



Raadsvergadering																					
Volgnummer	53-2024																				
Onderwerp	Ontwerpbegroting 2025 en de voorlopige jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regeling GGD Zuid- Limburg																				
Programmanummer	Volksgezondheid en Milieu																				
Registratienummer	2024.01836																				
Collegevergadering	4 juni 2024																				
Portefeuillehouder	Alain Garnier																				
Organisatieonderdeel	Beleid Maatschappelijke Ontwikkeling																				
Behandelend ambtenaar	Kyra Claessen Telefoonnummer:06-31066989 Kyra.claessen@maastricht.nl																				
Bijlagen	<table><tr><td>Bijlage 1</td><td>Raadsbesluit</td></tr><tr><td>bijlage 2</td><td>Ontwerpbegroting 2025 gemeenschappelijke regeling GGD Zuid- Limburg</td></tr><tr><td>Bijlage 3</td><td>Voorlopige jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regeling ...</td></tr><tr><td>Bijlage 3a</td><td>Bijlage 3A - Jaarstukken GGD ZL 2023 per 19-04-24 240424 AB Agendapunt 11c bijlage conceptversie</td></tr><tr><td>Bijlage 4</td><td>Exploitatierkening (screenshot)</td></tr><tr><td>Bijlage 5</td><td>Balans (screenshot)</td></tr><tr><td>Bijlage 6</td><td>Meerjarenraming (screenshot)</td></tr><tr><td>Bijlage 7</td><td>Meerjarenbalans (screenshot)</td></tr><tr><td>Bijlage 8</td><td>Dashboard</td></tr><tr><td>bijlage 9</td><td>Risicoprofiel</td></tr></table>	Bijlage 1	Raadsbesluit	bijlage 2	Ontwerpbegroting 2025 gemeenschappelijke regeling GGD Zuid- Limburg	Bijlage 3	Voorlopige jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regeling ...	Bijlage 3a	Bijlage 3A - Jaarstukken GGD ZL 2023 per 19-04-24 240424 AB Agendapunt 11c bijlage conceptversie	Bijlage 4	Exploitatierkening (screenshot)	Bijlage 5	Balans (screenshot)	Bijlage 6	Meerjarenraming (screenshot)	Bijlage 7	Meerjarenbalans (screenshot)	Bijlage 8	Dashboard	bijlage 9	Risicoprofiel
Bijlage 1	Raadsbesluit																				
bijlage 2	Ontwerpbegroting 2025 gemeenschappelijke regeling GGD Zuid- Limburg																				
Bijlage 3	Voorlopige jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regeling ...																				
Bijlage 3a	Bijlage 3A - Jaarstukken GGD ZL 2023 per 19-04-24 240424 AB Agendapunt 11c bijlage conceptversie																				
Bijlage 4	Exploitatierkening (screenshot)																				
Bijlage 5	Balans (screenshot)																				
Bijlage 6	Meerjarenraming (screenshot)																				
Bijlage 7	Meerjarenbalans (screenshot)																				
Bijlage 8	Dashboard																				
bijlage 9	Risicoprofiel																				



## AAN DE GEMEENTERAAD

### Samenvatting

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Maastricht neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg. Deze regeling voorziet in de instelling van een openbaar lichaam, genaamd GGD Zuid-Limburg.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de ontwerpbegroting twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. Binnen deze termijn kan de raad zijn zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen bij het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam.

Voorts zendt het dagelijks bestuur vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

### Beslispunten

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de pro forma begroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg. Mede gezien het feit dat de begroting 2025 past binnen de financiële kaders van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027.
2. De voorlopige jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg voor kennisgeving aan te nemen.

#### 1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat, voordat de begroting door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt voorgelegd en de raden hierover hun zienswijze naar voren kunnen brengen. In de wet is voorts geregeld dat de ontwerpbegroting door het deelnemende gemeentebestuur voor eenieder ter inzage wordt gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar wordt gesteld.



Ingevolge het bepaalde in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen zendt het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

## **2 Gewenste situatie.**

### **2.1 Jaarrekening 2023**

Met de door de GGD Zuid-Limburg aangereikte stukken wordt een helder beeld verschaft over de mate waarin de voorgenomen doelstellingen in 2023 zijn verwezenlijkt, inclusief de daartoe aangewende financiële en personele middelen.

