Zwolle

Raadsvoorstel

Datum 8 mei 2024

Onderwerp Zienswijze programmabegroting 2025 GGD IJsselland
Versienummer 1.0

Portefeuillehouder Michiel van Willigen

Samenvatting
De gemeenteraad wordt geïnformeerd over de programmabegroting 2025 en jaarrekening 2023 van GGD IJsselland. De gemeenteraad kan een zienswijze indienen over de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming. De gemeenteraad wordt voorgesteld om af te zien van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen, omdat de verhoging van de algemene inwonerbijdrage bestaat uit ontwikkelingen in de loon- en prijsindex. Dit zijn ontwikkelingen waar de GGD geen invloed op kan uitoefenen.

Financiële gevolgen

Betreft doel	1.1.2. Inwoners zijn Vitaal en Gezond
Begroting wijzigen	Ja
Budgetnummer	56041001

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief gemeenteraden toelichting programmabegroting 2025 GGD IJsselland
2. Programmabegroting 2025 GGD IJsselland
3. Aanbiedingsbrief toelichting jaarrekening 2023 GGD IJsselland
4. Jaarrekening 2023 GGD IJsselland
5. Kerngegevens 2023 Zwolle

Openbaarheid

☒ Openbaar
☐ Geheim

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 en programmabegroting 2025 van GGD IJsselland
2. Geen zienswijze in te dienen wat betreft de programmabegroting 2025 van de GGD IJsselland.

Datum 8 mei 2024

Inleiding
De Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) IJsselland zet zich in voor het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van 545.000 inwoners in elf gemeenten in de regio IJsselland, namelijk: Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Ommen, Olst-Wijhe, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle. Zoals elk jaar stuurt GGD IJsselland in het voorjaar hun begroting en jaarrekening toe naar de gemeenteraden.

Het dagelijks bestuur van GGD IJsselland legt met de jaarrekening 2023 verantwoording af over het afgelopen begrotingsjaar aan het algemeen bestuur, zowel op inhoud als over de financiële resultaten. In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat de voorlopige jaarrekening van een gemeenschappelijke regeling (zoals de GGD) vóór 30 april ter informatie aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten moet worden verzonden. U heeft geen bevoegdheid om een (formele) zienswijze over de jaarrekening bij het dagelijks bestuur van GGD IJsselland in te dienen.

Op 29 februari 2024 heeft het algemeen bestuur van GGD IJsselland de Kadernota 2025 vastgesteld, met daarin de inhoudelijke en financiële kaders voor de programmabegroting. Deze kaders zijn het uitgangspunt voor de begroting van GGD IJsselland.

In dit voorstel wordt u geïnformeerd over de programmabegroting 2025 en jaarrekening 2023 van GGD IJsselland. U kunt een zienswijze indienen over de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming.

Kader
Wet Publieke Gezondheid (WPG)

Beoogd effect
De raad te informeren over de jaarrekening 2023 en programmabegroting 2025 van GGD IJsselland. Daarnaast de gemeenteraad te adviseren om af te zien van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen m.b.t. de begroting 2025, omdat de verhoging van de algemene inwonerbijdrage bestaat uit ontwikkelingen in de loon- en prijsindex. Dit zijn ontwikkelingen waar de GGD geen invloed op kan uitoefenen.

Argumenten

1.1. De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat
De jaarrekening 2023 van GGD IJsselland heeft een positief resultaat van € 1.146.000. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een positieve afwijking van € 1.196.000.
De onverwacht grote afwijking heeft een aantal oorzaken:

- Met in het achterhoofd het negatieve resultaat in 2022 is de GGD dit jaar zeer terughoudend omgegaan met het invullen van vacatures en met de inhuur van derden. Dit werd nog versterkt door het efficiënt in kunnen zetten van beschikbare capaciteit vanuit de COVID-19 projectorganisatie. Dit heeft geleid tot een voordeel op personeelskosten binnen het Programma Gezondheid.
- Daarnaast is er sprake van een aantal andere incidentele meevallers, zoals lagere lasten overhead, renteopbrengst en nog te verwerken opbrengsten uit 2022. In de jaarrekening (bijlage 3) is een gedetailleerde analyse opgenomen waarin de afwijkingen zijn toegelicht, die tot de afwijking van het resultaat ten opzichte van de prognose hebben geleid.

