

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders

Openbare besluitenlijst

Zaaknummer:

Medewerker	:	Klaas-Jan Ritzema
Team	:	Maatschappelijke Ontwikkeling
Datum	:	16 juni 2023
Portefeuillehouder	:	wethouder J. Compagner

<p>BIJLAGEN:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Vergaderset AB GGD IJsselland 29 juni 2023 <input checked="" type="checkbox"/> Aanbiedingsbrief gemeenteraad begrotingswijziging voorjaar 2023 <input checked="" type="checkbox"/> Bestuursrapportage voorjaar 2023 Fout! De hyperlinkverwijzing is ongeldig. <input checked="" type="checkbox"/> Begrotingswijziging voorjaar 2023 https://dmidoffice.olst-wijhe.nl/mp/document/470007 <input checked="" type="checkbox"/> Aanbiedingsbrief gemeenteraad programmabegroting 2024 <input checked="" type="checkbox"/> Programmabegroting 2024 <input checked="" type="checkbox"/> Concept-brief reactie gemeenteraad op eerste begrotingswijziging 2023 en programmabegroting 2024
<p>AFSTEMMING MET</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> team Bedrijfsvoering <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> financieel
<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Actief openbaar <input type="checkbox"/> Niet actief openbaar <input type="checkbox"/> Actief openbaar, eerst contact met steller van deze adviesnota
<p>ONDERWERP</p> <p>Adviesnota AB GGD IJsselland 29 juni 2023 en financiële stukken GGD IJsselland</p>

BESLUIT burgemeester en wethouders

1. Instemmen met het voorstel tot vaststellen van de jaarstukken 2022 van de GGD IJsselland;
2. Kennisnemen van de Bestuursrapportage en begrotingswijziging 2023 en Programmabegroting 2024 en de raad voor te stellen om naar aanleiding daarvan geen formele zienswijze in te dienen op deze stukken.
3. Dit collegebesluit samen met de conceptbrief met daarin onze reactie op de lijst van ingekomen stukken voor de raadsvergadering van 10 juli 2023 plaatsen;

SAMENVATTING

Tijdens het AB GGD IJsselland van 29 juni 2023 wordt onder andere de jaarrekening en het jaarverslag 2022 van de GGD IJsselland besproken. Daarnaast heeft de gemeenteraad de Bestuursrapportage voorjaar 2023 met bijbehorende begrotingswijziging en de programmabegroting 2024 ontvangen. De gemeenteraad kan een zienswijze indienen op de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting. Het college heeft besloten om de raad voor te stellen om geen zienswijze in te dienen.

INLEIDING

Op 29 juni 2023 is de eerstvolgende vergadering van het Algemeen Bestuur van de GGD IJsselland. Tijdens deze vergadering staan de jaarstukken ter vaststelling op de agenda. De overige agendapunten van het AB zijn niet besluitvormend. Onder het kopje 'Argumenten' wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de jaarstukken.

Recent zijn de Bestuursrapportage voorjaar 2023, met bijbehorende begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024 recent aangeboden aan de gemeenteraad. Besluitvorming hierover vindt plaats in het AB van 20 juli. In dit voorstel wordt ook een advies gegeven ten aanzien van de mogelijkheid voor de gemeenteraad om een zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024. Dit wordt verder toegelicht onder het kopje 'financiële consequenties'.

BEOOGD RESULTAAT

De portefeuillehouder Publieke Gezondheid het standpunt van onze gemeente ten aanzien van de jaarstukken 2022 meegeven in het Algemeen Bestuur van de GGD IJsselland.

De gemeenteraad adviseren ten aanzien van het indienen van een zienswijze naar aanleiding van de Bestuursrapportage voorjaar 2023 en de programmabegroting 2024.

KADER

Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR)

ARGUMENTEN

Besluitvormend staat voor de vergadering van het AB van 29 juni alleen het agendapunt jaarstukken 2022 op de agenda.

