

Onderwerp: Zienswijze begroting GGD Zuid Limburg 2025

Vergaderdatum:	11 juni 2024	Registratienr:	Z/24/203657 362852
Portefeuillehouder:	L. de Koster	Steller:	Dooper, Hanke

Aan de Raad

Voorstel:

1. Kennisnemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2023 GGD Zuid Limburg
2. Kennisnemen van het feit dat het positieve saldo van de jaarrekening binnen de GGD wordt bestemd en dus geen rechtstreekse financiële effecten heeft voor de jaarrekening 2023 van de gemeente Beekdaelen.
3. Instemmen met de begroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028 van de GGD Zuid Limburg en hierbij de voorgestelde zienswijze indienen.
4. Kennisnemen van de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze voor de jaren 2025 tm 2028 te verwerken in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2025 gemeente Beekdaelen, te weten:
 - de tekortbijdrage 2025 tot en met 2028 met € 15.623 te verhogen.

Inleiding:

De GGD Zuid Limburg brengt altijd, een jaar nadat de nieuwe gemeenteraden zijn benoemd, deze in positie om via het meerjarenbeleidsplan en begroting de koers van de GGD te bepalen. Deze cyclus komt tegemoet aan eerdere verzoeken vanuit de verschillende gemeenteraden.

Na een uitvoerig zienswijzetraject in het voorjaar van 2023 is het meerjarenbeleidsplan en de meerjarenbegroting 2024-2027 unaniem in juli 2023 door het Algemeen Bestuur van de GGD vastgesteld. De regionale gezondheidsnota: 'Zuid springt eruit, Zuid Limburg zet nieuwe trend in gezondheid' is hierbij een van de leidende documenten. Dit document blijft leidend totdat een nieuwe regionale gezondheidsnota is vastgesteld.

Bij vaststelling van het meerjarenbeleidsplan is bepaald dat de extra bijdrage aan de GGD gefaseerd wordt ingevoerd over het begrotingsjaar 2024 en 2025. De begroting 2025 is hierop gebaseerd en past binnen dit meerjarenbeleidsplan 2024-2027.

Begroting 2025

De begroting 2025 gaat uit van continuering van de huidige dienstverlening. Er is geen sprake van nieuw (financieel) beleid.

Concreet betekent dit dat de begroting 2025 gelijk is aan de begroting 2024 behoudens de correcties in het kader van de afgesproken indexering en de toevoeging van de 2e fase van de uitvoering meerjarenbeleidsplan 2024-2027.

Tevens is rekening gehouden met landelijke ontwikkelingen, gefinancierd door het ministerie van VWS, in het kader van de versterking infectieziektebestrijding pandemische paraatheid (VIPP) en de uitvoering van de aan de GGDZL verstrekte opdracht in het kader van de GALA en IZA interventies.

Dit is de eerste begroting waarin de GHOR niet meer is opgenomen. De GHOR Zuid-Limburg is immers per 1 januari 2025 onderdeel van de veiligheidsregio.

Evenals in andere jaren is deze begroting ter zienswijze aangeboden en heeft de raad de mogelijkheid een zienswijze voor 10 juni 2024 kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur.

Het Dagelijks Bestuur van de GR GGD Zuid-Limburg zal de begroting 2025 samen met de ontvangen zienswijzen aanbieden aan het Algemeen Bestuur van 28 juni 2024.

De stukken van de GGD zijn met de andere 15 aan de GR GGD-ZL deelnemende gemeenten voorgesproken.

Jaarstukken 2023

Het jaardocument 2023 van de GGD Zuid Limburg is de verantwoording van het hele concern over het kalenderjaar 2023. Het jaardocument bestaat uit een jaaroverzicht en de jaarrekening en biedt inzicht in de productiecijfers, prestaties en ontwikkelingen van het afgelopen jaar. Conform hetgeen is bepaald in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg is het geven van een zienswijze op de jaarstukken niet aan de orde en dient deze als achtergrondinformatie bij de begroting 2025.

De Gemeentewet is aangepast voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Zoals bekend neemt het Dagelijks Bestuur in deze rechtmatigheidsverantwoording haar bewering op over het al dan niet rechtmatig handelen (financiële rechtmatigheid). Deze rechtmatigheidsverantwoording vormt onderdeel van de jaarrekening en is daarmee onderworpen aan een accountantscontrole.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) zijn echter nog niet aangepast, hetgeen betekent dat de accountant nog geen grondslag heeft voor zijn controleverklaring (de stukken zijn financieel en inhoudelijk akkoord bevonden en door het AB vastgesteld op 24 april jl.).