De GGD kent in 2023 drie programma's: GGD, Jeugdgezondheidszorg, en Veilig Thuis. De taken van de GGD staan beschreven in het dienstverleningspakket en hebben een wettelijke grondslag in respectievelijk de Wet publieke gezondheid, de Wet ambulancezorg en de Wet maatschappelijke ondersteuning.

#### ***Terugblik:***

De GGDZL heeft een lange traditie van samenwerken, niet alleen met de gemeenten maar ook met Provincie Limburg, zorginstellingen, onderwijs, wooncorporaties en maatschappelijke organisaties. De gezondheidsachterstanden over meerdere generaties en de grote verschillen tussen groepen maken samenwerking en een gerichte aanpak ook noodzakelijk. De Trendbreukaanpak, die in 2019 is gestart, is vanuit die urgentie ontstaan. Deze aanpak richt zich op de jongste generatie, is langdurig en bundelt de ambitie van 16 Zuid-Limburgse gemeenten en partners om in 2030 de achterstand in gezondheid met een kwart in te lopen ten opzichte van de rest van Nederland. Dat gebeurt met veel initiatieven en projecten, met de inzet van effectieve interventies in verschillende levensfasen van het kind, waarbij preventie centraal staat. In 2023 is er stevig ingezet op de doorgaande lijn in alle levensfasen en is met name de samenwerking met kinderopvang en onderwijs versterkt. Hiermee hebben de betrokken partners het doel kinderen een gelijke kans op gezondheid te bieden in al hun levensfasen. Trendbreuk laat zien dat er dan veel mogelijk is. Trendbreuk vervult landelijk een voorbeeldfunctie. Trendbreuk is van programma tot netwerkorganisatie geworden, die laat zien dat krachten bundelen loont en dat dit leidt tot een succesvolle aanpak.



## **GALA en IZA**

Met de komst van Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en Integraal Zorg Akkoord (IZA) hebben de gemeenten aangegeven dat ze zoveel mogelijk willen samenwerken volgens de Trendbreukaanpak. Temeer omdat deze beleidsprogramma's nauw aansluiten bij de ambitie van Trendbreuk. Een gezonde generatie in 2024 (GALA) en goede toegankelijke en betaalbare zorg (IZA) moeten een beweging van zorg naar gezondheid in gang zetten. Daarvoor is goede regionale samenwerking van belang.

GGDZL heeft van de gemeenten de opdracht gekregen om de regionale procesregie en inhoudelijke coördinatie voor GALA en IZA uit te voeren. Dit, vanuit de idee dat GALA en IZA inhoudelijk samenhangen. Hierbij wordt gestreefd naar een integrale aanpak, waarbij verschillende domeinen (onder andere gezondheid, welzijn en zorg, brede welvaart en leefomgeving) met elkaar worden verbonden. In 2023 heeft de GGD deze rol met verve inhoud en vormgegeven.

GGDZL heeft samen met de gemeenten een stevige en samenhangende regionale visie voor GALA geformuleerd. In werkgroepen zijn de regionale plannen per thema besproken, een aantal thema's worden lokaal uitgevoerd. Dit was tevens de start van een intensief traject voor IZA van de GGD met gemeenten en vele organisaties dat heeft geresulteerd in het Regiobeeld en Regioplan Zuid-Limburg. Hierin staan de vijf belangrijkste opgaven voor Zuid-Limburg, die vertaald zijn naar negen thema's. Het plan biedt een basis om met alle partijen in onze regio te komen tot het aanpakken van de grote gezondheidsachterstanden, het terugdringen van de kansenongelijkheid en de noodzakelijke transformatie van de zorg.

De jaarrekening 2023 sluit af zonder dat een extra bijdrage van de gemeenten gevraagd wordt. In de financiële paragraaf wordt hier verder op ingegaan.

### **2.2 Begroting 2025**

In juli 2023 heeft het algemeen bestuur unaniem ingestemd met de Begroting 2025 (bestaat uit basisgezondheidszorg en jeugdgezondheidszorg). Deze stukken dienen voor zienswijze aangeboden te worden aan de gemeenteraad. Het uitgangspunt is een partnerschap tussen de gemeenten en de GGD Zuid-Limburg (op regionale schaal maar ook met individuele gemeenten) met een mogelijkheid voor gefaseerd meegroeien met ontwikkelingen (o.a. in sociaal domein) binnen een strakke regie.



