GEMEENTE BEUNINGEN

Raadsvoorstel

Onderwerp	: Zienswijze jaarrekening 2022 en begroting 2024 GGD Gelderland-Zuid	Raadsvergadering	20 juni 2023
Nummer(agenda)	:	Commissie 1	S&B
Registratienummer	: bb23.00338	Datum	5 juni 2023
Registratiecode	:	Commissie 2	
Auteur	: Gert-Jan ten Brinke	Datum	
Status	: Openbaar	B&W-vergadering	16 mei 2023
		Portefeuillehouder	F.M.H.P. Houben

Samenvatting
De Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid heeft de jaarstukken 2022, de programmabegroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 toegezonden. Deze jaarstukken en begroting zijn getoetst door de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen. De deelnemende gemeenten kunnen uiterlijk 15 juni 2023 hun zienswijze op deze stukken geven. Het Algemeen Bestuur van de GR GGD Gelderland-Zuid neemt vervolgens op 30 juni een besluit. Met dit voorstel stellen wij aan de raad voor in te stemmen met de voorgestelde zienswijze.

Besluit om
1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2022.
2. Kennis te nemen van de Programmabegroting 2024 en de Begrotingswijziging 2023.
3. Kennis te nemen van de Meerjarenraming 2025-2027
4. De brief aan het Algemeen Bestuur van de GGD Gelderland Zuid over de zienswijze op de Jaarstukken 2022, Programmabegroting 2024, Begrotingswijziging 2023 en Meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.
5. De zienswijze na de behandeling in de commissie Samenleving & Bestuur naar het DB van de GGD te sturen onder voorbehoud van instemming van de raad.

Inleiding
De gemeente Beuningen is deelnemer van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Gelderland-Zuid. GGD Gelderland-Zuid voert taken uit die vanwege de Wet publieke gezondheid (Wpg) of andere wetten zijn opgedragen of taken afkomstig uit Wpg of andere wetten die vanwege beleidsmatige keuzes van de deelnemende gemeenten aan de GGD zijn opgedragen. Daarnaast voert GGD Gelderland-Zuid andere taken (facultatieve taken) uit op het terrein van de gezondheidszorg.

De GGD heeft conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, aan de deelnemende gemeenten de voorlopige jaarrekening 2022 en de ontwerpbegroting 2024 aangeboden. Met de zienswijze laten wij als een van de opdrachtgevers weten wat wij van de stukken vinden. Dit is een van de manieren om invloed uit te oefenen.

Beoogd effect
De gemeenteraad kan door het indienen van een zienswijze invloed uitoefenen op de besluitvorming binnen de GGD Gelderland-Zuid.

Argumenten

1.1. *Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.*
Uit de controleverklaring van 5 april 2023 blijkt dat de in de jaarstukken opgenomen voorlopige jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2022 en van de activa en passiva op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
Tevens verklaart de accountant dat de baten en lasten en de balansmutaties over 2022 rechtmatig tot stand zijn gekomen.

1.2. *De jaarrekening 2022 sluit af met een batig saldo.*
De bestrijding van het coronavirus heeft ook in 2022 veel invloed gehad op de jaarrekening, maar dat heeft het resultaat niet beïnvloed omdat de meerkosten konden worden gedeclareerd bij het Rijk. Alle baten en lasten die samenhangen met de bestrijding van corona worden apart in een overzicht gepresenteerd
De GGD heeft een positief resultaat geboekt ad € 524.000. De GGD stelt voor dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. In de zienswijze adviseren we positief over de toevoeging aan de algemene reserve.

2.1. *De begrotingswijzigingen 2023 zijn opgenomen in de conceptbegroting 2024*.
De voorliggende begrotingswijzigingen zijn:

- Looncompensatie
  Als gevolg van de afgesloten cao's in het begin van dit jaar is een loonstijging afgesproken en zijn afspraken gemaakt over verlof, thuiswerkvergoeding en andere secundaire arbeidsvoorwaarden. Samen komt de loonsomontwikkeling (incl. secundaire arbeidsvoorwaarden en sociale premies) uit op 9,76%. In de begroting 2023 heeft de GGD een verhoging van 2% opgenomen waardoor het verschil uitkomt op bijna 8%. Vanwege deze forse stijging worden de gevolgen nu in een begrotingswijziging opgenomen en niet volgend jaar verrekend in de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN) van 2025.
  Dit heeft gevolgen voor de volgende jaren. Daarom geven wij het AB van de GGD in onze zienswijze mee dat die naar voren gehaalde stijging van 7,92% wordt verrekend met bij de BRN van 2025.
- Prijsstijgingen
  In de Kaderbrief 2024 heeft de GGD melding gemaakt van de forse prijsstijgingen over de hele linie. Bij de begroting 2023 waren deze prijsstijgingen nog niet te voorzien. In de begrotingswijziging 2023 zijn alleen de werkelijke stijgingen opgenomen op basis van de onderliggende contracten.
  Wij stemmen niet in met dit onderdeel van de begrotingswijziging, omdat deze kosten gedekt kunnen worden uit de algemene reserve. We stemmen wel in met de wijziging voor dit onderdeel voor 2024.

