22vra00044

# Voorstel Commissie

## Onderwerp
Begroting 2023 en jaardocument 2021 GGD Zuid Limburg

## Korte inhoud
Middels de aanbiedingsbrief d.d. 1 april 2022 heeft de GGD Zuid Limburg, conform de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR), de begroting 2023 voor zienswijze, en op 14 april 2022 het jaardocument 2021 ter informatie aan de 16 Zuid-Limburgse gemeenten aangeboden.
Vaststelling van de begroting 2023 is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg. Het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD Zuid Limburg zal – de betrokken gemeenten gehoord hebbende – de begroting 2023 op 6 juli 2022 vaststellen. Verzocht wordt om vóór 1 juli a.s. een zienswijze kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur.

Het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD Zuid Limburg zal - de gemeenteraden gehoord hebbende - de begroting 2023 op 6 juli 2022 vaststellen. De jaarrekening 2021 heeft geen financiële gevolgen voor gemeenten. De begroting 2023 gaat uit van een gelijkblijvend budget, waarbij sprake is van een jaarlijkse indexatie conform de nu geldende regels. De financiële vertaling van de begroting 2023 van de GGD ZL dient verwerkt te worden in de primitieve begroting 2023.

**Jaarrekening 2021**
Conform hetgeen is bepaald in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg wordt het jaardocument alleen ter informatie aangeboden.
Het jaaroverzicht is digitaal beschikbaar via http://ggdzl-jaaroverzicht.nl/. Het jaaroverzicht biedt inzicht in de productiecijfers, prestaties en ontwikkelingen van afgelopen jaar. Ook de trends zijn inzichtelijk gemaakt.

Het totale resultaat over 2021 bedraagt € 221.755 positief en is als volgt verdeeld over de vier programmalijnen:

| | | |
|---|---|---|
| GGD: | € | 400.847 positief |
| Veilig Thuis: | € | 100.323 positief |
| JGZ: | € | 155.803 negatief |
| Acute Zorg: | € | 123.612 negatief |

*Positief resultaat GGD*
Het positieve resultaat van het programma GGD is € 400.847.

In oktober 2021 is de zogenaamde technische begrotingswijziging opgesteld, waarbij tevens rekening is gehouden met de te verwachten COVID-19 lasten. Deze verwachting was onzeker omdat destijds nog niet helder was hoe de inzet zou zijn bijv. ten aanzien van het “boosteren”. Deze bleek achteraf groter dan in eerste instantie was verwacht. De uitvoering van de boostercampagne is namelijk in november en december meermaals door het Rijk versneld. Hierdoor zijn overall de lasten (maar dus ook de baten) hoger komen te liggen dan in eerste instantie verwacht.
- De baten en lasten zijn hoger dan begroot (ca. € 7,2 mln.). Dit betreft in hoofdzaak hogere baten als gevolg van Covid-19 en extra inkomsten projectsubsidies. Zowel de baten Covid-19 als projectsubsidies hebben een directe relatie met de gemaakte kosten en daarmee zijn de baten net zoals de kosten hoger dan begroot.
- De COVID lasten zijn hoger als gevolg van met name de boostercampagne (zie ook toelichting COVID-19 in het jaarverslag). Tevens zien we een verschuiving tussen de diverse kostensoorten. Dit is onder

andere het gevolg van het abusievelijk foutief rubriceren van de kosten in de technische begrotingswijziging. Hierbij zijn op een aantal plekken regels verschoven.
- Er zijn incidentele baten (€ 196.000) gerealiseerd als gevolg van het afboeken van oude openstaande crediteuren uit de periode van 2010-2015. Hiervan is reeds in 2020 door de accountant melding gemaakt. In 2021 is de afboeking geëffectueerd.
- Overige afwijkingen betreft voornamelijk een voordeel op personeelslasten. Bij het onderdeel publieke gezondheid en de ondersteunende diensten zijn openstaande vacatures, vanwege krapte op de arbeidsmarkt, later dan wel nog niet ingevuld.

