

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 21 juni 2022
Registratie nummer : GZDGWB/49547/499607
Voorstelnummer : RV2022/089
Portefeuillehouder : Jan de Geus
Bijlage(n) : 10
Onderwerp : Zienswijze concept jaarrekening 2021, concept begroting 2023 en begrotingswijziging 2022 GGD Gelderland-Zuid

Onderwerp

Zienswijze concept jaarrekening 2021, concept begroting 2023 en begrotingswijziging 2022 GGD Gelderland-Zuid

Beslispunten

1. Voor de jaarstukken 2021 een positieve zienswijze aan het dagelijks bestuur GGD Gelderland Zuid kenbaar te maken, ten aanzien van: het positieve resultaat van 149.000 euro,
2. Voor de begrotingswijziging 2022 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur GGD Gelderland Zuid kenbaar te maken, ten aanzien van: de Bijzondere Zorg,
3. Voor de begroting 2023 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur GGD Gelderland Zuid kenbaar te maken op de onderdelen Bijzondere Zorg, concerncontroller, veilig thuis, toezicht kinderopvang, indexering, kosten verzuim en data- en informatie gestuurd werken.

Inleiding

Samenvatting jaarrekening 2021

Financieel

De jaarrekening laat een totale last van 93.121.000 euro zien, waarvan 26.597.000 euro wordt gedekt uit gemeentelijke bijdragen voor de uniforme taken. De concept Jaarrekening 2021 sluit met een positief resultaat van 149.000 euro. Voorgesteld wordt om dit resultaat volledig toe te voegen aan de algemene reserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen.

Risico's en weerstandsvermogen

Met de voorgestelde toevoeging aan de algemene reserve bedraagt deze 1.696.000 euro. De streefwaarde bedraagt nu volgens de GGD 3.379.000 euro, terwijl deze waarde in voorgaande jaarrekening nog 1.821.000 euro was. Deze toename wordt vooral veroorzaakt doordat de waarde wordt bepaald door onder andere de hoogte van de gerealiseerde baten en lasten over 2021. De (incidentele) baten en lasten voor de coronabestrijding bedroegen in 2021 ruim 57 miljoen euro. Zonder deze incidentele baten en lasten zou de streefwaarde ongeveer 1,1 miljoen euro bedragen. Ten aanzien van de risico's en het weerstandsvermogen wordt opgemerkt dat de ratio tussen weerstandscapaciteit en risico's 0,45 is (was in de jaarrekening 2020 nog 0,56). Het weerstandsvermogen is dus ontoereikend om de risico's af te dekken. Naarmate de risico's zich voordoen zullen er bezuinigingsmaatregelen moeten worden getroffen of wordt de gemeentelijke bijdrage hoger.

Samenvatting begrotingswijziging 2022

Financieel

Tussen de door het AB van de GGD vastgestelde begroting 2022 en de gemeentelijke raming zit een voordelig verschil van 98.977 euro. Dit bestaat uit een lagere (voordeligere) bijdrage aan de GGD van 104.977 euro en een lagere (nadelige) btw-compensatie. Hogere lasten zijn er door een toename van het aantal trajecten voor de bijzondere zorg en de aanstelling van een concerncontroller.

In de afgelopen jaren is het aantal trajecten gestegen dat door Bijzondere Zorg wordt uitgevoerd. Als gevolg hiervan neemt de bijdrage voor West Betuwe met 24.051 euro toe.

Door een wijziging van Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) moet het DB vanaf 2022 zelf (in plaats van de accountant) een verantwoording opstellen voor de rechtmatigheid van het gevoerde -financiële- beleid, die opgenomen wordt in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening. De accountant controleert dus straks ook of deze verklaring van het DB getrouw is. De werkzaamheden om te komen tot een rechtmatigheidsverklaring zullen dus in de nabije toekomst door de GGD zelf moeten gebeuren. Om de toename van (controle)-werkzaamheden op te vangen en de onafhankelijkheid te borgen, heeft het AB in oktober 2021 besloten om - samen met de VRGZ - een concerncontroller aan te stellen en deze aan de bedrijfsvoeringsformatie van de VRGZ toe te voegen. De lasten worden gedeeld en bovendien wordt zo geborgd dat controles en verbetervoorstellen over de gezamenlijke processen op een eenduidige manier tot stand komen. Deze verschuiving van werkzaamheden gaat niet leiden tot een verlaging van de accountantskosten. Het is met name een kwaliteitsverbetering van onze Administratieve Organisatie (AO). Het aandeel in de kosten van de concerncontroller bedraagt 60.000 euro voor de GGD. Het aandeel van de gemeente hierin is 4.809 euro.