De GGD Zuid-Limburg kent in 2025, drie programma's: GGD, Jeugdgezondheidszorg, en Veilig Thuis. De taken van de GGD hebben een wettelijke grondslag in respectievelijk de Wet publieke gezondheid, de Wet ambulancezorg en de Wet maatschappelijke ondersteuning. Binnen deze programma's wordt het dienstverleningspakket van de GGD Zuid-Limburg uitgevoerd. Het betreffen enkel wettelijke taken die deels wettelijk zijn opgedragen aan de GGD, deels door de in de gemeenschappelijke regeling samenwerkende gemeenten aan de GGD Zuid-Limburg zijn opgedragen.

De begroting 2025 is daarnaast aangepast omdat de taken in het kader van de GHOR per 1 januari 2025 worden overgedragen aan de VRZL.

### ***Gezond actief leven akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA)***

Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA) zijn nieuwe landelijke ontwikkelingen die een veranderende rol vragen van de GGD. Ook de doorontwikkeling van Trendbreuk en de trendbreukopgave zelf, de versterking van infectieziektebestrijding pandemische paraatheid (VIPP), de inrichting van een gezonde leefomgeving en de versterking van de kennis- en adviesfunctie zijn opgaven die in de toekomst veel van de GGD zullen vragen. Dat brengt een nieuwe rol en positie van de GGD. Naast het uitvoeren van de wettelijke taken, krijgt de GGD de rol van procesregisseur, die namens de 16 Zuid-Limburgse gemeenten het voortouw neemt in deze ontwikkelingen. Daarvoor is een eigentijdse en solide GGD nodig. De extra externe middelen hiervoor zijn in deze begroting 2025 verwerkt.

### ***Begroting 2025 nadere toelichting:***

GGD-ZL voorziet in een sluitende begroting voor 2025 en valt binnen de financiële kaders van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027, waarmee de bestaande samenwerking op een verantwoorde wijze kan worden gecontinueerd voor alle programma's binnen de GGD-ZL: de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst, de Jeugdgezondheidszorg en veilig Thuis. De algemene uitgangspunten bij de GGD voor de begroting zijn in de Gemeenschappelijke Regeling of besluiten van het Algemeen Bestuur vastgelegd en uiteraard de regionale gezondheidsnota: Zuid springt eruit, Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid.



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 ingroeiscenario van 2023-2026.
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijk bijdrage aan het programma VT is gebaseerd op paramaters uit het cluster Jeugdigen en WMO van het gemeentefonds (peildatum 1-1-2023).



**De drie programma's GGD Zuid-Limburg met de bijbehorende wettelijke taken:**

**Uitgangspunten programma GGD:**

Binnen het programma GGD vallen de wettelijke taken die zijn neergelegd bij de GGD alsmede een aantal aanvullende taken die de GGD uitvoert in opdracht van de Zuid-Limburgse gemeenten.

De begroting 2025 is aangepast omdat de Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) per 1 januari 2024 overgedragen is aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL). Voorheen viel de GHOR onder de wettelijke taken GGD.

Binnen deze programma's wordt het dienstverleningspakket van de GGD Zuid-Limburg uitgevoerd. Het betreffen enkel wettelijke taken die deels wettelijk zijn opgedragen aan de GGD, deels door de in de gemeenschappelijke regeling samenwerkende gemeenten aan de GGD Zuid-Limburg zijn opgedragen:

- Infectieziektebestrijding,
- seksuele gezondheid,
- hygiëne en inspectie,
- medische milieukunde,
- publieke gezondheid,
- openbaar geestelijke gezondheidszorg (OGGZ),
- forensische geneeskunde,
- jeugd Gezondheidszorg (JGZ),
- veilig Thuis (VT).

**Uitgangspunten Jeugdgezondheidszorg (JGZ)**

De primaire doelstelling van de afdeling Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is werken aan een gezonde generatie. Met de fusie tussen JGZ en de thuiszorg is één professionele jeugdgezondheidsorganisatie gerealiseerd. Dat gaat leiden tot de doorontwikkeling van het dienstverleningspakket met ondersteuning en zorg per kind op maat. De nadruk ligt op doen wat nodig is en aansluiten bij waar behoefte aan is. Dat verschilt per kind en kan leiden tot andere dienstverlening. Daarmee komt er meer regie bij de ouders te liggen. De dienstverlening wordt ingedeeld in basiszorg, extra zorg op maat en collectieve omgevingsgerichte dienstverlening. Alleen zo kan de zorg worden geleverd waar deze het hardste nodig is.



