

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING
PUBLIEKE GEZONDHEID & ZORG
DAGELIJKS BESTUUR
6 OKTOBER 2023

Agendapunt 3.1

Tweede begrotingswijziging 2023 PG&Z

In de begroting 2023 PG&Z wordt met deze tweede begrotingswijziging een wijziging doorgevoerd.

Het algemeen bestuur stelt de begrotingswijziging vast (conform art. 25 gr PG&Z) aangezien de baten en lasten van het programma Gezondheid wijzigen. Deze wijziging behelst een incidentele verhoging van de gemeentelijke inwonerbijdrage 2023 en moet daarom eerst worden voorgelegd aan de gemeenteraden voor een zienswijze.

Voorgesteld besluit

Het dagelijks bestuur PG&Z besluit:

- 1. De tweede begrotingswijziging 2023 vast te stellen, waarbij gekozen wordt voor variant 3 (inwonerbijdrage 2023 wordt structureel verhoogd met € 427.000);***
- 2. De tweede begrotingswijziging 2023 ter kennisname voor te leggen aan het algemeen bestuur PG&Z d.d. 3 november 2023;***
- 3. Variant 3 van de tweede begrotingswijziging 2023 voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten zodat zij hun zienswijze daarop naar voren kunnen brengen.***

Inleiding

Met deze 2^e begrotingswijziging worden de wijzigingen ten opzichte van de begroting van 2023 verwerkt. Aanleiding voor deze begrotingswijziging is de nieuwe CAO voor 2023, die tot gevolg heeft dat de personele kosten met € 854.000 toenemen ten opzichte van de voor 2023 begrote personeelskosten.

Weerstandsvermogen

Het is belangrijk om het tekort als gevolg van de nieuwe CAO in 2023 te relateren aan het weerstandsvermogen van de GGD. Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de begroting is. Een robuuste begroting houdt in dat niet elke financiële tegenvaller in de begroting dwingt tot bezuinigen. De beschikbare weerstandscapaciteit van de GGD is gelijk aan de algemene reserve per 31 december 2022. De algemene reserve van de GGD bedraagt € 1.127.000 per 1 januari 2023. De bestemmingsreserves dienen ter afdekking van incidentele uitgaven en zijn derhalve buiten de risico-afweging voor het weerstandsvermogen gehouden.

In de jaarstukken PG&Z 2022 is een actueel beeld gegeven van de financiële risico's van de GGD welke niet zijn gedekt in de begroting. Actualisering van deze risicoanalyse geeft het volgende beeld, zie onderstaande tabel.

nummer	Financiële risico's	risico-inschatting	structureel	incidenteel
1	Boventalligheid	130.000	130.000	
2	Verminderen en uitname taken	120.000	120.000	
3	Indexering	200.000		200.000
4	Kostendekkendheid forensische geneeskunde	25.000	25.000	
5	Kostendekkendheid reizigersadvisering	50.000	50.000	
6	Exit-risico	150.000	150.000	
7	Hogere huisvestingslasten	125.000	125.000	
	Totaal financiële risico's	800.000	600.000	200.000

Uitgaande van deze tabel dient het weerstandsvermogen per 1 januari 2024 minimaal € 600.000 te bedragen.

Prognose 2023

In de Zomerbrief 2023 wordt een tekort van € 940.000 verwacht voor 2023. Het weerstandsvermogen bedraagt zoals hiervoor genoemd € 1.127.000. Dit betekent dat het maximale tekort in 2023 € 527.000 mag zijn om een algemene reserve van € 600.000 te houden per 1 januari 2024.

Uitgaande van de prognose van € 940.000 zal de aanvullende bijdragen van de gemeenten dus minimaal € 413.000 moeten zijn.

Uitwerking

Drie varianten:

1. Hogere personeelskosten van € 854.000 als gevolg van de nieuwe CAO 2023 worden volledig gedekt uit de hogere inwonerbijdrage van € 854.000. Hiermee blijft het weerstandsvermogen van de GGD op niveau en zal slechts beperkt dalen van € 1,1 miljoen naar € 1,0 miljoen. Hiermee beschikt de GGD over voldoende middelen om financiële tegenvallers op te vangen.
2. Hogere personeelskosten leiden tot een begrotingstekort waardoor het weerstandsvermogen van de GGD daalt van € 1,1 miljoen naar € 0,2 miljoen. Hiermee beschikt de GGD niet langer over voldoende middelen om tegenvallers op te vangen.