*Positief resultaat Veilig Thuis*
Het positieve resultaat van het programma Veilig Thuis is € 100.323. Dit resultaat is het gevolg van het later en niet in kunnen vullen van openstaande vacatures.

*Negatief resultaat JGZ*
Het negatieve resultaat van het programma Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is € 155.803.

Hieronder zijn kort de belangrijkste afwijkingen weergegeven:
- De afwijkingen op de bijdrages betreft een onderlinge verschuiving, gesaldeerd, loopt in lijn met de begroting.
- De oorzaak van de afwijkingen personeel, huisvesting, beheers- en administratielasten en overhead komt voornamelijk door onderlinge verschuivingen.
- Huisvestingslasten zijn gestegen, deels om Arbo-technische redenen, deels door gestegen huurlasten en deels door achterstallig onderhoud. Structureel betekent dit extra lasten van ca. € 250.000. Een deel hiervan is in het resultaat opgenomen in 2021.
- Lasten automatisering zijn € 197.000 hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk licenties KD+ (Programma digitaal kinddossier) uit 2020 en 2021. De begroting 2022 zal hierop aangepast gaan worden (€ 96.000).

*Negatief resultaat Acute Zorg*
Het negatieve resultaat van het programma Acute Zorg is €123.612.

Hieronder zijn kort de belangrijkste afwijkingen weergegeven:
- De opbrengsten zijn per saldo € 1,9 mln. hoger dan begroot. Dit komt met name door:
    o Opbrengst Nederlandse Zorgautoriteit (NZa): Volgens het RIVM-referentiekader is er in 2021 een toename van 21 diensten benodigd voor de RAV Zuid Limburg. Middels de beleidsregels van de NZa Spreiding en Beschikbaarheid betekent dit een verhoging van de financiering opbrengst NZa. De 21 extra diensten zijn gedurende het jaar gerealiseerd waardoor er een verhoging van de opbrengsten van ca. € 1,4 mln. heeft plaatsgevonden. Door een toename van de ritten zijn de lasten ook toegenomen.
    o Opbrengsten ministerie van VWS: De verwachte uitstroom van FLO'ers (functioneel leeftijdsontslag) is gelijk aan de gerealiseerde uitstroom. Hierdoor zijn de lasten FLO-VOP (lasten pensioen) conform begroting. Daarmee samenhangend zijn de opbrengsten gelijk aan de begroting, omdat 95% van deze kosten vergoed wordt door VWS.
    o Enkele overige hogere opbrengsten:
        • Verkoop van apparatuur en ambulances € 120.000
        • Subsidieopbrengsten opleiding € 80.000. Hier staan ook hogere kosten tegenover.
        • Vergoeding schades ambulances € 50.000. Hier staan ook hogere kosten tegenover.
        • Vergoedingen van MKA Limburg Noord voor € 65.000
        • Vergoeding NZA kosten van de voorgenomen fusie € 115.000.
• Hogere bijdrage BDUR (doeluitkering rampenbestrijding) € 100.000 a.g.v. loon- en prijsbijstelling over 2020 en 2021.

- Lasten die direct samenhangen met extra opbrengsten. Met de extra opbrengsten van 21 extra diensten en FLO hangen diverse extra lasten samen, zoals personeel, vervoermiddelen, overhead;
o Hogere personeelslasten (€ 465.000). Betreft deels ook een verschuiving van de personeelslasten (afdelingsoverhead) naar de post Overhead.
o Hogere lasten vervoermiddelen (€ 326.000): Vanwege de extra ritten zijn de lasten van vervoermiddelen gestegen (hogere onderhouds- en reparatiekosten, en meer schades). Een andere oorzaak van de hogere lasten zijn de hogere brandstofprijzen.
- Een toelichting op enkele andere afwijkingen:
o Hogere lasten afschrijvingen worden veroorzaakt door hogere investeringen met name vervanging van alle hartbewakingsmonitoren.
o Hogere beheers- en administratielasten, vnl. veroorzaakt door:
▪ Kosten voor certificering € 50.000 (nen-7510 verplichting vanuit landelijke kwaliteitseisen)
▪ Advieskosten van de voorgenomen fusie € 150.000.
o Hogere automatiseringslasten: Doordat er in 2020 als gevolg van COVID19 weinig vernieuwingen hebben plaatsgevonden is er in 2021 een inhaalslag gerealiseerd. Derhalve zijn de automatiseringskosten hoger dan begroot.