2.2 *De conceptprogrammabegroting 2024, inclusief de meerjarenraming 2025-2027, is in 2024 niet sluitend.*
Het verwachte begrotingsresultaat komt uit op een tekort van € 100.000. In meerjarenperspectief zal dit tekort ook in 2025 gelden, daarna zal het resultaat weer sluitend zijn. Het tekort wordt ten laste gebracht van de algemene reserve. De hoge stand van de algemene reserve laat dat toe.
De toegepaste indexering voor 2024 is 5,32% en is conform de BRN.

2.3 *De volgende belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 hebben invloed op de deelnemersbijdrage*:

- Indexering: de uniforme bijdrage is geïndexeerd met 5,32% conform de BRN en het besluit van het AB. De stijging van de lasten bedraagt € 1.461.329.
- Bijzondere Zorg (BZ): er is sprake van een stijgende instroom bij BZ sinds 2018. De stijging wordt vanaf 2020 vooral veroorzaakt door de consulten en diensten. We zien vanaf 2021 wel een daling van het aantal (veel duurdere) BZ-trajecten. Voor 2024 wordt het tekort begroot op € 312.800. Dit tekort wordt eenmalig gedekt uit de reserve Beschermd Wonen van de gemeente Nijmegen.

- Veilig Thuis: het AB is in maart 2023 akkoord gegaan met een andere begrotingssystematiek voor Veilig Thuis op basis van een advies van een werkgroep bestaande uit vertegenwoordigers van de gemeenten en de GGD. Met deze systematiek is meer stabiliteit in de begroting gebracht door over te gaan naar een meerjarige formatiebegroting, waarbij het gemiddelde aantal diensten van de laatste drie jaar wordt gebruikt. Ook de normtijden en kostprijzen zijn aangepast. De tarieven in de begroting wijken af van deze kostprijzen. Dit komt omdat de laatste CAO-ontwikkelingen 2023 niet zijn meegenomen. Met de invoering van de nieuwe begrotingssystematiek wordt ook een egalisatiereserve opgebouwd, maar er is geen besluit genomen over een post ziektevervanging. In de begroting van Veilig Thuis is wel een budget voor ziektevervanging opgenomen (€ 155.000). De Adviesfunctie adviseert om deze post incidenteel voor 2024 toe te staan en jaarlijks te bekijken wat de omvang van de egalisatiereserve is, en dan te bepalen of het budget ziektevervanging opnieuw incidenteel wordt opgenomen.
- Data- en informatiegestuurd werken: in de voorgaande jaren zijn de middelen voor data- en informatiegestuurd werken incidenteel beschikbaar gesteld. Wij hebben steeds gewezen op de meerwaarde van data- en informatiegestuurd werken om gerichte beleids- of uitvoeringskeuzes te maken, maar waren van mening dat het inzetten van structurele middelen samenhing met een goed onderbouwd plan waarbij rekening wordt gehouden met de verschillen van de gemeenten en de keuzes die de gemeenten op basis van hun behoeften maken. In de afgelopen tijd heeft de GGD veel moeite gedaan met het informeren van de gemeenten over de aanpak, voortgang en ontwikkeling van datagestuurd werken. Ook is er een werkgroep 'Informatiegestuurd werken' van vertegenwoordigers van gemeenten en GGD, waarin wordt samengewerkt in de prioritering van thema's en het maken van een verdiepingsslag.
  Een belangrijke nieuwe ontwikkeling is de uitwerking van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Deze landelijke programma's zetten in op de doorontwikkeling van een stevige kennisinfrastructuur waarbij de GGD een spilfunctie heeft. De GGD is daardoor een partner bij regionale en lokale plannen.
  Daarom stemt de gemeente Beuningen in met het structureel beschikbaar stellen van financiële middelen (€ 175.000 plus index) voor data- en informatiegestuurd werken.
- Nu niet Zwanger: Nu Niet Zwanger (NNZ) helpt hulpverleners om met hun cliënten een open en eerlijk gesprek aan te gaan over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Zij geven ondersteuning in een kwetsbare situatie om een bewuste keuze te maken over het moment van hun kinderwens, zodat zij niet onbedoeld zwanger worden. Het programma voorkomt onnodige instroom en verkort wachtlijsten in de jeugdzorg en leidt tot uiteindelijk tot aanzienlijke kostenbesparing. De gemeente financiert NNZ vanaf 2024 met de specifieke uitkering (SPUK) voor de uitvoering van het GALA. Vanwege de inzet en verantwoording van de GALA-middelen kan NNZ geen onderdeel zijn van de uniforme begroting zoals de GGD in haar begroting voorstelt. Wij stemmen in met het bedrag (€ 233.417) voor NNZ, maar vinden het wenselijk dat dit bedrag facultatief wordt opgenomen in de begroting.
- Crisisplan GGD OTO: de GGD vult het verschil (€ 40.000) aan van het budget voor Opleiden Trainen en Oefenen ten behoeve van de crisisbestrijding nu de Nederlandse Zorgautoriteit minder middelen ter beschikking stelt.
- Informatiebeheer en informatiemanagement en Juridische expertise: onontkoombare structurele investeringen (€ 80.000) in capaciteit en in aanschaf en implementatie van verschillende applicaties als gevolg van verschillende wetswijzigingen. Verder verwacht de GGD dat het aantal procedures, overeenkomsten en dergelijke waar juridisch advies voor nodig is, stijgt sterk. Dat komt onder andere door de toename van wet- en regelgeving, zoals de Wet open overheid en de AVG. Daarom is uitbreiding van de juridische capaciteit nodig (€ 79.378).
- Aanpassen verrekeningssystematiek VRGZ en Versterken inkoopfunctie: de verrekening van ondersteunende taken van de VRGZ naar de GGD is niet meer actueel, doordat de GGD flink is gegroeid ten opzichte van de VRGZ. Deze scheefgroei wordt in de begroting 2024 aangepast. De kosten voor de GGD gaan daardoor omhoog.
  De accountant heeft bij de inkoopfunctie geconstateerd dat het contractbeheer en de