Waar in 2021 sprake was van een historisch bepaalde begroting van de vier voormalige organisaties samen, betreft de programmabegroting JGZ 2022-2025 een geïntegreerde meerjarenbegroting. De uitgangspunten waarop deze begroting is gebaseerd zijn vastgelegd in de bestuurlijke opdracht vanuit de Stuurgroep JGZ (besluit 3 juli 2019) en in het document 'Jeugdgezondheidszorg in Zuid-Limburg: een belangrijke investering voor de toekomst' dat op 24 september 2020 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. De uitwerking ervan is beschreven in het in 2021 vastgestelde document: 'Jeugdgezondheidszorg Zuid-Limburg, de toekomst start vandaag' van 22 maart 2021. In de bestuurlijke notitie 'Jeugdgezondheidszorg Zuid-Limburg, de toekomst start vandaag' is op hoofdlijnen aangegeven langs welke lijnen de verdere ontwikkeling van de Jeugdgezondheidszorg in de periode 2022-2025 vorm zou kunnen krijgen.

### **Uitgangspunten Veilig Thuis (VT)**

Ieder mens heeft recht op een veilig thuis en stabiele leefomgeving. Door huiselijk geweld, kindermishandeling, seksueel geweld of ouderenmishandeling is dit niet voor iedereen vanzelfsprekend. Veilig Thuis is er voor iedereen die met geweld in afhankelijkheidsrelaties te maken heeft. Veilig Thuis heeft als kerntaak het duurzaam stoppen van geweld, doorbreekt onveilige situaties en zet netwerkpartners en mensen in beweging.

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt voor geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) en biedt advies en ondersteuning aan iedereen die hiermee te maken heeft; burgers én professionals. Veilig Thuis is 24 uur per dag en 7 dagen per week bereikbaar.

Op verzoek van de gemeenten in Zuid-Limburg is Veilig Thuis per 1 januari 2015 ondergebracht bij de GGD Zuid-Limburg. De algemene uitgangspunten zijn ook van toepassing op Veilig Thuis. Het beleidskader voor Veilig Thuis ligt in de regiovisie 'Geweld in Afhankelijkheid (GIA) Zuid-Limburg'. De gemeenten zijn op dit moment bezig met het ontwikkelen van een nieuwe regiovisie GIA voor de periode 2024-2027. Het Algemeen Bestuur heeft medio 2019 unaniem bepaald dat de nu geldende financieringssystematiek, op basis van budget Wmo/jeugd, gehandhaafd blijft.

Inhoudelijk voldoet Veilig Thuis aan haar opgave. Huiselijk geweld blijft de meest voorkomende vorm van geweld in Nederland en inzet op het bestrijden en voorkomen van huiselijk geweld en de escalatie daarvan, is derhalve geen luxe. In Zuid-Limburg ontvangt Veilig Thuis zo'n 4500 meldingen per jaar.





Voor de programma's GGD, JGZ en VT hebben wij hierboven de uitgangspunten nader toegelicht. Voor het overige dienstverleningspakket en de ontwikkelingen hierin voor wat betreft 2025 verwijzen wij naar bijlage 2.

### **3 Argumenten.**

#### **Jaarrekening 2023:**

Met de thans aangereikte stukken wordt een helder beeld verschaft aangaande de mate waarin de voorgenomen doelstellingen in 2023 zijn verwezenlijkt, inclusief de daartoe aangewende financiële en personele middelen.

#### **Begroting 2025:**

Voorzien wordt in een sluitende begroting voor 2025, waarmee de bestaande samenwerking op een verantwoorde wijze kan worden gecontinueerd.

