Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum commissievergadering	9 juni 2026
Versie	1.0
Agendapunt	11
Naam rapporteur	[redacted]
Rv.nr.	
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. J. Slomp
Onderwerp	Jaarstukken 2025, Begrotingswijziging 2026 en de Beleidsbegroting 2027, incl. de meerjarenraming 2027-2030 van SamenDrenthe/GGD Drenthe.
Voorgesteld besluit	1. Kennis te nemen van: a. de jaarstukken 2025 van GGD Drenthe; b. Begrotingswijziging 2026; c. Beleidsbegroting SamenDrenthe 2027 inclusief meerjarenraming 2027-2030. 2. Het college besluit de raad voor te stellen: a. Een positieve zienswijze ten aanzien van de Begrotingswijziging 2026 en de Beleidsbegroting SamenDrenthe 2027 inclusief meerjarenraming 2027-2030 kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur GGD Drenthe door middel van bijgevoegde brief.

Aan de raad,

Inleiding
SamenDrenthe/GGD Drenthe is een gemeenschappelijke regeling (GR) van de 12 Drentse gemeenten. SamenDrenthe/GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners in Drenthe. Zij voert de gemeentelijke taken uit die onder andere vermeld staan in de Wet Publieke Gezondheid (Wpg).

Jaarstukken 2025, Begrotingswijziging 2026 en Beleidsbegroting 2027
Op 24 april 2026 heeft de gemeenteraad de Jaarstukken 2025, de Begrotingswijziging 2026 en de Beleidsbegroting 2027, inclusief meerjarenraming 2027–2030 en de bijbehorende Drentse oplegger ontvangen. De Beleidsbegroting 2027 is voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur SamenDrenthe. De jaarstukken 2025 en de Begrotingswijziging 2026 zijn voorlopig vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Op de zomermarkt, die in mei plaatsvindt, krijgen raadsleden een toelichting op de begroting en vervolgens kan tot 30 juni 2026 een zienswijze worden ingediend.

GR SamenDrenthe
De GR GGD Drenthe is herzien en is met ingang van 1 januari 2026 de GR SamenDrenthe.
De GR SamenDrenthe bestaat sindsdien uit de onderdelen:
- **Publieke Gezondheid**: jeugdgezondheidszorg (JGZ), medische milieukunde, infectieziektenbestrijding, technische hygiënezorg, rijksvaccinatieprogramma, seksuele gezondheid, forensische geneeskunde;
- **Zorg en Veiligheid**: Veilig Thuis Drenthe, Centrum Seksueel Geweld, Openbare Geestelijke Gezondheidszorg, Meldpunt zorgwekkend gedrag, Multidisciplinaire Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (MDA++), Psychosociale Hulpverlening bij ingrijpende gebeurtenissen (PSHi) en Zorg en Veiligheidshuis Drenthe.

Tot 1 januari 2026 was het Zorg- en Veiligheidshuis Drenthe (ZVHD) bij de Veiligheidsregio Drenthe ondergebracht en maakt nu onderdeel uit van de GR SamenDrenthe. In de basisbegroting

van 2026 is het ZVHD nog een additionele taak, via de begrotingswijzing 2026 wordt deze geïntegreerd in de basisbegroting van de GR SamenDrenthe.

Verschuiving additionele taken naar basistaken
Met ingang van 2027 worden een aantal additionele taken belegd bij basistaken, conform besluitvorming in 2025 van het Algemeen Bestuur. Dit betekent een verschuiving van additionele financiering naar de gemeentelijke bijdrage voor de basistaken: meldpunt onbegrepen gedrag, Openbare Geestelijke Gezondheidszorg, Forensische geneeskunde, Multidisciplinair Overleg++ en Centrum Seksueel Geweld.

De basistaken van de GGD worden bekostigd en uitgevoerd op basis van een bijdrage per inwoner voor alle gemeenten. Basistaken zijn de wettelijke taken maar ook taken waarin de twaalf Drentse gemeenten collectief hebben besloten om deze te financieren via een inwonersbijdrage vanuit solidariteit.

Argumenten

1a. 1 Met het aanbieden van de jaarstukken 2025 legt het algemeen bestuur van de GGD verantwoording af over het gevoerde beleid in 2025.
In het jaarverslag wordt per programma inhoudelijk en financieel gerapporteerd. De programma's waren in 2025: Gezondheid en Leven, Samen Veilig en Publieke Zorg en Dienstverlening.

1a. 2 Het resultaat van 2025 zal worden ingezet ten behoeve van de organisatieontwikkeling in 2026.
Het financiële resultaat over 2025 bedraagt € 67.000. Dit bedrag is inclusief een resultaat van € 202.000 op Jeugdgezondheidszorg (JGZ) Oekraïne. In principe zou dit bedrag terug kunnen vloeien naar gemeenten, maar dan ontstaat er een tekort van € 134.000. Dit tekort zou volgens afspraak worden gefactureerd aan de gemeenten.
Daarnaast zijn onderstaande mutaties verwerkt:

- De egalisatiereserve van € 315.609 is overgeheveld naar de reserve Organisatieontwikkeling;
- De resultaten van JGZ in flow van € 15.221, Governance Zorg en Veiligheid Drenthe van € 76.674 en het niet geoormerkte resultaat van € 39.062 is toegevoegd aan de niet geoormerkte reserve Organisatieontwikkeling;
- Het financiële resultaat over 2025 ad. € 67.000 is toegevoegd aan de reserve Organisatieontwikkeling.