dossiervorming niet goed op orde zijn. Hiervoor moet de formatie worden uitgebreid. De voorgestelde maatregelen leiden tot een lastenstijging van € 324.000.

- Versterken organisatie GGD: de huidige organisatie van de GGD past niet meer bij de organisatie zoals die zich heeft ontwikkeld: er zijn taken bijgekomen, de complexiteit is toegenomen en het aantal medewerkers is met de helft gegroeid sinds 2013 na de fusie van twee GGD's. Het aantal managers is daarentegen teruggegaan naar de helft. De GGD heeft € 330.000 in de begroting opgenomen om de organisatie toekomstbestendig te maken. Dit is echter niet vermeld in de Kaderbrief 2024. Wij begrijpen dat de groei van de GGD ook gevolgen heeft voor de organisatie en het wenselijk is om deze toekomstbestendig te maken, maar wij willen eerst een goede onderbouwing zien en vragen om de besluitvorming op dit onderwerp uit te stellen.
- Kantoorautomatisering: de aanbesteding van kantoorautomatisering/ICT brengen incidentele kosten met zich mee van € 100.000 in 2024 en 2025. GGD stelt voor om deze kosten beide jaren aan de algemene reserve te onttrekken. Wij zijn akkoord met deze onttrekking.

De deelnemersbijdragen voor de uniforme taken komen in totaal uit op € 30.016.440. Voor Beuningen is die € 1.328.235 (begrotingswijziging 2023: € 1.229.386).

4.1. *De Adviesfunctie heeft de stukken geanalyseerd en van adviezen voorzien.*
Voor de beoordeling van de jaarstukken en de begroting hebben de gemeenten in de Regio Nijmegen de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen opgericht. De Adviesfunctie beoordeelt de jaarstukken en de begroting en brengt hierover advies uit aan de regiogemeenten. Het toetsingskader zijn de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN), die de gemeenten in de Regio Nijmegen vastgesteld hebben.
De beoordeling van de jaarstukken richt zich op de financiële verantwoording en het voorstel over de bestemming van het resultaat.
De beoordeling van de begroting richt zich allereerst op het realiteitsgehalte van de raming en de toepassing van de BRN-normen en richt zich vooral op het jaar 2024. De meerjarenraming wordt gebruikt als basis voor de beoordeling van de vermogenspositie. Zowel bij de jaarstukken als de begroting worden de risico's en de risicobeheersing in ogenschouw genomen en wordt de vermogenspositie beoordeeld, en met name het verloop van de algemene reserve.
Het rapport van de Adviesfunctie vindt u onder bijlage 3.

