Raadsvoorstel

Onderwerp:	GGD collegevoorstel jaarrekening 2022, begrotingswijziging 2023 & begroting 2024
Portefeuillehouder:	M. Peters
Datum college besluit:	16 mei 2023
Behandelend ambtenaar:	Ferry van der Pol
Registratienummer:	GZDGCB915344/930965

Inleiding:

Het Dagelijks Bestuur (hierna DB) van de GGD Gelderland-Zuid (hierna GGD) heeft de concept jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 ingediend.

Zij vraagt uw raad om een zienswijze, voordat het Algemeen Bestuur (hierna AB) van de GGD de jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 definitief vaststelt. Voorstel is om door middel van een zienswijze het DB kenbaar te maken dat de gemeente Culemborg zich kan vinden in de concept jaarrekening 2022, de begroting 2024 en de begrotingswijziging 2023. De zienswijze is tot stand gekomen in samenwerking met de raadsrapporteurs.

Voorstel Raadsbesluit

De gemeenteraad van Culemborg besluit:

1. Zienswijze (GZDGCB915344/930993) te versturen aan het Dagelijks Bestuur van de GGD Gelderland-Zuid over de jaarrekening 2022 en de begroting 2024, inclusief begrotingswijziging 2023.

Argumenten:

1.1 Een positieve zienswijze op de jaarrekening 2022

De jaarrekening 2022:

- Sluit positief met € 524.000. Voorstel GGD is toevoegen aan de algemene reserve.
- De algemene reserve voorziet dan voor 48% in de risico's als gesteld door de GGD
- Voor Culemborg heeft dit minimale financiële consequenties

Accountantscontrole
De conceptjaarrekening 2022 van de GGD is door de accountant gecontroleerd. Deze heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid.

1.2 Voor de begrotingswijzing 2023 een positieve zienswijze met de stijgingen t.o.v. de eerder vastgestelde begroting behoudens de gevraagde begrotingswijziging 2023 voor de materiële lastenstijging. Voorstel is om de kosten voor dat jaar te dekken uit de Algemene Reserve van de GGD GZ

De begrotingswijziging bevat de beslispunten over de looncompensatie en prijsstijgingen. Deze begrotingswijzigingen betekenen voor Culemborg een totale stijging van € 88.178,-.

Aangezien de GGD een hoge stand van de Algemene Reserve aantoont vragen wij hen hierin ook zelf een deel van de lasten te dragen. Ons voorstel is daarom om in te stemmen met de stijgingen 2023 t.o.v. de eerder vastgestelde begroting 2023, behoudens de gevraagde begrotingswijziging 2023 van € 393.343 voor de materiële lastenstijging. Daarbij het voorstel om deze kosten voor dat jaar te dekken uit de Algemene Reserve van de GGD GZ en voor 2024 en verder wel in te stemmen met deze wijziging.

1.3 Een positieve zienswijze op de begroting met een aantal aandachtspunten

Wijzigingen begroting 2024 t.o.v. begroting 2023
In de begroting zijn de volgende wijzigingen voorgesteld*:

Onderwerp	Totale kosten alle gemeenten gezamenlijk	Bijdrage 2024 voor Culemborg	Akkoord
Continuering 2023 t.b.v. Begroting 2024			
Nu Niet Zwanger'	€233.417*	€ 11.998*	Ja
Bijzondere Zorg (Gezamenlijke bijdrage gedekt door gemeente Nijmegen)	€ 0,-	- € 17.828	Ja
Data- en informatie gestuurd werken (Gezamenlijke bijdrage vanaf 2024 structureel in de begroting)	€ 0,-	€ 0,-	Ja
Autonome/onvermijdelijke ontwikkelingen			
Indexering	€ 1.461.331	€ 60.372	Ja
Crisisplan GGD	€ 40.000	€ 2.056	Ja
Wet en Regelgeving - Informatiebeheer en informatiemanagement (+ €80.000) - Versterken juridische expertise (+ €79.378)	€ 159.378	€ 7.252	Ja
Bedrijfsvoering - Aanpassen verrekening systematiek met VRGZ (+ € 250.000) - Versterken inkoopfunctie (+ € 73.737)	€ 323.737	€ 14.730	Ja
Ontwikkelingen m.b.t. versterken van de organisatie			
Organisatieontwikkeling	€ 330.000	€ 14.123	Nee
Verhouding inwoners	€ 0 ,-	- € 8.240	Ja
Verschuiving nieuwe wijze toerekenen overhead	€ 0, -	€ 1.671	Ja
Incidentele onderwerpen (NOOT: deze kosten drukken niet op de structurele lasten)			
Aanbesteding kantoorautomatisering (Gezamenlijke bijdrage onttrokken uit algemene reserve)	€ 0,-	€ 0,-	Ja
Veilig Thuis: andere begrotingssystematiek (€ 0,-)	€ 0,-	€ 0,-	Deels
Totaal	**€ 2.547.863**	**€ 86.133**	