De controleverklaring en het verslag van bevindingen volgen zo spoedig mogelijk.

Het positief resultaat is als volgt bestemd:

- Het negatieve resultaat van JGZ (€ 262.720) te verrekenen met het positieve resultaat van VT en de GGD;
- De nog openstaande projectenkosten JGZ (€ 131.431) te verrekenen met het positieve resultaat van de GGD;
- Aangezien GALA en IZA net zijn gestart stelt het dagelijks bestuur voor om een deel van het positieve resultaat (€ 300.000) in een bestemmingsreserve te zetten voor het uitvoeren van regionale preventie activiteiten;
- Het dan nog resterende positieve resultaat GGD (€ 666.456) te storten in de algemene reserve. Dit komt ten goede aan het weerstandsvermogen van de GGD.

Aan welke global goals draagt dit voorstel bij?

Het (regionale) gezondheidsbeleid uitgevoerd door de GGD draagt in directe zin bij aan Global Goal 3: "Goede gezondheid en welzijn".

Echter, indirect kan het (regionale) gezondheidsbeleid ook van invloed zijn op meerdere Global Goals zoals: 1 (geen armoede), 2 (geen honger), 6 (schoon water en sanitair), leven op het land etc.

Argumenten:

Door het vaststellen van de begroting 2025 kan de GGD ook in 2025 de haar opgelegde (wettelijke) taken op het gewenste niveau, zoals vastgesteld in het meerjarenbeleidsplan 2024-2027, voortzetten.

Gelet op de onzekere financiële toekomst van gemeenten stellen wij uw raad voor de volgende zienswijze op te nemen in het besluit dat de GGD ontvangt:

“Evenals afgelopen jaar vinden wij het van belang om de financiële consequenties ten gevolge van ambities en autonome kostenontwikkelingen (zoals loon- en prijsstijgingen) als aandachtspunt te benoemen. Zoals bekend, is het voor (veel) gemeenten hoogst onzeker hoe de financiële toekomst er (zeker vanaf 2026) uitziet. De draagkracht van gemeenten staat enorm onder druk. Derhalve doen wij hierbij, evenals afgelopen jaar, de oproep om de financiële gevolgen komende jaren primair binnen de eigen begroting op te vangen. In de loop van 2024 verwachten wij meer helderheid te krijgen over de perspectieven voor 2025 en verder voor wat betreft de gemeentelijke financiën. Een vertaling hiervan in consequenties richting onze gemeenschappelijke regelingen (indicatief een taakstelling van 5-10%) volgt dan ook later dit jaar met het verzoek om voorstellen te doen hoe een dergelijke besparing in de werkzaamheden gerealiseerd kan worden. Dit uitgangspunt geven wij overigens aan alle GR-en mee en zal ook met de verschillende deelnemende gemeenten worden opgepakt”.

Kanttekeningen en risico's:

In het najaar volgt duidelijkheid over het exacte indexeringspercentage van de begroting.

Financiën:

De algemene uitgangspunten van het te volgen financieel beleid die van toepassing zijn op de begroting 2025 luiden als volgt:

- De GGD streeft naar een evenwichtige financiële situatie. De financiële kengetallen, zoals in de begroting opgenomen, geven daarbij inzicht in de financiële ontwikkelingen;
- De GGD Zuid Limburg streeft naar een begroting welke structureel en reëel in evenwicht is en waarbij elke jaarschijf tenminste sluitend is.

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 gebaseerd MEV september 2025 van het CPB per voor 15 oktober 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 de indexpercentages conform de septembercirculaire c.q. de dan geldende meerjaren economische verkenning (MEV) van het CPB.
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan het programma GGD is gebaseerd op het aantal inwoners per gemeenten (peildatum 1-1-2023).
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan het programma JGZ is gebaseerd op het aantal jeugdigen (peildatum 1-1-2023) met een ingroei-scenario van 2023-2026.
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijk bijdrage aan het programma VT is gebaseerd op een parameters uit het cluster Jeugdigen en WMO van het gemeentefonds (peildatum 1-1-2023).