4.2. *De zienswijzen worden afgestemd met de andere in de GGD deelnemende gemeenten.*
Kort na het toezenden van de jaarstukken en begroting worden de stukken in een regionaal ambtelijk overleg besproken. Daarna worden de belangrijkste punten van de zienswijzen gedeeld.

4.3. *We gaan niet akkoord met de volgende aanpassingen in de begroting*:

- Prijsstijgingen (begrotingswijziging 2023): gemeente Beuningen is niet akkoord met de uitzetting voor de materiële prijsstijgingen. Deze moeten voor 2023 worden gedekt uit de algemene reserve.
  We zijn wel akkoord met opnemen van deze prijsstijgingen in de begroting van 2024 en volgende.
- Nu Niet Zwanger: we zijn akkoord met het bedrag, maar stemmen niet in met het opnemen van NNZ in het uniforme deel van de begroting. We willen dat het een facultatieve dienst blijft.
- Ontwikkelingen m.b.t. versterken van de organisatie: we willen eerst een onderbouwing voordat wij instemmen met het de plannen.

Kanttekeningen

2.1. *De doorbelaste kosten voor de uniforme taken op basis van inwoneraantal vallen in geringe mate hoger uit door een verwisseling van cijfers.*
De verrekening van kosten voor de uniforme taken gebeurt meestal naar rato van inwoneraantallen. Vorig jaar bij het aanbieden van de concept-begroting bleek dat voor Beuningen werd uitgegaan van

een onjuist - te hoog - inwoneraantal. Bij de vaststelling van de begroting heeft het AB ingestemd met een correctie van het inwoneraantal van Beuningen en de financiële consequenties voor 2023.
Bij de begroting 2024 blijkt dat er bij het inwoneraantal een verwisseling van twee cijfer heeft plaatsgevonden, waardoor dit 90 inwoners hoger uitvalt.
Omdat het op onze totale bijdrage een gering verschil maakt vragen uw bestuur niet om het inwoneraantal naar beneden bij te stellen, maar wel om bij de te hanteren normen grote zorgvuldigheid in acht te nemen..

Financiën

Jaarrekening 2022

GGD gespecificeerde deelnemersbijdrage Beuningen 2022

Uniforme taken obv inwoners	Begroting GGD 2022	Jaarrekening GGD 2022	
Jeugdgezondheidszorg	526.734	526.733	O.a. Rijks Vaccinatie Programma, contactmomenten ouders en kinderen, verwijzing naar hulpverlening, preventieve voorlichting, advies en begeleiding (aanstaande) ouders etc.
Algemene gezondheidszorg	142.352	142.352	*Gezondheidsbescherming en Toezichthouder functie*: - Infectieziektebestrijding (waaronder TBC en seksuele overdraagbare aandoeningen (SOA) - Preventie infectieziekten - (Toezicht) Technische Hygiëne Zorg (THZ) - Seksuele gezondheid - Algemene en Aanvullende Seksuele gezondheid (ASG) - Medische Milieukunde (MMK) - Toezicht Wmo - Forensische zorg - Nieuwkomers
Bijzondere Zorg	43.681	58.767	Zorg voor psychisch kwetsbare burgers door Meldpunt Bijzondere Zorg en uitvoering van de OGGZ-monitor
Veilig Thuis	261.785	261.785	Advies en meldpunt voor burgers en professionals die met huiselijk geweld en/of kindermishandeling te maken hebben.
Gezond Leven	78.350	78.351	Collectieve Gezondheidsbevordering Uitvoering door Gezonde schooladviseurs (school), Gezondheidsmakelaars. Betreft opbouw preventieve infrastructuur in iedere wijk, inzet op specifieke doelgroepen als de OGGZ doelgroep, ouderen, achterstandswijken etc.
OIA	25.973	25.974	Datagestuurd werken. Uitvoering Gezondheidsmonitors volwassenen en het maken van wijkprofielen voor diverse doelgroepen.
Totaal zorgtaken	1.078.875	1.093.962	
Bijdrage huisvesting	8.535	8.534	Structurele extra bijdrage voor de nieuwbouw GGD
Totaal uniforme bijdrage obv inwoners	1.087.410	1.102.496	
Huisvesting Consultatiebureaus	6.487	6.159	De JGZ wordt voor 0 – 4 jaar onder andere geboden via consultatiebureaus.
Toezicht en handh. Kinderopvang	67.723	64.739	Toetsing door de GGD van kindercentra aan gestelde kwaliteitseisen. De GGD onderzoekt of kindercentra geregistreerd mogen worden en blijven op basis van de huidige wetgeving.
Vaccinatieprogramma	60.574	60.574	Per 1 januari 2019 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). De uitvoering van het RVP programma heeft de GGD ondergebracht in