### **4 Alternatieven.**

Niet van toepassing

### **5 Financiën.**

#### **Samenvattend de belangrijkste financiële conclusies t.a.v. de gemeente Maastricht:**

- 1) Jaarrekening 2023: Zoals blijkt uit Bijlage 4 (Exploitatierkening 2023) en Bijlage 5 (Balans per 31.12.2023) kan worden geconcludeerd dat de jaarrekening wordt afgesloten zonder extra bijdrage van de gemeente. Door de deelnemende gemeenten is gekozen om geen weerstandsvermogen op te bouwen bij de GGD. Mogelijke verliesbijdragen worden naar rato inwonersaantal door de gemeenten gedragen. Het financieel risicoprofiel is gemiddeld en de huidige mate van sturing voorziet in het risicoprofiel.
- 2) Rechtmatigheid jaarrekening 2023: Ten aanzien van de rechtmatigheid van de jaarrekening 2023 het volgende. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen enerzijds de afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid conform paragraaf 8.1 en anderzijds de afwijkingen in het kader van de aanbestedingen. De afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid zijn te kwalificeren als acceptabele afwijkingen aangezien deze afwijkingen in overleg met het bestuur zijn opgetreden.



- 3) Begroting 2025: Wanneer het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid-Limburg besluit tot het vaststellen van de voorliggende begroting 2025, heeft dit gevolgen voor de financiën van de gemeente Maastricht. Dit hebben wij in het voorstel opgenomen in een tabel 1 (pag.13) met de volgende consequenties:
- a. Jaarschijf 2024: €351.000 voordeel (begroting Maastricht t.o.v. begroting GGD). Dit wordt aangepast in de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024.
  - b. Jaarschijf 2025/2026/2027: voor deze jaren wordt momenteel een voordeel verwacht en dit voordeel zal nog groter worden aangezien de gemeente nog geen indexatie\* heeft toegepast voor 2025 en verder.
  - c. Jaarschijf 2028: hier staat een nadeel genoemd tegenover de huidige Maastrichtse begroting. Dit nadeel zal verdwijnen zodra de indexatie\* wordt doorgevoerd t/m 2028.
  - d. \* de indexatie van jaar tot jaar wordt voor de meerjarige begrotingswijziging op 2,2% gesteld. Dit is nog niet ondervangen in de huidige tabel (pagina 13). Momenteel wordt in de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage ook het meerjarige structurele effect verwerkt.
  - e. Al met al zullen de afwijkingen tussen de begroting GR GGD en de Gemeente Maastricht worden gedicht middels een herijking van de begroting middels de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage.

### **5.1 – Jaarrekening 2023:**

Ten tijde van het opstellen van dit Raadsvoorstel kunnen wij gebruik maken van de jaarstukken GGD ZL 2023 per 19-04-2024 welke als agendapunt zijn toegevoegd bij het AB van 24-04-2024 en ook is vastgesteld (zie bijlage 3A). Toelichting Mariëlle Dreessen (d.d. 24.4.2024): accountant is financieel en inhoudelijk akkoord, er zijn nog een paar kleine tekstuele aanpassingen nodig. De controleverklaring en het verslag van bevindingen volgen zo spoedig mogelijk.

De GGD kent in 2023 nog 3 programmalijnen en deze komen derhalve separaat terug in de jaarrekening:

- GGD
- JGZ (Jeugdgezondheidszorg)
- VT (Veilig Thuis)

Het resultaat 2023 na vennootschapsbelasting en voor de mutaties in de reserves bedraagt € 1.097.887 positief. In lijn met de bestuurlijke afspraken stelt het Dagelijks Bestuur voor om het



negatieve resultaat van JGZ (€ 262.720) te verrekenen met het positieve resultaat van VT en de GGD en 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 preventieactiviteiten. 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. Besluitvorming heeft plaatsgevonden door het Algemeen Bestuur op 24 april 2024.

