen bij de GGD. In uiterste geval kan de raad de zienswijze meegeven aan het betreffende AB-lid t.b.v. besluitvorming in het AB van 4 juli 2024.

Bijlage 1:

De grootste risico's voor GGD Gelderland-Zuid betreffen:

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag x € 1000	Beheersmaatregelen
1	**Cao wijzigingen** Het betreft hier de stijgingen van de CAO die hoger kunnen uitpakken dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. In de begroting is reeds gerekend met een hogere indexatie dan door de adviescommissie is aangegeven.	1.500 x 0,5	750	▪ Tijdig het gesprek voeren met gemeenten ▪ Bij vacatureruimte afwegen of invulling noodzakelijk is.
2	**Prijsstijgingen** Het betreft hier de verwachte stijgingen van o.a. inkoop, onderhoud, inhuur, die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	750 x 0,7	525	▪ Tijdig bespreken met gemeenten (procesvoorstel is reeds voorgelegd aan het AB) ▪ Kwaliteitseisen verlagen ▪ Uitstellen of afzien van aanschaf/inhuur.
3	**(Fluctuaties in) Inkomsten** Dit risico bestaat uit meerdere onderdelen. Zo is het onzeker of er voldoende wordt gecompenseerd voor bevolkingsgroei, of er voldoende subsidies worden binnengehaald, of gemeenten bezuinigingstaakstellingen opleggen, of de vraag naar reizigersvaccinacties weer op niveau komt, etc.	750 x 0,5	375	▪ Extra acquisities ▪ Alert zijn op subsidie mogelijkheden ▪ Werken met flexibele schil ▪ Strenger sturen op contractafspraken ▪ Tijdig signaleren en acties ondernemen
4	**Cybercriminaliteit/beveiligingsincident** Beveiligingsincident is een inbreuk op de beveiliging, waarbij de beschikbaarheid, de integriteit of de vertrouwelijkheid van informatie (en persoonsgegevens) in gevaar is of kan komen. Een beveiligingsincident kan ook onbewust worden veroorzaakt. Dit kan leiden tot boetes en imagoschade. Cybercriminaliteit kan een oorzaak en een gevolg daarvan zijn en brengt risico's op bedrijfscontinuïteit, losgeldeisen, valse betalingsverzoeken, etc. met zich mee. De GGD is NEN gecertificeerd. Hiermee is de basis van de beveiliging op orde, maar het risico blijft aanwezig.	700 x 0,5	350	▪ Opvangen met (duurdere) inhuur ▪ Verhogen bewustwording binnen de organisatie ▪ Aanwezigheid van CISO, FG en PO en uitbreiding functioneel beheer ▪ Tactisch- en strategisch plan om te voldoen aan wet- en regelgeving ▪ Continuïteitsplan ▪ Back-up en restore ▪ Verwerkersovereenkomsten en contracten conform inkoopvoorwaarden GGD ▪ Ketensamenwerking ▪ Prospectieve risicoanalyses
5	**Epidemie** Kosten van uitval en andere of extra inzet van personeel, waardoor taken tijdelijk niet worden uitgevoerd of extra moet worden ingehuurd. Het betreft dan het risico op de kosten die niet worden vergoed door derden.	375 x 0,5	187,5	▪ Continuïteitsplan eigen organisatie ▪ Dit risico hoort bij de primaire taak van de organisatie en wordt daarom geaccepteerd
6	**(Toekomst) Veilig thuis** Er is nog geen uitsluitsel over het toekomstscenario gezins- en jeugdbescherming 'samen voor kind en gezin' als vervolg op de contouren zoals geschetst in de Kamerbrief Perspectief voor de Jeugd. Er zullen regionale veiligheidsteams komen vanuit een nieuwe publiekrechtelijke organisatie. Dit heeft naar verwachting consequenties voor de organisatorische inbedding van Veilig Thuis. Verder is nog niet duidelijk hoe de nieuwe financieringssystematiek eruit komt te zien. Ook zijn er schommelingen in de instroom en meldingen.	375 x 0,5	187,5	▪ Implementeren adviezen werkgroep begrotings-systematiek Veilig Thuis

7	**Omgevingswet** De invoering Omgevingswet kan leiden tot een veranderde vraag, waardoor er hoger/ander geschoold personeel nodig is, nieuwe software en een toename in (complexere) aanvragen.	375 x 0,3	112,5	▪ Trainingen/ opleidingen personeel ▪ Projectorganisatie ingericht ▪ Actueel houden van de opgedane kennis ▪ Participatie in landelijke overleggen ▪ Volgen van de landelijke ontwikkelingen
8	**Ziekteverzuim & arbo** Het risico van langdurig ziekteverzuim is aanwezig en daarmee de kans op relatief dure vervanging van personeel. Een aantal functies hebben te maken met extra risico's van verbale of fysieke agressie.	375 x 0,3	112,5	▪ Nieuwe arbodienstverlener ▪ Actief arbobeleid ▪ Training omgaan met agressie en geweld
9	**Arbeidsmarktkrapte** Door vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende taken wordt het steeds moeilijker goed gekwalificeerd personeel op (op korte termijn) aan te trekken. Dit geldt voor bijna alle taken, maar bij de beschikbaarheid van forensische artsen en vertrouwensartsen (VT) is dit het grootste probleem. Hierdoor kan de 24/7 beschikbaarheid van een vertrouwensarts niet worden gegarandeerd op Gelders niveau.	375 x 0,3	112,5	▪ Positionering als aantrekkelijke werkgever ▪ Opvangen met (duurdere) inhuur ▪ Hoger loon betalen ▪ Samenwerking met VRGM (forensische artsen) ▪ Gezonde balans privé/werk
10	**Niet naleven van wet- en regelgeving** De GGD dient te voldoen aan diverse wetten en verordeningen. Het bewust of onbewust overtreden van wet- en regelgeving kan mogelijk schadeclaims of boetes tot gevolg hebben.	375 x 0,3	112,5	▪ Personeel bewust maken van wet- en regelgeving van hun vakgebied. ▪ Taakafbakening, waar is de GGD van en waarvan ook niet.
	Totaal van de 10 grootste risico's (noodzakelijke risicocapaciteit GGD)		**2.825**	
	Overige (noodzakelijke risicocapaciteit)		**389**	
	Totale noodzakelijke risicocapaciteit		**3.214**	

Bijlage 2:

Verdeling terugbetaling aan gemeenten

Gemeente	Inwoners	Aandeel overdekking algemene reserve €799.000	
Berg en Dal	35.000	€	49.263
Beuningen	26.354	€	37.094
Buren	27.190	€	38.270
Culemborg	29.394	€	41.372
Druten	19.000	€	26.743
Heumen	16.523	€	23.256
Maasdriel	25.571	€	35.991
Neder-Betuwe	24.988	€	35.171
Nijmegen	178.750	€	251.592
Tiel	42.150	€	59.327
West Betuwe	51.834	€	72.957
West Maas en Waal	19.700	€	27.728
Wijchen	41.225	€	58.025
Zaltbommel	29.990	€	42.211
Totaal	**567.669**	**€**	**799.000**

Peildatum 1-1-2022, conform verdeling begroting 2023