

Advies Begeleidingscommissie

Gemeenschappelijke Regeling (GR) GGD

Datum: 9 mei 2025

Inhoudsopgave	
Begroting 2026	3

Begroting 2026

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie vorig jaar	Positieve zienswijze: Akkoord te gaan met de begroting 2025, waarbij de BC adviseert: • In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing aandacht vragen voor het risico met betrekking tot het “ravijnjaar” welke zal drukken op de algemene uitkeringen in het gemeentefonds. • Het opnemen van vergelijkende cijfers in de begroting. • Gezien het bedrag (€ 27.609) akkoord te gaan met een stukje nieuw beleid in de begroting (ipv 1^e begr wijz) met betrekking tot EVS (verplichting vanuit de wet).
Wat zijn belangrijke beleidsafspraken, ontwikkelingen en/of speerpunten in deze begroting?	Zie voorwoord blz. 1 t/m 3.
Bijdrage deelnemers lopende jaar (na wijziging)	Onderdeel GGD: € 24.651.766 Onderdeel IJZ: € 1.941.700 Deze bijdragen zijn inclusief de incidentele bijdragen. Zie blz. 24 en 25 van de Programmabegroting.
Bijdrage deelnemers voor het jaar waarvoor de begroting voorligt	Onderdeel GGD: € 24.522.071 Onderdeel IJZ: € 1.670.200 Deze bijdragen zijn structureel. Voor het jaar 2026 zijn in de primaire begroting geen incidentele bijdragen opgenomen.
Financieel en beleidsmatig onderbouwde meerjarenraming: ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee
Voldoet aan VZG-richtlijn indexering: ja of nee? Zie tabel 1 VZG-richtlijn	☐ Ja ☒ Nee
Is de maximale VZG-richtlijn indexering nodig om een sluitende begroting aan te bieden: ja of nee? Nee? Waarom niet?	☒ Ja ☐ Nee. Waarom niet?
Gemeenschappelijke regelingen waarbij sprake is van een opvallende afwijking van	☒ Ja

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
de verhouding tussen lonen en materialen kunnen om een aanpassing van de toegepaste verhouding tussen lonen en materialen vragen. Voorwaarde is dat dit ook nodig is. Het gaat hier om de Zeeuwse Muziekschool, RUD en GGD. Vroegen zij om aanpassing van de toegepaste verhouding: ja of nee?	☐ Nee
Voldoet aan VZG-richtlijn bezuiniging: ja, nee of niet van toepassing?	☐ Ja ☒ Nee ☐ Niet van toepassing
Voldoet aan VZG-richtlijn reservevorming (5% van alle baten van de GR): ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee
In geval van afwijking van de VZG-richtlijnen, legt de gemeenschappelijke regeling dit uit: ja of nee? Is die uitleg voldoende: ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee De GGD heeft als voorbereiding op de behandeling van de Programmabegroting in het bestuur van de GGD de "Gespreksnotitie bezuinigingsopgave Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland 2026-2029" opgesteld. De aanleiding voor deze notitie is de negatieve VZG-richtlijn van -/-2,2% op de gemeentelijke bijdragen. Rekening houdend met indexaties aan de lastenkant betekent dit een bezuinigingsopgave van € 1,1 miljoen. De GGD heeft in deze notitie scenario's geschetst van al dan niet haalbaar geachte maatregelen. De BC heeft deze notitie op 2 april als volgt beoordeeld: • De inhoudelijke en financiële consequenties van de 'kansrijke scenario's' voldoende zijn toegelicht en gekwantificeerd. • De financiële consequenties van de "niet te verantwoorden scenario's" onvoldoende in beeld zijn gebracht. De BC had hier een scenario willen zien wat de inhoudelijke consequenties zijn als volledig aan de VZG-richtlijn zou

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
	worden voldaan (namelijk gemeentelijke bijdragen -/- 2,2% en invulling taakstelling € 1,1 miljoen). De GGD heeft dit advies van de BC destijds niet opgevolgd. De inhoudelijke consequenties van de "niet te verantwoorden scenario's" zijn tot op zekere hoogte voldoende in kaart gebracht. De BC had echter graag, naast de prioritering en consequenties voor het gevoerde beleid, ook inzicht gekregen in de prioritering en consequenties voor de bedrijfsvoering en overheadtaken. Het bestuur heeft ervoor gekozen om de haalbaar geachte maatregelen te verwerken in de Programmabegroting 2026. De BC concludeert dat gedeeltelijk invulling is gegeven aan de VZG-richtlijn en is van mening dat de argumentatie om hiervan af te wijken voldoende is.
Risicoanalyse aanwezig: ja of nee? Welke risico's vragen volgens de Begeleidingscommissie de meeste aandacht? Benoem eventueel de grootste risico's in omschrijving en bedrag.	☒ Ja ☐ Nee
Totaaladvies Begeleidingscommissie: wel of niet akkoord? Niet akkoord? Dan uitleggen.	☒ Akkoord ☐ Niet akkoord. Dan uitleggen.
	Eindadvies: De BC adviseert de Programmabegroting 2026 aan de gemeenteraden voor te leggen met een positieve zienswijze, ondanks dat gedeeltelijk invulling is gegeven aan de vzg-richtlijn van -/- 2,2%. De afwijking van de vzg-richtlijn is naar de mening van de BC voldoende onderbouwd. Het ontbreken van de financiële consequenties van de "niet te verantwoorden scenario's" is voor de BC, gezien het doorgelopen proces en de gevoerde inhoudelijke discussies, niet van doorslaggevende aard om een negatieve zienswijze af te geven.