#### *Toelichting op jaarresultaat 2023*

#### **Programmalijn GDD**

- De lagere opbrengsten binnen bijdrage gemeenten uit het basispakket zij het gevolg van verschuiving doordat Psychosociale Hulp (PSH) en de bijstelling index 2023 in de overhead zijn verwerkt en niet in de opbrengsten, zoals in de begroting.
- De opbrengsten uit tarieven gemeenten blijven achter ten opzichte van de begroting. Hogere opbrengsten uit de inspectie kinder- en gastouderopvang compenseren lagere opbrengsten op het gebied van forensische werkzaamheden. De lagere realisatie is met name het gevolg van de afname van de producten en daarmee lagere omzet in het kader van SMA.
- De lagere opbrengst uit de bijdrage Rijk/Provincies wordt met name veroorzaakt door een verschuiving van deze opbrengsten naar opbrengsten projecten
- In de begroting zijn lagere inkomsten uit projecten voorzien. De opbrengsten hebben in hoofdzaak betrekking op SPUK COVID, VIPP, IZA, GALA en Trendbreuk.
- De overige opbrengsten overschrijden de begroting. Dit is een gevolg van de realisatie op HPV18+ dat niet in de begroting is opgenomen.
- De personeelskosten zijn hoger omdat de formatie is uitgebreid om de taken in het kader van GALA, IZA, VIPP etc. te kunnen uitvoeren. Tegenover deze kosten staan ook hogere inkomsten.
- Door de fors gestegen energiekosten en stijgingen van huur-, schoonmaak- en onderhoudskosten wordt de begroting overschreden. Daarnaast zijn de kosten van de ambulancepost Heerlen nu opgenomen als kosten bij de programmalijn GGD. Voorheen werden deze rechtstreeks bij de RAV verantwoord. De huuropbrengsten (RAV) die hierop betrekking hebben zijn als opbrengsten verantwoord.
- In begroting zijn geen rentekosten voorzien omdat ten tijde van de opmaak van de begroting sprake was van een negatieve rente.



- Als gevolg van nieuwe projecten en uitbreiding van bestaande projecten wordt de begroting voor beheers- en administratiekosten overschreden. Denk hierbij aan onder andere de volgende voorbeelden; VIPP, IZA, GALA etc.
- Door enerzijds sterke indexaties tot wel 10% van ICT-dienstverleners in enkele gevallen en niet begrote uitgaven in het kader van VIPP wordt de begroting overschreden.
- De kosten medische middelen vallen hoger uit dan begroot, als gevolg van hogere productie binnen de afdeling SIM. Diagnostische kosten op het gebied van infectieziekten en Soa's vallen als gevolg hiervan hoger uit, hier staan ook hogere opbrengsten tegenover.
- Als gevolg van VIPP is er sprake van een overschrijding van de begroting op kosten uitvoering derden. Tegenover deze kosten staan ook opbrengsten uit VIP gelden.
- De overschrijding van de begroting op incidentele lasten heeft betrekking op de extra impuls gelden 2022. Voor eenzelfde bedrag zijn hiervoor ook middelen ontvangen.
- De lagere overheadkosten zijn hoofdzakelijk gevolg van verschuivingen tussen programmalijnen en projecten.

### **Programmalijn JGZ**

De toelichting op de belangrijkste afwijkingen luidt als volgt:

- De lagere tarieven gemeenten heeft enerzijds voor € 33.000 betrekking op een lichte daling van de deelname aan het rijksvaccinatieprogramma en anderzijds op een niet begrote bijdrage van € 171.000 vanuit de meerkosten Oekraïne sociaal domein voor Oekraïense kinderen in zorg.
- Een voordelige afwijking € 708.000 bij de bijdrage Rijk/Provincies wordt veroorzaakt door een hogere opkomst voor de inhaalactie HPV-vaccinatie voor kinderen tot 18 jaar voor € 418.000 via het RIVM en een verschuiving van de subsidie opleiding jeugdartsen vanuit de overige bijdrage via SBOH voor € 290.000.
- De lagere overige bijdrage van € 21.000 heeft per saldo te maken met verschuivingen in het kader van projecten en subsidies.
- De incidentele baten betreft afrekeningen publieke gezondheidszorg asielzoekers inzake opvangdagen en noodopvang uit 2022.
- De lagere personeelskosten van € 121.000 heeft te maken met een verschuiving naar projectwerkzaamheden voor trajecten Stevig Ouderschap en Voorzorg, uren schoolverzuim



m@zI MBO, scholingsuren naar Gezond en Actief Leven Akkoord en een verschuiving met de overhead.

- De huisvestingskosten zijn gestegen door een hogere inflatiecorrectie bij de huur-, schoonmaak- en energiekosten dan begroot.
- Hogere afschrijvingslast wordt veroorzaakt door activering van een verbouwing van een CJG-locatie.
- De automatiseringskosten zijn negatief beïnvloed door het doorwerken van een hogere inflatiecorrectie voor licenties KD+ dan begroot.
- Hogere kosten medische middelen worden veroorzaakt door gestegen prijzen, extra kosten voor HPV-vaccinaties en door aanschaf en reparatie van medische apparatuur.
- De kosten uitvoering derden worden negatief beïnvloed door de inhuur van projectleiderdiensten in het kader van de pilot smartglasses met GGD Limburg-Noord.
- De verschuiving van de overhead heeft te maken met het feit dat jaarlijks bij de jaarrekening een beoordeling plaatsvindt over de daadwerkelijke overhead conform de voorschriften van het BBV.