*Verrekening resultaten 2021*

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat; de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar moet bedragen.

Bij bestuursbesluit is besloten dat het algemene uitgangspunt bij de bestemming van een positief resultaat is dat dit wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.
Bij de RAV worden de positieve of negatieve resultaten altijd ten gunste of ten laste van de Algemene Reserve RAV gebracht.

Het Dagelijks Bestuur van de GGD stelt voor om de positieve resultaten te verrekenen met het negatieve resultaat van de JGZ en de nog openstaande posten van JGZ 2019 en 2020. De openstaande posten van JGZ betreffen projectkosten JGZ 2019 € 275.994 en het restant negatief resultaat JGZ 2020 van € 199.128. In totaal is er nog een bedrag van € 475.122 openstaande aan tekorten JGZ. Het huidige positieve resultaat dekt daarmee nog niet de volledige tekorten van JGZ. Indien het Algemeen Bestuur instemt met deze resultaatbestemming zal aan de gemeenten niets worden geretourneerd en blijft het restant tekort nog openstaan.

Het voorstel is om het positieve reguliere bedrijfsresultaat van € 221.755 als volgt te bestemmen:

| Omschrijving | € | Voorstel DB |
|---|---|---|
| Positief resultaat GGD | 400.847 | Verrekenen met negatief resultaat JGZ |
| Positief resultaat Veilig Thuis | 100.323 | Verrekenen met negatief resultaat JGZ |
| Negatief resultaat JGZ | -155.803 | Verrekenen met positieve resultaten GGD en VT |
| **Subtotaal** | **345.367** | |
| Negatief resultaat RAV | -123.612 | Ten laste te brengen van de Algemene Reserve RAV |
| **Totaal** | **221.755** | |

**Begroting 2023**
Het Dagelijks Bestuur van de GGD heeft op 21 maart 2022 ingestemd met de begroting 2023 en besloten deze voor zienswijze toe te sturen naar de Zuid-Limburgse gemeenten. De regionale gezondheidsnota

‘Zuid Springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid’, het bestuurlijk vastgestelde meerjarenperspectief 2020-2023 en de kaderbrief 2023 vormen de leidraad voor deze begroting.

*Algemene uitgangspunten begroting 2023*
Concern brede uitgangspunten die gelden voor alle onderdelen:
• De GGD stelt jaarlijks een begroting op conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gemeenten.
• Het begrotingsjaar loopt van 1 januari t/m 31 december.
• Er wordt jaarlijks een begroting opgesteld met daarin vermeld de inkomsten en uitgaven voor het komende boekjaar, welke is voorzien van een toelichting en de nodige specificaties, waaronder overzichten van de ramingen van bijdragen van de gemeenten en van de opbrengsten van de verrichtingen die op tariefbasis aan de gemeenten en derden in rekening worden gebracht.
• Een eventuele herrekening van de index zal plaatsvinden op basis van de septembercirculaire in het 4e kwartaal van het lopende jaar.
• De begroting wordt op hoofdproductniveau, conform het dienstverleningspakket, opgesteld.
• Vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur gebeurt op programmaniveau waarbij de productbegroting ter informatie is toegevoegd.
• De GGD gebruikt voor de meerjarenraming een standaard index percentage van 1,75%.
• De effecten van COVID-19 voor de begroting 2023 zijn nu nog niet inzichtelijk. Deze zullen zo spoedig mogelijk worden verwerkt. Indien noodzakelijk zal hiervoor een begrotingswijziging worden gemaakt.