1a. 3 De jaarverantwoording Veilig Thuis Drenthe (VTD) maakt onderdeel uit van de jaarstukken.
De gesegmenteerde jaarrekening van VTD over 2025 geeft een negatief resultaat van € 101.000. Zie daarvoor ook de jaarstukken 2025.

1a. 4 De jaarrekening geeft een getrouw en rechtmatig beeld van de financiën.
De accountant geeft aan dat naar hun oordeel de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld geeft van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 alsmede het vermogen van de GGD Drenthe op 31 december 2025: deze is in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

1b. 1 De lopende begroting 2026 is niet toereikend voor de uitgaven.
SamenDrenthe heeft te maken met een aantal autonome ontwikkelingen die een aanpassing van de begroting 2026 en de hoogte van de deelnemersbijdrage noodzakelijk maken. Daar waar het kan wordt een beroep gedaan op de algemene reserve en risicoreserve. De algemene reserve is teruggebracht van 5% naar 2,5% conform de notitie 'Samen werken voor Drenthe'. Dit brengt automatisch meer risico met zich mee voor de deelnemende gemeenten.

Begrotingswijziging 2026
In 2026 lopen er nog een aantal ontwikkelingen en daarmee uitgaven door, welke niet binnen het budget van SamenDrenthe kunnen worden opgevangen.
Het gaat hierbij om:

- **JGZ Oekraïense kinderen**: kosten voor zorg en begeleiding worden voor gemeenten gecompenseerd via het gemeentefonds.
- **Kwaliteitseisen Kinderopvang**: het waarborgen van kwaliteitseisen van gastoudergezinnen, volgens wetsvoorstel welke ingaat per 1 juli 2026. Middelen worden aan gemeenten via gemeentefonds beschikbaar gesteld.
- **Zorg en Veiligheid–Veilig Thuis:** door de toegenomen zichtbaarheid van huiselijk geweld is er een forse toename ontstaan van het aantal adviesvragen (30%) en meldingen (30%) bij Veilig Thuis Drenthe. Hiervoor is structureel uitbreiding van
  3 fte noodzakelijk.
- **Bedrijfsvoering**: structurele versterking bedrijfsvoering met de functies: adviseur Leren en Ontwikkelen, businesscontroller, juridisch medewerker en strategisch communicatieadviseur.

Gemeenten worden deels gecompenseerd door de Rijksoverheid (geldt voor JGZ Oekraïne en Kwaliteitseisen Kinderopvang) via het gemeentefonds.
(Zie kosten, baten, dekking voor de financiële consequenties.)

1c. 1 *SamenDrenthe vraagt om een hogere bijdrage voor ontwikkelingen vanaf 2027.*
SamenDrenthe vraagt gemeenten om structurele financiële bijdragen voor:

- Organisatieontwikkelingsbudget voor het toekomstbestendig maken;
- Bedrijfsvoering: structurele versterking op o.a. juridische zaken, financiën en communicatie;
- Toenemende vraag dienstverlening zorg en veiligheid:
  - Veilig Thuis Drenthe: meer meldingen en adviesvragen, daarnaast aanpassing door Verdrag van Istanbul: elke Veilig Thuis moet 24/7 bereikbaar en beschikbaar zijn. Uitbreiding 3 fte;
  - OGGZ: sterke toename aantal meldingen bij Advies- en Meldpunt Zorgwekkend Gedrag;
- JGZ Oekraïense kinderen;
- Kwaliteitseisen Kinderopvang;
- Forensische Geneeskunde – modernisering Wet op lijkbezorging;
- Loon- en prijscompensatie 4,1%.

1c. 2 *De Beleidsbegroting 2027 geeft de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze.*
De GGD legt jaarlijks verantwoording af aan de gemeenten via inhoudelijke en financiële stukken conform de Gemeenschappelijke Regeling (GR). De raad wordt hiermee in staat gesteld om haar zienswijze ten aanzien van de Beleidsbegroting 2027 kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van SamenDrenthe. De aangeboden Beleidsbegroting 2027 geeft geen aanleiding tot een zienswijze. We merken hierbij wel op dat er nog steeds zorgen blijven rondom de financiële positie van gemeenten, maar we zien ook de rol van SamenDrenthe verschuiven van de uitvoerder van publieke gezondheidstaken naar meer een strategische kennispartner en verbinder.

Opmerkingen
Geen.