Jaarstukken 2022; Jaarverslag en jaarrekening GGD IJsselland 2022

Het dagelijks bestuur legt aan het algemeen bestuur over elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid door middel van de jaarstukken: het jaarverslag en de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur heeft ingestemd met de voorlopige jaarstukken en deze vóór 30 april aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden. Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast. Dit dient te gebeuren vóór 1 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de stukken betrekking hebben.

De jaarstukken bouwen zowel inhoudelijk als financieel voort op de Bestuursrapportage Najaar 2022. Het verwachte resultaat in de Bestuursrapportage najaar 2022 bedroeg € 642.000 nadelig. Het werkelijke resultaat in de jaarrekening is € 811.238. Het negatieve resultaat wordt gedekt uit een drietal reserves en heeft daarom geen financiële consequenties voor de gemeentebegroting.

De hogere kosten worden met name veroorzaakt door extra inzet van met name extern personeel. De doorbelasting van kosten voor bedrijfsvoering valt hoger uit. Andere forse overschrijdingen vinden plaats bij de overige personeelskosten als gevolg van extra Arbokosten, hogere representatiekosten en hogere kosten voor werving van personeel. Er is sprake van een onderschrijding van het opleidingsbudget. De hogere huisvestingskosten worden veroorzaakt door hogere kosten voor energie, hogere schoonmaakkosten en hogere onderhoudskosten.

Het nadelig resultaat is in lijn met de bij de Bestuursrapportage najaar 2022 afgegeven prognose en sluit aan op het financieel beeld zoals geschetst in de Ontwikkelingsbrief 2022. Het college heeft de raad destijds naar aanleiding van de Bestuursrapportage Najaar 2022 voorgesteld geen zienswijze in te dienen. De raad heeft het voorstel van het college overgenomen en geen zienswijze ingediend over de voorgestelde begrotingswijziging.

De accountant voert momenteel in opdracht van het algemeen bestuur de controle van de jaarrekening uit. De controle richt zich op de getrouwheid en rechtmatigheid. Een goedgekeurde accountantscontrole wordt naar verwachting afgegeven op 28 juni aanstaande.

Advies:

Advies is om akkoord te gaan met het voorstel van de GGD, onder voorbehoud dat er voor de vergadering van het AB inderdaad een goedkeurende accountantsverklaring is afgegeven:

- De Jaarstukken 2022 GGD IJsselland vaststellen.
- De goedkeurende accountantsverklaring voor kennisgeving aannemen.
- Het negatieve rekening rekeningresultaat, na bestemming van reserves, dekken uit een drietal reserves.
- Kennisnemen van het behouden van het resterende gereserveerde bedrag jaarrekeningsaldo 2019 voor het dekken van risico's en onvoorziene kosten COVID-19.

DRAAGVLAK

n.v.t.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

RISICO'S (financieel/juridisch)

Het dagelijks bestuur van de GGD IJsselland heeft per brief van 28 april 2023 de concept Programmabegroting 2024; en per brief van 17 mei 2023 de Bestuursrapportage voorjaar 2023 aan de gemeenteraad voorgelegd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om uw zienswijze kenbaar te maken op beide documenten. De gemeenteraad heeft conform artikel 35 lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regeling een termijn van 12 weken om haar zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD. In het huidige proces wordt niet voldaan aan de wettelijke termijn, wat druk geeft op het zorgvuldig doorlopen van dit proces om college en raad te adviseren.

Financieel risico van het in de Bestuursrapportage genoemde waardeoverdracht pensioen JGZ 0-4 (paragraaf 2.1.1.4)

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Bestuursrapportage en begrotingswijziging 2023 en Programmabegroting 2024

Conform de financiële uitgangspunten programmabegroting 2024 die zijn opgenomen in de kadernota 2024 (vastgesteld door het algemeen bestuur in maart 2023) heeft de GGD IJsselland de programmabegroting 2024 opgesteld. Ten opzichte van de primaire programmabegroting 2023 neemt de begroting 2024 structureel toe met een bedrag van afgerond € 3,7 miljoen (2023: € 29,4 miljoen, 2024: € 33,1 miljoen).