*Uitgangspunten Jeugdgezondheidszorg*
• De begroting 2023 zal de (financiële) basis vormen van de opdracht die aan de JGZ is gesteld. De meerjarenraming zal inzicht geven in de groei naar een volledig getransformeerde JGZ.
• Bij het opstellen van de begroting wordt gebruik gemaakt van indexcijfers van het Centraal Planbureau. Van de indexpercentages voor loon en materieel wordt een gemiddelde index berekend op basis waarvan de opbrengsten (inclusief gemeentelijke bijdrage) worden geïndexeerd.
• Voor 2023 hanteert de JGZ een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personele kosten.
• De bijdrage van de gemeenten vanaf 2023 te berekenen op basis van jeugdigen (met een ingroeiscenario van 4 jaar).

*Uitgangspunten Veilig Thuis*
Op verzoek van de gemeenten in Zuid-Limburg is Veilig Thuis per 1 januari 2015 ondergebracht bij de GGD Zuid Limburg. Het beleidskader voor Veilig Thuis ligt in de regiovisie Geweld hoort nergens thuis.
• De bijdrage van de gemeenten voor het programma Veilig Thuis is gebaseerd op een aantal parameters uit het gemeentefonds en kent een peildatum van 1 januari van twee jaar voorafgaand aan het boekjaar (begroting 2023 is gebaseerd op parameters van 2021).
• Voor 2023 hanteert de Veilig Thuis een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personeel.

*Uitgangspunten Acute Zorg*
De regionale ambulancevoorziening (= acute zorg m.u.v. de GHOR) wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars. Uitgangspunt voor de begroting zijn de richtlijnen van de Nederlandse zorgautoriteit (Nza) en het op basis daarvan toegekende budget.
• Op 14 februari heeft het Algemeen Bestuur besloten in meerderheid ingestemd met de ontvlechting van de RAV uit de GGD ZL en fusie met de RAV Noord-Limburg. Omdat het fusieproces bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet geheel is afgerond, is de RAV nog in de GGD-begroting 2023 opgenomen. Bij effectuering van de fusie op 1 januari 2023 zal de RAV middels een begrotingswijziging alsnog uit de begroting 2023 worden gehaald.

• De bijdrage van de gemeenten wordt voor het onderdeel GHOR gebaseerd op het aantal inwoners van Zuid-Limburg op basis van de CBS-cijfers per 1 januari van twee jaar voorafgaand aan het boekjaar (begroting 2023 is gebaseerd op het aantal inwoners van 2021).
• Voor 2023 hanteert de GHOR een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personele kosten.

**Financiële overwegingen**

Jaardocument 2021
Per saldo heeft het jaardocument 2021 geen financiële consequenties voor de gemeenten.

Begroting 2023

| | Bijdrage Beek | Beschikbare middelen | Toename |
|---|---|---|---|
| Programma GGD | € 209.205 | € 617.650 | € 83.744 |
| Programma JGZ excl. Rijksvaccinatieprogramma | € 492.189 | | |
| Programma VT | € 155.821 | € 178.684 | - € 22.863 |
| Totaal | € 857.215 | € 796.334 | **€ 60.881** |

Meerjarenbegroting

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Programma GGD | € 209.205 | € 207.430 | € 211.060 | € 214.754 |
| Programma JGZ excl. Rijksvaccinatieprogramma | € 492.189 | € 494.289 | € 496.389 | € 498.490 |
| Programma VT | € 178.684 | € 178.684 | € 178.684 | € 178.684 |
| **Totaal gevraagd:** | **€ 857.215** | **€ 860.267** | **€ 868.772** | **€ 877.390** |
| | | | | |
| Totaal beschikbaar: | € 796.334 | € 800.549 | € 804.764 | € 804.764 |
| | | | | |
| **Dus bijramen:** | **€ 60.881** | **€ 59.718** | **€ 64.008** | **€ 72.626** |

De financiële vertaling van de begroting 2023 e.v. van de GGD ZL dient verwerkt te worden in de primitieve begroting 2023.

Na besluitvorming zal het DB van de GGD ZL uiterlijk 30 juni 2022 over uw zienswijze op de hoogte worden gebracht.

## Beslispunten

1. Kennis te nemen van het jaardocument 2021 van de GGD Zuid Limburg;
2. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023 van de GGD Zuid Limburg en geen zienswijze hierop in te dienen;
3. In te stemmen met de verwerking van de financiële consequenties in de primitieve begroting 2023.