Kosten, baten, dekking
Jaarrekening 2025
De jaarrekening 2025 sluit af met een positief resultaat van € 67.000. Dit is inclusief een resultaat van € 202.000, op JGZ Oekraïne. Dit zou in principe terug kunnen vloeien naar gemeenten, maar dan zou de GGD er onder aan de streep negatief uitkomen € 134.000 wat gemeenten weer zouden moeten bijpassen. Per saldo wordt er geen bedrag terugbetaald aan de deelnemende gemeenten over 2025 en zijn er geen financiële consequenties over 2025.

Weerstandsvermogen

GGD Drenthe heeft zelf geen beschikbaar weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit geeft aan in welke mate GGD Drenthe in staat is de risico's in financiële zin op te vangen. Op basis van de notitie 'Samen werken voor Drenthe' kan deze alleen worden ingezet voor het opvangen van loon- en prijsontwikkelingen. GGD Drenthe is onvoldoende in staat om de mogelijke risico's zelf op te vangen en zal bij het voordoen van deze risico's een beroep doen op de gemeenten. Voor de gemeente Coevorden gaat dit om een bedrag van circa € 213.000 die wij opnemen in onze paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het Jaarverslag 2025.

Solvabilteitsratio
De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin men in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Hierbij wordt het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal. Volgens de landelijk gehanteerde richtlijn moet de solvabiliteitsratio minimaal 30% zijn. De solvabiliteitsratio van de GGD Drenthe is afgerond 30% en daarmee voldoende.

Begrotingswijziging 2026
Het voorstel is om de lopende begroting 2026 tussentijds aan te passen door middel van een begrotingswijziging.
Het gaat hierbij om de onderdelen:

• JGZ Oekraïne	€	179.060	incidenteel
• Kwaliteitseisen Kinderopvang	€	44.032	structureel
• Zorg en Veiligheid-Veilig Thuis	€	370.000	structureel
• Bedrijfsvoering	€	295.000	structureel
Totaal	€	888.092	

De begrotingswijziging betekent voor de gemeente Coevorden een extra bijdrage van **€ 63.827.** Dit zal worden betrokken bij de samenstelling van de Bestuursrapportage 2026.

Compensatie vanuit het rijk
Het gaat deels om verplichte taken die bij de GGD zijn belegd en waarvoor gemeenten deels (JGZ Oekraïne en Kwaliteitseisen Kinderopvang) gecompenseerd worden door de Rijksoverheid via het gemeentefonds. Voor Coevorden bedraagt deze compensatie circa € 15.000. Dit betrekken wij eveneens bij de Bestuursrapportage 2026.

Begroting 2027
De bijdrage voor de basistaken gaat van € 1.496.865 in 2026 naar € 1.829.874 in 2027. (Dit bedrag is exclusief het bedrag vanuit de Begrotingswijziging voor 2026.) Dit betekent een stijging van € 333.000, maar hierin zit de verschuiving van ca. € 63.000 van het Zorg en Veiligheidshuis Drenthe naar een basistaak van SamenDrenthe. De werkelijke stijging van 2026 ten opzichte van 2027 bedraagt daardoor circa € 270.000 (€ 333.000 -/- € 63.000). Dit bedrag is exclusief de middelen welke de gemeente ontvangt via het gemeentefonds. Om welke bedragen dit gaat wordt duidelijk in de Meicirculaire 2026.

Voor een verdere specificatie van de basistaken en de additionele taken verwijzen wij u naar bijlage 1.

De gevraagde bijdrage voor 2027 betrekken wij bij de samenstelling van de Kaderbrief 2027.

Aanpak/uitvoering
Een zienswijze dient uiterlijk 30 juni 2026 te worden ingediend bij het dagelijks bestuur van GGD Drenthe/SamenDrenthe. Naar verwachting zal de gemeenteraad op 23 juni 2026 de jaarstukken, de begrotingswijziging en het concept zienswijze behandelen.

Communicatie
Het dagelijks bestuur van GGD Drenthe wordt schriftelijk geïnformeerd over de zienswijze conform bijgevoegde concept brief.

Bijlagen

Brief Dagelijks Bestuur SamenDrenthe/GGD Drenthe – Zienswijze.
1. Financieel overzicht basistaken en additionele taken 2026 versus 2027;
2. Nota Samenwerken voor Drenthe – Drenthebrede afspraken voor GR'en'
3. Aanbiedingsbrief financiële documenten SamenDrenthe/GGD Drenthe;
4. Jaarstukken 2025 GGD Drenthe;
5. Begrotingswijziging 2026 GGD Drenthe;
6. Drentse oplegger Begroting GR'en SamenDrenthe/GGD 2027 - Coevorden;
7. Ontwerpbegroting 2027 SamenDrenthe.

Samenvatting
De GGD (GR SamenDrenthe) bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van de inwoners van de 12 Drentse gemeenten. De Beleidsbegroting 2027 incl. meerjarenraming 2027-2030 is voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur. De Begrotingswijziging 2026 en de jaarstukken 2025 zijn voorlopig vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De Begrotingswijziging 2026 en de Beleidsbegroting 2027 worden voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. Het Algemeen Bestuur stelt vervolgens de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027 vast in september 2026 en stuurt deze door aan de gemeenteraden en het College van Gedeputeerde Staten van Drenthe.