#### ***Programmalijn Veilig Thuis***

- Het voordeel op de overige bijdrage betreft structurele inkomsten Handle with Care.
- De lagere personeelskosten van € 1.108.000 hebben te maken met de verschuiving naar de overhead € 771.000. Het resterende verschil positieve verschil van € 337.000 betreft het laat in het jaar invullen van o.a. vacatures zoals afdelingshoofd en unithoofden.
- De stijging van de huisvestingskosten betreffen de stijging van de onderhoudskosten en de huurindex. Daarnaast hebben ze meer ruimtes in gebruik genomen.
- De stijging beheers- en administratiekosten betreffen hogere advieskosten in het kader van teambuilding.
- De stijging van de automatiseringskosten heeft te maken met de startkosten van de aanbesteding van een softwarepakket.
- De stijging van de overhead zie punt 2 lagere personeelskosten.

Daarmee wordt de jaarrekening afgesloten zonder dat er een extra bijdrage van de gemeente wordt gevraagd.



Wij hebben een aantal relevante bijlagen ontwikkeld o.b.v. de jaarstukken GGD ZL 2023 (zie bijlage 3A) die relevant zijn voor de Raad, te weten:

- Bijlage 4 – Exploitatierkening 2023
- Bijlage 5 – Balans per 31.12.2023

#### **Aanvulling rechtmatigheid:**

Bevindingen accountant, zie ook bijlage 3A (pagina 70 en 71):

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen enerzijds de afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid conform paragraaf 8.1 en anderzijds de afwijkingen in het kader van de aanbestedingen. De afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid zijn te kwalificeren als acceptabele afwijkingen aangezien deze afwijkingen in overleg met het bestuur zijn opgetreden.

De afwijkingen in het kader van de aanbestedingen (van 12 leveranciers in totaal € 766.390 inclusief btw) zijn in de paragraaf bedrijfsvoering op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en conform de afspraken met het bestuur voorzien van aanvullende informatie over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

#### **5.2 – Begroting 2025:**

Voor u ligt de begroting van de GGD Zuid-Limburg voor 2025. Deze begroting is opgesteld conform de in 2023 vastgestelde kadernota en het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de GGD Zuid-Limburg dat in juli 2023 unaniem door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. Het meerjarenbeleidsplan is vastgesteld na een uitvoerig zienswijzetraject en consultatie van de gemeenteraden in Zuid-Limburg. De voorliggende begroting 2025 valt binnen de financiële kaders van de vastgestelde meerjarenbegroting.

Wanneer het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid-Limburg besluit tot het vaststellen van de voorliggende begroting 2025, heeft dit gevolgen voor de financiën van de gemeente Maastricht.



Deze zijn in bijgaande tabel opgesomd:

				Lasten x € 1.000				
				2024	2025	2026	2027	2028
		Omschrijving	I/S					
College- voorstel. Bedragen per jaar incl indexering 2024- 2028	A*	Jaarlijkse bijdrage aan het programma GGD ZL	S	1.989.602	2.341.510	2.430.487	2.517.985	2.608.632
		Bijdrage programma JGZ	S	3.798.504	3.674.214	3.457.164	3.457.164	3.457.164
		Bijdrage programma VT	S	1.356.583	1.423.141	1.477.220	1.530.400	1.585.495
		Centrumbijdrage VT	S	704.412	735.489	763.438	790.921	819.395
		RVP	S	199.928	227.184	235.817	244.306	253.101
		<b>Totaal</b>			<b>8.049.029</b>	<b>8.401.538</b>	<b>8.364.126</b>	<b>8.540.777</b>
Bestaande dekking* (inclusief element 4 nummer begroting)	B	570620603 VT Volwassenen	S	650.715	650.715	650.715	650.715	650.715
		570620506 - Veilig Thuis (AMK)	S	1.352.066	1.399.066	1.447.066	1.447.066	1.447.066
		570071201 - Wettelijke taken GGD	S	2.236.813	2.512.556	2.571.752	2.571.619	2.571.619
		570071103 - Jeugdgezondheidszorg GGD (JGZ)	S	4.160.232	4.023.268	3.885.268	3.885.268	3.885.268
		<b>Totaal</b>			<b>8.399.826</b>	<b>8.585.605</b>	<b>8.554.801</b>	<b>8.554.668</b>
	<b>Aansluiting</b>			<b>350.797</b>	<b>184.067</b>	<b>190.675</b>	<b>13.891</b>	<b>-169.119</b>
Nieuwe dekking of tekortmelding	C	JGZ		161.800	121.870	192.287	183.798	175.003
		GGD		247.211	171.046	141.265	53.634	-37.013
		VT		-58.214	-108.849	-142.877	-223.541	-307.108
		<b>Totaal</b>			<b>350.797</b>	<b>184.067</b>	<b>190.675</b>	<b>13.891</b>
*	De meerjarenbegroting van de GGD is als volgt opgehaald. De jaren 2024 en 2025 zijn gevuld o.b.v. de begroting 2025. De jaren 2026, 2027 en 2028 zijn opgesteld o.b.v. tabellen begroting 2024 per onderdeel inclusief meerjarenbegroting. Voor enkele programma's was geen meerjarenoverzicht voorhanden. Hiervoor hebben wij het bedrag van 2025 aangehouden en doorontwikkeld o.b.v. de algemene ontwikkeling (indexering) in de meerjarenbegroting zoals opgenomen in de begroting 2025.							

Raadsvoorstel



Wij hebben een aantal relevante bijlagen ontwikkeld o.b.v. de begroting 2025 (zie bijlage 2) die relevant zijn voor de Raad, te weten:

- Bijlage 6 – Meerjarenraming
- Bijlage 7 – Meerjarenbalans

#### Zienswijze raad bij begroting 2025:

De raad kan ten aanzien van de begroting van de GR GGD Zuid-Limburg een zienswijze afgeven. Deze zienswijze zal samen met die van de andere gemeenteraden van de deelnemende gemeenten, worden meegenomen in de besluitvorming door het AB. De voorliggende begroting is beleidsarm c.q. sluit aan bij de beleidsuitgangspunten zoals die door de raad zijn vastgesteld in het meerjarenbeleidsplan GGD 2024-2027 en de overige bestuurlijke documenten als vastgesteld door het DB en AB van de GGD.

De kostenstijging ten opzichte van de begroting 2024 is een gevolg van de indexeringen. Er is derhalve geen aanleiding tot het afgeven van een zienswijze m.b.t. de voorliggende begroting 2025.

#### **5.3 – Impact GR GGD ZL o.b.v. jaarrekening 2023 en begroting 2025**

Om te onderzoeken welke impact de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 heeft op de gemeente Maastricht zijn de volgende bijlagen ontwikkeld, te weten:

- Bijlage 8 – Dashboard Gemeenschappelijke regeling GGD ZL
- Bijlage 9 – Risicoprofiel GR GGD ZL

De risico's op financieel gebied op basis van bovenstaande bijlagen is als volgt:

Er wordt voorzien in een sluitende begroting 2024 (als ook 2025/ 2026/ 2027), waarmee de bestaande samenwerking op een financieel verantwoorde wijze kan worden gecontinueerd voor alle GGD-programma's: GGD/ Veilig Thuis/ JGZ. Door de deelnemende gemeenten is gekozen om geen weerstandsvermogen op te bouwen bij de GGD. Mogelijke verliesbijdragen worden naar rato inwonersaantal door de gemeenten gedragen. Het financieel risicoprofiel is gemiddeld en de huidige mate van sturing voorziet in het risicoprofiel.

#### ***5.4 – Algemene ontwikkeling GR- Regio***

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.

## 6 Participatie

Niet van toepassing

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

G.J.C. Kusters

De Burgemeester,

W.A.G. Hillenaar

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

**DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,**

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 4 juni 2024; organisatieonderdeel Beleid Maatschappelijke Ontwikkeling, no. 2024.01836;

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen

**BESLUIT:**

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de pro forma begroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg. Mede gezien het feit dat de begroting 2025 past binnen de financiële kaders van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027.
2. De voorlopige jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van ...

de griffier,

{{(esl:Signer1:Signature:size(200,50))}}

de voorzitter,

{{(esl:Signer2:Signature:size(200,50))}}

Raadsbesluit