- | | |
|--|----------------|
| • Loon- en prijsindex 2023 | € 1,6 miljoen |
| • Loon- en prijsindex 2024 | € 1,3 miljoen. |
| • Organisatieontwikkelingen: | |
| 1. Informatievoorziening | € 190.000 |
| 2. Modernisatie functiegebouw | € 470.000 |
| 3. Informatiebeveiliging en EVS ¹ | € 100.000 |

Zie voor een nadere toelichting bladzijde 31 van de programmabegroting 2024 van de GGD IJsselland.

De totale inwonerbijdrage GGD was in de primaire begroting 2023 € 21.257.000. Deze stijgt met de 1^e begrotingswijziging uit de Bestuursrapportage voorjaar 2023 en de programmabegroting 2024 naar € 24.266.000. Dit is een stijging van afgerond € 3,0 miljoen.

Voor de inwonerbijdrage van de gemeente Olst-Wijhe betekent dit dat de bijdrage stijgt met € 98.000 (2023: € 52.000; 2024 € 43.000). De totale bijdrage van de gemeente Olst-Wijhe komt daarmee voor 2024 uit op € 786.000.

De stijging van de begroting kan met name worden toegeschreven aan autonome ontwikkelingen en gevolgen van eerdere besluitvorming, het gaat om (bijstelling) door loon- en prijsindexatie, aanpassing van de CAO, modernisering functiegebouw en veranderde wetgeving ten aanzien van informatievoorziening en beveiliging.

¹ Elektronisch voorschrijfsysteem

Deze problematiek wordt dan ook herkend en begrepen. Gemeenten worden ook met een forse CAO- en prijsstijging geconfronteerd. Daarom stelt de GGD een structurele begrotingswijziging voor 2023 en een aanpassing van de begroting voor 2024 voor. Deze aanpassingen zijn noodzakelijk om de kwaliteit van de GGD te waarborgen en te kunnen voldoen aan hun maatschappelijke rol.

Aan de andere kant is het van publiek belang dat efficiënt en effectief omgegaan met gemeenschapsgeld. Het is voor de toekomst van belang dat we grip houden op de kosten GGD IJsselland en daarmee op de inwonerbijdrage. Het is onvoldoende duidelijk waar mogelijke inhoudelijke keuzes te maken zijn ten aanzien van de dienstverlening en bedrijfsvoering van de GGD. Bij toekomstige ontwikkelingen met financiële consequenties zal steeds inzichtelijk gemaakt moeten worden welke keuzes er gemaakt kunnen worden waardoor de inwonerbijdrage stabiel blijft en de inzet van de GGD betaalbaar blijft.

De financiële consequenties van de ontwikkelingen die zijn geschetst in de Bestuursrapportage en begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024 leiden tot hogere kosten en een bijstelling van de inwonerbijdrage van gemeenten. Deze bijstellingen zijn inmiddels verwerkt in onze gemeentelijke begroting en kadernota.

Advies:

We adviseren om de gemeenteraad voor te stellen geen formele zienswijze in de dienen. We stellen echter wel voor om een tweetal kanttekeningen te maken ten aanzien van het gevoerde proces en de oplopende tekorten. Doel hiervan is om de GGD IJsselland aan te spreken op het voldoen aan de wettelijke termijnen zoals verwoord in de WGR. In geval van mogelijke toekomstige tekorten is het goed om als signaal aan de GGD af te geven om kritisch te kijken naar mogelijke keuzes ten aanzien van dienstverlening en bedrijfsvoering, zodat de financiële ontwikkelingen binnen de kaders van het gepresenteerde meerjarenperspectief blijven. Dit is verwoord in de bijgevoegde conceptbrief. Daarbij adviseren we het college om de portefeuillehouder dit signaal af te laten geven tijdens de vergadering van het AB.

AANPAK/UITVOERING

De portefeuillehouder Publieke Gezondheid brengt het standpunt van onze gemeente ten aanzien van de jaarstukken 2022 over in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GGD IJsselland van 29 juni 2023. De portefeuillehouder informeert het Algemeen Bestuur van de GGD tevens over het advies aan de gemeenteraad ten aanzien van de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024.