1.2. GGD IJsselland gaat het positieve resultaat inzetten voor ICT, Informatievoorziening en toevoegen aan de algemene reserve

Het is de bevoegdheid van het algemeen bestuur van GGD IJsselland om over de bestemming van het rekeningresultaat 2023 te beslissen. Het dagelijks bestuur gaat het algemeen bestuur adviseren om:

- het rekeningresultaat 2023 voor ongeveer twee derde deel te bestemmen voor de implementatie van Microsoft 365 en van een Business intelligence tool in de loop van 2024. Beide ontwikkelingen zijn onontkoombaar voor respectievelijk een toekomstbestendige digitale werkplek en informatiegestuurd werken.
- het restant rekeningresultaat 2023 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit om het weerstandsvermogen op peil te brengen. Ten behoeve van een moderne bedrijfsvoering en de functie van de algemene reserve moet namelijk een bepaald minimumniveau in stand worden gehouden om tenminste nadelige saldi van de exploitatie en eventuele calamiteiten te kunnen opvangen. Bestuurlijk uitgangspunt is dat de mate waarin financiële tegenvallers voor de organisatie kunnen worden opgevangen ‘voldoende’ is. Dat vereist een ratio van het weerstandsvermogen in de bandbreedte tussen 1 en 1,4. Met een ratio in de Programmabegroting 2024 van 1,03 zitten we dicht tegen de ondergrens aan. Na toevoeging van het restant rekeningresultaat bereiken we een gezond weerstandsvermogen met een ratio van 1,30 in de Programmabegroting 2025. Dit valt binnen de bestuurlijk vastgestelde bandbreedte voor de ratio weerstandsvermogen.

2.1. De programmabegroting 2025 heeft structurele gevolgen voor de inwonerbijdrage van de gemeenten

De begroting kent een stijging van de algemene gemeentelijke bijdrage van afgerond € 1.685.000,-. Hiervan ontvangen de gemeenten vanuit het gemeentefonds circa € 130.000 van het Rijk voor het door GGD IJsselland laten uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma (maternale kinkhoestvaccinatie). Voor het overige is de stijging volledig toe te schrijven aan de ontwikkeling in de loon- en prijsindex. Naast de indexering van loon en prijs conform de Kadernota 2025, betreft dit ook het structureel verwerken van de afspraken over loonindexering in 2024 op basis van de nieuwe cao Sgo.

2.2. de verhoogde inwonerbijdrage bestaat voornamelijk uit ontwikkeling in de loon- en prijsindex

Op 21 januari 2023 bereikten werkgevers en vakbonden in de gemeentelijke sector een akkoord over de nieuwe cao Samenwerkende Gemeentelijk Organisaties (cao SGO). In dit cao zijn verschillende kostenverhogende afspraken gemaakt waaronder een salarisontwikkeling per 2 januari 2023 van € 240 en daarna 2,0%. De cao-afspraken zijn aanleiding geweest voor de GGD om tussentijds hun begroting 2023 aan te passen. In de bijgestelde begroting is rekening gehouden met een stijging van de loonkosten met 9,73%.

In de Programmabegroting 2025 zijn de verwachte ontwikkelingen van loonkosten en prijzen verwerkt op basis van de uitgangspunten die als onderdeel van de Kadernota 2025 zijn vastgesteld door het algemeen bestuur van GGD IJsselland. De grondslag hiervoor is de ontwikkeling die in de septembercirculaire 2023 door het gemeentefonds wordt gehanteerd. Het financiële effect van deze autonome loon- en prijsindexatie op de begroting is in totaal € 2.057.000.