Daarnaast stijgt naar verwachting de bijdrage voor het toezicht op de kinderopvang met 24.810 euro. Deze taak wordt afgerekend op basis van de werkelijke afname. De hogere lasten zijn al in onze begroting opgenomen ten laste van de hogere bijdrage die we hiervoor via het gemeentefonds hebben ontvangen.

Samenvatting begroting 2023

Financieel

De concept Begroting 2023 van de GGD laat een totale last van 38.332.000 euro zien, wat voor een bedrag van 28.347.000 euro wordt gedekt door gemeentelijke bijdragen voor uniforme taken.

De begroting sluit voor de jaarschijf 2023 met een tekort van 481.000 euro. Door de GGD wordt niet aangegeven hoe dit tekort gedekt gaat worden. Zonder extra gemeentelijke bijdrage zal het tekort gedekt moeten worden uit de algemene reserve van de GGD. Het tekort ontstaat doordat de nieuwe cao is vastgesteld in januari 2022 en de bijbehorende loonontwikkeling niet kon worden meegenomen in de Kaderbrief 2023. Conform de vastgestelde methodiek vindt de nacalculatie van de werkelijke index pas plaats in de eerstvolgende begroting (2024). Hierdoor neemt vanaf 2024 de totale gemeentelijke bijdrage extra toe met een bedrag van 481.000 euro toe. In de concept begroting zijn nieuwe bezuinigingen opgenomen.

De concept Begroting 2023 laat voor de gemeente West Betuwe, ten opzichte van de oude ramingen, structureel een voordeel zien (ongeveer 90.000 euro in 2023 en 57.000 euro vanaf 2024). Voor een

voordelig bedrag van 78.000 euro wordt dit veroorzaakt door de begrotingswijziging 2022. Ons aandeel in de nieuwe besparingen bedraagt ongeveer 13.500 euro. Een nadeel is er door de indexering van de bijdrage (ongeveer 8.000 euro in 2023 en 42.000 euro vanaf 2024). De kosten van vaccinaties vallen vanaf 2023 9.000 euro lager uit. Tot slot is er nog een voordeel van ongeveer 11.000 euro dat onder andere veroorzaakt wordt door gewijzigde verhoudingen in de inwoneraantallen.

Samenvatting

De jaarrekening laat een positief resultaat zien. Op een aantal onderdelen zal de gemeentelijke bijdrage in 2022 stijgen. Dit leidt tot een begrotingswijziging. De concept begroting geeft een tekort van 481.000 euro aan. Dit zal mogelijk leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Besluitgeschiedenis

22 februari 2022: gemeenteraad West Betuwe stelt Zienswijze Kaderbrief 2023 GGD GZ vast.

Beoogd effect

Invloed en grip op de gemeenschappelijke regeling, door uw gemeenteraad uw controlerende rol uit te laten voeren.

Argumenten

1.1 De GGD heeft een positief resultaat op de jaarrekening behaald.

Met het toevoegen van dit positief resultaat aan de algemene reserve wordt de streefwaarde verhoogt en kunnen financiële risico's worden afgedekt.

2.1 De kosten voor de Bijzondere Zorg kunnen lager uitvallen als er een goede analyse is gemaakt door de gemeenten.

Deze analyse wordt in 2022 door de gemeenten en de GGD gezamenlijk gemaakt.

3.1 De stijging voor concerncontroller, toezicht kinderopvang, indexering, kosten verzuim en data- en informatiegestuurd werken zijn onontkoombaar.

Vanuit de gemeente is er een toenemende vraag om informatie en duiding van data om maatschappelijke opgaven op te lossen.

Een investering om de koppeling van verschillende items vanuit gezondheidsmonitoren en andere externe bronnen, te realiseren is noodzakelijk.

3.2 Het is realistischer om bij de voorgestelde begroting voor Veilig Thuis voor 2023 uit te gaan van de realisatie van 2021.

De GGD gaat in de voorgestelde begroting uit van een stijging van het aantal meldingen in januari 2022. Dit zou een stijging van de begroting over 2023 betekenen. Omdat het slechts om een verhoging in één maand gaat, vragen wij de GGD uit te gaan van de realisatie 2021 met de daarbij behorende begroting.

Kanttekeningen

1.1 het positieve resultaat kan aan de gemeenten worden uitgekeerd.

De GGD stelt voor om het positieve resultaat aan de algemene reserve toe te voegen. Als de gemeenten willen, kan het positieve resultaat ook aan de gemeenten worden uitgekeerd.