* Het betreft hier een stijging van de uniforme lasten en daling van de facultatieve lasten.

Samenvattend betekent voor de gemeente Culemborg voor 2024 op basis van de onderliggende concept begroting (€ 1.220.942) een stijging van de lasten van € 86.133 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 (€ 1.134.809). Zoals

in bovenstaande tabel is aangegeven kunnen we met de meeste wijzigingen akkoord gaan. Voorstel voor organisatieontwikkeling en Veilig Thuis niet/deels. Hieronder een toelichting.

Continuering 2023 t.b.v. begroting 2024

Voor een tweetal posten (stijgende instroom Bijzondere Zorg en data- en informatie gestuurd werken) die incidenteel zijn opgenomen in de begroting 2023 wordt voorgesteld om deze te continueren in de begroting 2024. De bijdrage van gemeenten stijgt niet ten opzichte van 2023 (behoudens indexering). Daarnaast is het product Nu Niet Zwanger opgenomen in de uniforme bijdrage. Alle gemeenten nemen dit product reeds af in 2023 via een facultatieve bijdrage.

Stijgende instroom Bijzondere Zorg

Het tekort voor 2024 (€ 312.800 totaal) wordt eenmalig gedekt/gefinancierd uit de reserve Beschermd Wonen (in beheer bij Centrumgemeente Nijmegen).

Voor Culemborg betekent dit een daling van de lasten van € 17.828.

Data- en informatie gestuurd werken

Het gevraagde structurele bedrag voor data en informatie gestuurd werken (€ 175.000 + index) bestaat uit kosten voor inzet van dataspecialisten (€ 120.000) en voor data-tooling en -licenties (€ 55.000). Het betreft een absolute minimale basis om data gestuurd werken mogelijk te maken.

De bijdrage voor data- en informatie gestuurd werken wijzigt dus niet ten opzichte van de begroting 2023 (behoudens indexatie).

Nu Niet Zwanger (NNZ)

Het gaat om een bijdrage van €233.417 (dit is nagenoeg gelijk aan de facultatieve lasten in 2023).

Voor Culemborg betekent dit een stijging van de uniforme lasten van € 11.998.

Autonome/onvermijdelijke ontwikkelingen

Indexering

De uniforme bijdrage is geïndexeerd met 5.32% conform de vastgestelde methodiek door het AB.

Voor Culemborg betekent dit een stijging van de lasten met € 60.372.

Crisisplan GGD

Het GGD Crisisplan is bedoeld voor alle buitengewone situaties (rampen en crises) die de GGD kunnen raken en die niet regulier kunnen worden opgelost.

Voor Culemborg betekent dit een stijging van de lasten met € 2.056.

Wet en Regelgeving

Door wijzigingen in wet- en regelgeving is versterking van een aantal functies onvermijdelijk en noodzakelijk: a) Informatiebeheer en informatiemanagement en b) Juridische expertise.

Voor Culemborg betekent dit een stijging van de lasten met € 7.252.

Bedrijfsvoering

Het rechttrekken van de verrekeningsmethodiek tussen de GGD en VRGZ en het versterken van de inkoopfunctie ter voorkoming van onrechtmatige inkoop betekenen voor Culemborg een stijging van de lasten met € 14.370.

Ontwikkelingen m.b.t. versterken van de organisatie

Organisatieontwikkeling

De GGD geeft aan dat de GGD in de afgelopen jaren een sterke groei heeft doorgemaakt en de complexiteit van de opgaven en taken is toegenomen.

