

# Algemeen Bestuur



Datum: 16 december 2019

Onderwerp: **Uitgangspunten begroting 2021**  
Datum / kenmerk: AB 16.12.2019 / 2019-04076 / agendapunt 9  
Aard: Besluitvormend  
Bijlagen: -

## Omschrijving

De uitgangspunten voor de begroting worden op basis van besluitvorming t.a.v. de nieuwe beleidsperiode 2020-2023 vastgesteld. Om een begroting 2021 te kunnen opstellen dienen de uitgangspunten hiervoor te worden opgesteld. Daarom treft u onderstaand het specifieke voorstel voor het begrotingsjaar 2021 aan.

### Algemene uitgangspunten begroting

De algemene financiële uitgangspunten voor de begroting staan benoemd in de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid Limburg en betreffen:

- 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 komend 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.
- De bijdragen van de gemeenten wordt gebaseerd op het aantal inwoners in Zuid-Limburg op basis van de CBS-cijfers per 1 januari van twee jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar (begroting 2021 is gebaseerd op aantal inwoners 2019).

### Indexering

De afspraken ten aanzien van de jaarlijkse indexering zijn:

- 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 zal worden geïndexeerd.
- Bij de jaarrekening vindt een herrekening op basis van de daadwerkelijke index plaats (conform laatste circulaire gemeentefonds).
- De GGD gebruikt voor de meerjarenraming een index van 1,75%.
- Om te voorkomen dat er grote verschillen bij herrekening ontstaan, is bij de begroting 2013 aangegeven dat bij significante afwijkingen in de index (meer dan € 0,10 per inwoner) de begroting technisch zal worden bijgesteld.

### Overige uitgangspunten

- De begroting wordt op hoofdproducten niveau opgesteld.
- Vaststelling van de begroting 2021 gebeurt door het AB op programmaniveau waarbij de productbegroting ter informatie is toegevoegd.
- Voor de begroting 2021 is de bijgestelde begroting 2020 uitgangspunt.

## **Kosten / personeel**

n.v.t.

## **Eerder genomen besluit**

AB 8 juli 2009 en 28 juni 2013

- Vaststelling (systematiek t.b.v.) indexering

AB 03.07.2019

- De begroting GGD Zuid Limburg 2020 vaststellen
- Het meerjarenperspectief 2020 – 2023, inclusief de herijking van het budget voor de beschermende taken, vaststellen.

## **Voorstel Dagelijks Bestuur**

- Vaststellen van de uitgangspunten voor begroting 2021.

## **Genomen besluit**

Conform / voor kennisgeving aangenomen / aangehouden / zie notulen / afgewezen