Financiën

Jaarrekening 2021

Wat is begroot voor West Betuwe in 2021	Wat is opgenomen in onze jaarrekening 2021	Wat is het uiteindelijke resultaat voor West Betuwe	Wat is het verschil voor West Betuwe
€ 1.870.818	€ 1.870.818	€ 1.870.818	€ 0

Begrotingswijziging 2022 (exclusief toezicht kinderopvang)

	2022
Wat hebben we nu geraamd	€ 2.040.255
Wat wordt gevraagd van West Betuwe	€ 1.969.984
Wat wordt er meer gevraagd	€ 70.271
Lagere compensatie btw	€ 6.000
Financieel effect voor West Betuwe	€ 64.271
<u>Uitsplitsing verschil:</u>	
Aanpassing bijdrage begroting 2022	€ 104.977
Hogere lasten bijzondere zorg	- € 29.897
Hogere lasten concerncontroller	- € 4.809
Lagere compensatie BTW	- € 6.000
Totaal	€ 64.271

De afname van de bijdrage wordt in de eerste bestuursrapportage 2022 meegenomen.

Begroting 2023 (exclusief toezicht kinderopvang)

	2023	2024	2025	2026
Wat hebben we nu geraamd	€ 2.041.236	€ 2.041.982	€ 2.041.996	€ 2.041.923
Wat wordt gevraagd van West Betuwe	€ 1.944.860	€ 1.978.860	€ 1.978.860	€ 1.978.860
Wat wordt er meer gevraagd	€ 96.376	€ 63.122	€ 63.136	€ 63.063
Lagere compensatie btw	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Financieel effect voor West Betuwe	€ 90.376	€ 57.122	€ 57.136	€ 57.063
<u>Uitsplitsing verschil:</u>				
Aanpassing bijdrage begroting 2022	€ 105.958	€ 106.704	€ 106.718	€ 106.645
Hogere lasten bijzondere zorg	- € 29.897	- € 29.897	- € 29.897	- € 29.897
Hogere lasten concerncontroller	- € 4.809	- € 4.809	- € 4.809	- € 4.809
Lagere compensatie BTW	- € 6.000	- € 6.000	- € 6.000	- € 6.000
Prijsstijgingen	- € 8.226	- € 42.226	- € 42.226	- € 42.226
Besparingen	€ 13.542	€ 13.542	€ 13.542	€ 13.542
Lagere bijdrage vaccinaties	€ 8.810	€ 8.810	€ 8.810	€ 8.810
Overige	€ 10.998	€ 10.998	€ 10.998	€ 10.998
Totaal	€ 90.376	€ 57.122	€ 57.136	€ 57.063

De financiële gevolgen van de begroting 2023 zullen, na vaststelling door het algemeen bestuur van de GGD, meegenomen worden in onze begroting 2023. De gerealiseerde besparingen komen ten gunste van de taakstelling op de verbonden partijen (West Betuwe Financieel in Evenwicht).

Communicatie

De gemeenteraad stuurt de zienswijze aan het DB van GGD Gelderland-Zuid. In de brief wordt gevraagd om een terugkoppeling vanuit het AB.

Er is een conceptbrief opgesteld voor het dagelijks bestuur waarin uw besluit bekend zal worden gemaakt.

Uitvoering/Planning

Na besluitvorming van uw gemeenteraad zal een brief naar het dagelijks bestuur van 'GR' worden gezonden. De reacties van de verschillende gemeenten worden tijdens de vergadering van het algemeen bestuur in juni 2022 besproken.

Evaluatie

Terugkoppeling vanuit AB per brief en opnemen in kwartaalrapportage verbonden partijen.

Risicoparaagraaf

Risico omschrijving	Soort risico	Kans	Effect	Beheersingsmaatregel
Prijsstijgingen	Financieel	Groot	Hogere bijdrage	Bestemmingsreserve verhogen
Coronavirus	Financieel	Groot	Mogelijk hogere bijdrage	Dekking door rijksbijdrage

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe
de loco-secretaris, Philip Bosman
de burgemeester, Servaas Stoop

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 10 mei 2022,

besluit:

1. Voor de jaarstukken 2021 een positieve zienswijze aan het dagelijks bestuur GGD Gelderland Zuid kenbaar te maken, ten aanzien van: het positieve resultaat van 149.000 euro,
2. Voor de begrotingswijziging 2022 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur GGD Gelderland Zuid kenbaar te maken, ten aanzien van: de Bijzondere Zorg,
3. Voor de begroting 2023 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur GGD Gelderland Zuid kenbaar te maken op de onderdelen Bijzondere Zorg, concerncontrole, toezicht kinderopvang, indexering, kosten verzuim en data- en informatie gestuurd werken.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 21 juni 2022, nummer 2022/089,

de griffier,
Dick van der Harst

de voorzitter,
Servaas Stoop