De begroting 2025 valt binnen de financiële kaders van de vastgestelde meerjarenbegroting. De begroting 2025 is daarnaast aangepast aan de overdracht van de taken in het kader van de GHOR per 1 januari 2025 aan de VRZL. Voor een uitgebreide toelichting op de diverse aspecten verwijzen wij u kortheidshalve naar de meerjarenraming en begroting per programma (pag. 10 en 11 van de begroting) en de bijlagen 6 t/m 10.

Programma GGD

Begrotings jaar	Begroting GGD regulier	MJB 2024-2027	Begroting GGD totaal	Gemeentelijke Begroting	Tekort / Overschot
2024	470.866	124.871	595.637	595.637	-
2025	598.794	87.363	686.157	683.241	- 2.916
2026	598.794	87.363	686.157	863.241	- 2.916
2027	598.794	87.363	686.157	863.241	- 2.916
2028	598.794	87.363	686.157	863.241	- 2.916

Het tekort (€ 2.916) wordt enerzijds veroorzaakt door loon- en prijsstijging (€ 33.209) en anderzijds is er een voordeel op de reguliere bedrijfsvoering (€ 30.293).

Programma Jeugdgezondheidszorg

Begrotings jaar	Begroting GGD	Gemeentelijke Begroting	Tekort / Overschot
2024	1.281.382	1.381.382	-
2025	1.352.945	1.209.490	- 143.455
2026	1.352.945	1.209.490	- 143.455
2027	1.352.945	1.209.490	- 143.455
2028	1.352.945	1.209.490	- 143.455

Het tekort (€ 143.455) wordt enerzijds veroorzaakt door loon- en prijsstijging (€ 78.986) en anderzijds hogere overige kosten (€ 64.469).

Programma Veilig Thuis

Begrotings jaar	Begroting GGD	Gemeentelijke Begroting	Tekort / Overschot
2024	420.455	420.455	-
2025	414.874	406.688	-8.186
2026	414.874	406.688	-8.186
2027	414.874	406.688	-8.186
2028	414.874	406.688	-8.186

Het tekort (€ 8.186) wordt enerzijds veroorzaakt door loon- en prijsstijging (€ 26.739) en anderzijds lagere overige kosten (€ 18.553).

Programma Rijksvaccinatie

Begrotings jaar	Begroting GGD	Gemeentelijke Begroting	Tekort / Overschot
2024	74.034	74.034	-
2025	83.655	74.034	-9.621
2026	83.655	74.034	-9.621
2027	83.655	74.034	-9.621
2028	83.655	74.034	-9.621

Binnen het Programma Rijksvaccinatie is sprake van ongewijzigd beleid. De begrotingswijziging vloeit voort uit de reguliere indexering.

	2025	2026	2027	2028
Begroting 2025 -2028 GGD	2.453.976	2.453.976	2.453.976	2.453.976
Meerjarenbegroting 2024-2027 Beekdaelen	2.299.419	2.299.419	2.299.419	2.299.419
verschil - = voordelig + = nadelig	+ 154.557	+ 154.557	+ 154.557	+ 154.557
Ten laste van stelpost loon- en prijsstijging in begroting gemeente Beekdaelen	138.934	138.934	138.934	138.934
Per saldo nadelig	15.623	15.623	15.623	15.623

De financiële effecten van de begroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028 van de GGD zullen worden meegenomen in het meerjarenperspectief bij de kadernota 2025 van de gemeente Beekdaelen.

Vervolgtraject en verantwoording:

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 24 april jl. ingestemd met de begroting 2025 en besloten deze begroting voor een zienswijze toe te sturen aan

de Zuid-Limburgse gemeenten. Vaststelling op basis van zienswijzen staat gepland voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 juni aanstaande.

Communicatie:

Na besluitvorming door de raad zullen wij het bestuur van de GGD ZL bijgevoegd raadsbesluit doen toekomen.

Bijlage:

1. Aanbiedingsbrief begroting 2025 en jaarrekening 2023 GGD-ZL
2. Concept raadsbesluit
3. Concept uitgaande brief (raadsbesluit) aan AB GGD-ZL
4. Jaarstukken 2023
5. Begroting 2025 van GGD-ZL
6. Bijdrage gemeenten begroting 2025 GGD ZL programma GGD per onderdeel
7. Bijdrage programma GGD 2025
8. Bijdrage Veilig Thuis 2025
9. Bijdrage JGZ 2025
10. Voorschot RVP 2025

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris,

De burgemeester,

Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine

Dhr. ing. E. Geurts