			het programma Gezondheid van de Jeugd -9 mnd. – 18 jaar.
Totaal uniforme bijdrage obv factuur	134.784	131.472	
Totaal uniforme bijdrage	1.222.194	1.233.968	

Bij de uniforme taken van de GGD in 2022 is er een overschrijding bij Bijzondere Zorg van € 15k door de doorgaande stijging van het aantal trajecten BZ.
Daarnaast neemt de gemeente producten af als maatwerk. Deze worden apart gefactureerd of afzonderlijk beschikt. Dat zijn onder andere buurtsportcoaches, het project SchoolsOUT en videohometraining. Aan deze producten liggen aparte besluiten ten grondslag.

Begrotingswijziging 2023

	Begrotingswijziging 2023 GGD	**Beuningen**
Looncompensatie en prijsstijgingen	2.019.313	110.303

De gewijzigde begroting 2023 GGD wordt nu meerjarig opgenomen in de Perspectiefnota met hetzelfde bedrag.

Begroting 2024
De Programmabegroting GGD is opgesteld op basis van de volgende nieuwe indeling. Uniforme taken zijn taken die vanwege de Wet publieke gezondheid (Wpg) of andere wetten door de gemeente vanwege beleidsmatige keuzes zijn opgedragen aan de GGD. Facultatieve taken zijn taken op grond van bepaalde wensen/behoeften van de gemeenten. Deze taken worden uitgevoerd op grond van een opdrachtbrief van gemeenten op basis van een offerte van de GGD.
De begroting GGD 2024 voor de uniforme taken (inclusief begrotingswijziging) komt voor Beuningen uit op € 1.586.529. Een stijging van € 326.703 ten opzichte van de begroting van 2023.

Taken	**Meerjarenbegroting Beuningen 2024**	**Begroting GGD 2024**	**Saldo**
Uniforme taken	414.839	484.870	-70.031
Facultatieve taken	39.164	41.364	-2.200
Jeugdgezondheidszorg 0-18	542.000	759.972	-217.972
Veilig thuis (uniforme taak)	263.823	300.323	-36.500
Totaal	1.259.826	1.586.529	-326.703

De begroting 2024 van de GGD wordt meegenomen in de Perspectiefnota.

Wij nemen de risico's van de GGD naar rato van deelname (de GGD als geheel: € 4.587.000) voor zover die de algemene reserve van de GGD overstijgen (€ 2.367.000), op in de paragraaf weerstandsvermogen van de eigen begroting 2024.

Tijdspad
Het bestuur van de GGD zal in september 2023 een besluit nemen over de jaarstukken, begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024. De termijn voor het indienen van een zienswijze loopt tot 15 juni 2023 en daarom zal het college onder voorbehoud van goedkeuring door raad een zienswijze versturen.

Communicatie
Onze zienswijze is ambtelijk afgestemd met de andere regionale opdrachtgevers. Dit zijn de gemeenten in het Rijk van Nijmegen en het Rivierenland.
Het bestuur van de GGD zal via bijgevoegde zienswijze – onder het voorbehoud van goedkeuring door

uw raad – kennis kunnen nemen van de standpunten van de raad.

Bijlagen
1. Concept Jaarrekening GGD GZ 2022 incl. accountantsverklaring. IN23.00967
2. Concept begroting GGD GZ 2024 en begrotingswijziging 2023. IN23.00970
3. Advies van de Adviesfunctie VRGZ 2021-2023. at23000910
4. Zienswijze op jaarrekening 2021 en begroting 2023 GGD. UI23.01092

Burgemeester en wethouders,

Dyanne Kocken secretaris	Daphne Bergman burgemeester

Besluit d.d.	
Esther Jonkman griffier	Daphne Bergman voorzitter