- We ondersteunen de voornemens van de GGD om deze complexiteit het hoofd te bieden.
- Het voorstel voor extra middelen voor de uitbreiding van het management vinden we echter te mager en tegenstrijdig met het AB-besluit in december 2019 om juist te bezuinigen op 'Management en Ondersteuning'
- We zien graag terug in hoeverre afname van kosten door efficiency en in verzuim worden gerealiseerd

Instemmen met dit voorstel betekent voor Culemborg een stijging van de lasten met € 14.123

Incidentele onderwerpen
Tot slot noemt de GGD twee incidentele onderwerpen, waarvan de kosten niet op de structurele lasten drukken.

Aanbesteding kantoorautomatisering

Het betreft hier € 100.000 (per jaar in 2024 en 2025) aan incidentele kosten die voortvloeien uit met de aanbestedingsprocedure en mitigatie voor de kantoorautomatisering en ICT.

Het voorstel van het DB is om deze kosten in beide jaren uit de algemene reserve te onttrekken.

Veilig Thuis: andere begrotingssystematiek

We willen jaarlijks bekijken wat de omvang van de egalisatiereserve (5%) is en of daarbovenop nog een post voor ziektevervanging (3%) nodig is.

We stemmen daarom in met de ingediende begroting 2024 voor Veilig Thuis behoudens het onderdeel ziektevervanging voor circa €155.000 en accepteren deze post wel incidenteel voor 2024.

Voor Culemborg betekent dit voor de begroting 2024 geen wijziging in de lasten ten opzichte van de begroting 2023.

Kanttekeningen:

N.v.t.

Kosten, Baten, Dekking:

Jaarrekening 2022
Het jaarrekeningresultaat 2022 betekent voor Culemborg minimale financiële consequenties.

Begrotingswijziging 2023
De begrotingswijziging 2023 betekent voor Culemborg een extra bijdrage van € 88.178,-.

Begroting 2024
De begroting 2024 betekent voor Culemborg een bijdrage van € 1.220.942,-. Dit is een stijging van de lasten van € 86.133 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 (€ 1.134.809).

Personele en/of Juridische gevolgen:

N.v.t.

Communicatie en Burgerparticipatie:

Op 31 maart 2023 is de concept jaarrekening 2022 en concept begroting 2024 inclusief de begrotingswijziging 2023 van de GGD ontvangen. In artikel 33 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) GGD staat vermeld dat de raden van de deelnemende gemeenten een zienswijze kunnen indienen. Dit voordat het AB op 7 september 2023 de jaarrekening, begroting en begrotingswijziging vaststelt.

Eind april heeft de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen gemeente Nijmegen advies gegeven op de concept jaarrekening 2022, begroting 2024 en begrotingswijziging 2023. Uiterlijk 12 juni 2023 dient de zienswijze over de jaarrekening 2022, begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 van de GGD medegedeeld te worden aan het DB van de GR GGD voor de vergadering van het AB van 7 september 2023.

Bijlagen:

GZDGCB 915344 / 915357 Concept Jaarrekening 2022 GGD GZ
GZDGCB 915344 / 915363 Jaarverslag 2022 GGD GZ - bestuursversie
GZDGCB 915344 / 915346 Jaarverslag 2022 GGD GZ - publieksversie
GZDGCB 915344 / 915345 Brief raden concept jaarrekening GGD 2022
GZDGCB 915344 / 915430 Brief raden concept begroting GGD GZ 2024 en begrotingswz. 2023
GZDGCB 915344 / 915429 Overzicht opmerkingen gemeenten nav Kaderbrief 2024
GZDGCB 915344 / 915428 Concept Programmabegroting 2024 GGD GZ versie 1.0
GZDGCB 915344 / 930993 Zienswijzebrief GGD op jaarrekening 2022, begrotingswijziging 2023 en begroting 2024

Raadsbesluit

Registratienummer: GZDGCB915344/930965

De gemeenteraad van Culemborg besluit;

1. Zienswijze (GZDGCB 915344/930993) te versturen aan het Dagelijks Bestuur van de GGD Gelderland-Zuid.

Aldus besloten in de vergadering van de Raad,

Gehouden op 8 juni 2023.

De griffier	De voorzitter
D. van der Harst	G. van Grootheest