3. In 2023 de helft van de hogere personeelskosten in rekening brengen bij gemeenten ad € 427.000. Deze wordt structureel opgenomen in de inwonerbijdrage. Het totale effect van de hogere loonkosten 2023 zal verwerkt worden als nacalculatie effect over 2023 als opslag op de loonindex in de notitie uitgangspunten begroting 2025, rekening houdend met het in 2023 gecompenseerde bedrag in de inwonerbijdrage. Hierdoor zal het weerstandsvermogen net boven het minimumniveau van € 600.000 komen te liggen.

Verhoging inwonerbijdrage 2023

Uitgaande van variant 3 zal sprake zijn van een verhoging van de inwonerbijdrage 2023 ter grootte van € 427.000. Zie hieronder voor de verdeling naar gemeente:

Inwonerbijdrage 2023					
Gemeenten	Inwoners 1.1.2021	verhouding	IB Begroting 2023	Verhoging IB	IB 2023 nieuw
Eemsdelta	45.587	8%	1.351.156	33.165	1.384.321
Groningen	233.273	40%	6.913.993	169.707	7.083.700
Het Hogeland	47.834	8%	1.417.755	34.799	1.452.554
Midden Groningen	60.726	10%	1.799.862	44.178	1.844.040
Oldambt	38.277	7%	1.134.494	27.847	1.162.341
Pekela	12.176	2%	360.885	8.858	369.743
Stadskanaal	31.754	5%	941.159	23.101	964.260
Veendam	27.417	5%	812.614	19.946	832.560
Westerkwartier	63.678	11%	1.887.356	46.326	1.933.682
Westerwolde	26.215	4%	776.988	19.072	796.060
Totaal gemeentelijke bijdrage	586.937	100%	17.396.262	427.000	17.823.262

Begrotingswijziging 2023

Variant 3 is verwerkt in onderstaande overzichten en leidt tot een negatief resultaat in de begroting 2023 van € 577.000, bestaande uit € 427.000 tekort GGD en € 150.000 tekort RIGG.

Programma	baten of lasten	Deelprogramma	Begroting 2023		Begroting 2023		Begroting 2023
			Primitief	1e Wijziging	na 1e BW	2e Wijziging	na 2e BW
Gezondheid - GGD	lasten	Gezond en Veilig Opgroeien	18.706	268	18.974	533	19.507
		Gezondheid beschermen en bevorderen	9.882	436	10.318	205	10.523
		Adviseren over gezonde wijken, dorpen en steden	2.365	0	2.365	70	2.435
		Inspecteren en adviseren van locaties ter bevordering	1.486	0	1.486	46	1.532
		Lasten programma Gezondheid	32.439	704	33.143	854	33.997
RIGG	lasten	RIGG	3.460	0	3.460	0	3.460
Totaal lasten programma's			35.899	704	36.603	854	37.457
Gezondheid - GGD	baten	Gezond en Veilig Opgroeien	-18.706	-268	-18.974	-266	-19.240
		Gezondheid beschermen en bevorderen	-9.882	-436	-10.318	-103	-10.421
		Adviseren over gezonde wijken, dorpen en steden	-1.895	0	-1.895	-35	-1.930
		Inspecteren en adviseren van locaties ter bevordering	-1.486	0	-1.486	-23	-1.509
		Baten programma Gezondheid	-31.969	-704	-32.673	-427	-33.100
RIGG	baten	RIGG	-3.310	0	-3.310	0	-3.310
Totaal baten programma's			-35.279	-704	-35.983	-427	-36.410
Saldo programma's			620	0	620	427	1.047
Overhead		Incidenteel	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen		Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting		Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Onvoorzien		Onvoorzien	0	0	0	0	0
Reserve-mutaties		Programma Gezondheid	-470	0	-470	0	-470
		programma RIGG	0	0	0	0	0
		Totaal	150	0	150	427	577