Tabel 1 Berekening van de deelnemersbijdrage met de toegepaste VZG-richtlijn

Onderdeel GGD – structurele bijdragen

Bijdragen deelnemers primaire begroting t-1	€ 23.800.319
Mutatie bijdragen deelnemers door goedgekeurde begrotingswijzigingen	€ 803.266
Totaal bijdragen deelnemers waarover VZG-richtlijn wordt toegepast	€ 24.603.585
VZG-richtlijn begrotingsjaar	-2,20%
Mutatie bijdrage deelnemers op basis van VZG-richtlijn	€ -541.279
Verhoging gemeentelijke bijdrage - indexatie	€ 599.100
Gemeentelijke projectgelden - geen onderdeel meer van begroting	€ -139.335
Bijdrage deelnemers begrotingsjaar t	€ 24.522.071

Voor de toetsing van de VZG-richtlijn gaan we uit van de bijdrage zonder de mutatie voor de gemeentelijke projectgelden (nb: deze zijn voor de GGD budgettair neutraal). Daarmee concluderen we dat de gemeentelijke bijdrage € 599.100 hoger is dan op basis van de VZG-richtlijn mag worden verwacht.

Onderdeel IJZ

Bijdragen deelnemers primaire begroting t-1	€ 1.671.600
Mutatie bijdragen deelnemers door goedgekeurde begrotingswijzigingen	€ 0
Totaal bijdragen deelnemers waarover VZG-richtlijn wordt toegepast	€ 1.671.600
VZG-richtlijn begrotingsjaar	-2,20%
Correctie fuwa (van € 83k naar € 38k)	€ -45.000
Mutatie bijdrage deelnemers op basis van VZG-richtlijn	€ -35.800
Verhoging gemeentelijke bijdrage - indexatie	€ 79.400
Bijdrage deelnemers begrotingsjaar t	€ 1.670.200

We concluderen dat de gemeentelijke bijdrage € 79.400 hoger is dan op basis van de VZG-richtlijn mag worden verwacht.

Tabel 2 Bijdragen deelnemers

Onderdeel GGD

In de Programmabegroting 2026 is geen specificatie opgenomen van de gemeentelijke bijdragen voor het lopende jaar (2025) en het vorige jaar (2024), daarom zijn deze hieronder niet gespecificeerd.

De hieronder opgenomen bijdragen zijn inclusief eventuele incidentele bijdragen.

Deelnemer	Vorig jaar	Lopende jaar	Jaar waarvoor de begroting voorligt
Borsele	€ -	€ -	€ 1.484.504
Goes	€ -	€ -	€ 2.454.972
Hulst	€ -	€ -	€ 1.513.373
Kapelle	€ -	€ -	€ 1.063.761
Middelburg	€ -	€ -	€ 3.186.534
Noord-Beveland	€ -	€ -	€ 441.205
Reimerswaal	€ -	€ -	€ 1.654.558
Schouwen-Duiveland	€ -	€ -	€ 2.084.704
Sluis	€ -	€ -	€ 1.387.599
Terneuzen	€ -	€ -	€ 3.325.086
Tholen	€ -	€ -	€ 1.812.981
Veere	€ -	€ -	€ 1.357.043
Vlissingen	€ -	€ -	€ 2.755.780
Totaal	€ 23.152.178	€ 24.651.766	€ 24.522.100

Onderdeel IJZ

Deelnemer	Vorig jaar	Lopende jaar	Jaar waarvoor de begroting voorligt
Borsele	€ -	€ -	€ 94.032
Goes	€ -	€ -	€ 164.181
Hulst	€ -	€ -	€ 107.561
Kapelle	€ -	€ -	€ 44.761
Middelburg	€ -	€ -	€ 267.399
Noord-Beveland	€ -	€ -	€ 37.078
Reimerswaal	€ -	€ -	€ 100.713
Schouwen-Duiveland	€ -	€ -	€ 123.762
Sluis	€ -	€ -	€ 76.662
Terneuzen	€ -	€ -	€ 250.864
Tholen	€ -	€ -	€ 124.597
Veere	€ -	€ -	€ 65.973
Vlissingen	€ -	€ -	€ 212.616
Totaal	€ 1.615.200	€ 1.941.700	€ 1.670.200

Onderbouwing VZG-richtlijn reservevorming

In het rapport 'afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland' (VZG, januari 2024) is in paragraaf 3.5 opgenomen dat het aanhouden van een reserve is toegestaan tot een norm van 5% van alle baten van GGD.

Dat betekent voor 2026 een maximale reserve per 31-12-2026 van 5% van € 31.585.395 (baten GGD 2026) = € 1.579.270.

De geprognoseerde omvang van de reserves die onder de VZG-richtlijn vallen is € 800.873 algemene reserve + € 252.760 bestemmingsreserve markttaken = € 1.053.633.