Zoals in de Kadernota 2025 vastgesteld gaat de loonindexering uit van de werkelijke loonkosten in het betreffende jaar vermeerderd met de loonindex op basis van de cao Samenwerkende Gemeentelijk Organisaties (Cao SGO), die van toepassing is op werknemers die voor een gemeentelijke of

gemeenschappelijke gezondheidsdienst taken uitvoeren op grond van de Wet publieke gezondheid en/of de Wet op de lijkbezorging.

Nu er nog geen cao is voor de periode vanaf 1 april 2025, hanteert de GGD het percentage in de septembercirculaire 2023 bij Prijs overheidsconsumptie, netto beloning werknemers. In de circulaire van 2023 is de index voor lonen 2025 bepaald op 5,4%. Doordat uitgegaan wordt van de werkelijke loonkosten worden verschillen tussen begroting (2024) en realisatie (met vertraging) via een begrotingswijziging gecorrigeerd.

Voor de materiële lasten wordt uitgegaan van een prijsstijging van 1,6% voor 2025. Het percentage is gebaseerd op de septembercirculaire 2023 betreffende Prijs overheidsconsumptie, netto materieel.

Alternatieve mogelijkheden
N.v.t.

Maatschappelijk draagvlak & participatie
N.v.t.

Communicatie
Het besluit van de raad wordt aan de GGD IJsselland meegedeeld.

Financiën

Jaarrekening 2023
In de Bestuursrapportage najaar 2023 van GGD IJsselland was de prognose een nadelig resultaat van € 50.000. De programmabegroting 2023 is hierop gewijzigd. In de jaarrekening 2023 is een voordelig resultaat van € 1.146.000 gerealiseerd. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een afwijking van (voordelig) € 1.196.000. Deze onverwacht grote afwijking komt met name voort uit lagere personele inzet bij het Programma Gezondheid en lagere lasten overhead.

Programmabegroting 2025
De inwonerbijdrage van de deelnemende gemeenten stijgt van € 25,1 miljoen op basis van bijgestelde begroting 2024 naar € 26,8 miljoen volgens de begroting 2025 van GGD IJsselland.

Gemeentelijke bijdrage 2024	€ 25.144.000
Mutatie gemeentelijke bijdragen 2025	€ 1.685.000
Gemeentelijke bijdrage 2025 na wijziging	€ 26.829.000

Ontwikkeling loon- en prijsindex	€ 2.056.800
Opbrengsten uit DVO, Rijksbijdrage en overige	€ -371.800
Totaal mutatie gemeentelijke bijdragen	€ 1.685.000

Zoals in bovenstaand tabel te zien is, heeft de toename heeft met name betrekking op prijs- en loonindexeringen. Voor de gemeente Zwolle betekent dit concreet een stijging van 406.000 euro voor 2025. Dit is een verhoging van 6.6.% t.o.v. het jaar 2024.

Datum 8 mei 2024

Risico's
N.v.t.

Vervolg

- Graag ontvangt het dagelijks bestuur van GGD IJsselland uw eventuele zienswijze op de Programmabegroting 2025 vóór 4 juli 2024. Dit geeft het dagelijks bestuur nog de mogelijkheid om, wanneer uw zienswijze hier aanleiding toe geeft, schriftelijk te reageren vóór vaststelling van de begroting in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 juli 2024. En uw zienswijze te betrekken bij de behandeling van de begroting in deze vergadering van het algemeen bestuur.
- Het algemeen bestuur van GGD IJsselland stelt ook de jaarstukken vast in zijn vergadering van 11 juli 2024. U kunt uw aandachtspunten eventueel kenbaar maken via de vertegenwoordigende wethouder in het bestuur. Vervolgens stuurt GGD IJsselland vóór 15 juli 2023 de vastgestelde jaarstukken aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel en in verband met de verantwoording van ontvangen COVID-19 gelden vóór 1 september 2023 aan het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

Openbaarheid
Dit voorstel is openbaar

Burgemeester en wethouders van Zwolle,

burgemeester, Peter Snijders

secretaris, Dick Emmer