

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 28738-2024

Onderwerp: Jaarstukken 2023, begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 GGD Hart voor Brabant.

Auteur	: Dionne Kamp
Domein/team	: Sociaal / Sociaal beleid
E-mail	: Dionne.Kamp@gemeentemaashorst.nl
Port.	: R. Sour-van de Ven

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

Jaarstukken 2023, begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 GGD Hart voor Brabant.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2023 GGD Hart voor Brabant (HvB) 'Gelijke kansen op gezond leven'.
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging GGD HvB 2024 en geen gebruik te maken van de bevoegdheid om een zienswijze naar voren te brengen.
3. De kosten van de begrotingswijziging GGD HvB 2024 als volgt te verwerken:
 - a. De eenmalige structurele lasten van €13.900 ten laste van het structurele begrotingssaldo 2024 te brengen.
 - b. De incidentele lasten van €217.621 ten laste van de algemene reserve te brengen.
 - c. De begrotingswijziging nr. 19 van 2024 vast te stellen.
4. Kennis te nemen van de begroting GGD HvB 2025 en geen gebruik te maken van de bevoegdheid om een zienswijze naar voren te brengen.

Inleiding

De GGD HvB is de gemeenschappelijke regeling (GR) van 19 gemeenten waarin taken op het gebied van volksgezondheid en jeugdzorg zijn belegd met als wettelijke basis de WPG (Wet Publieke Gezondheid). De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van alle burgers, met speciale aandacht voor kwetsbare inwoners en de jeugd.

Nu worden de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 'investeren in publieke gezondheid' aan u voorgelegd.

In februari 2024 is de kadernota 2025 GGD HvB aan u voorgelegd waarop u een zienswijze heeft gegeven. In de kadernota 2025 is het traject Transitie naar een toekomstbestendige GGD vermeld. De GGD verwachtte hiervoor kosten te maken die de GGD niet kan opvangen in de eigen begroting

en zou nog met een plan komen voor de financiering. Dit is nu verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging 2024.

De begroting 2025 geeft aan welke belangrijkste inhoudelijke en financiële uitgangspunten de GGD hanteert voor 2025. De belangrijkste wijziging ten opzichte van de kadernota 2025 is dat de middelen voor de Transitie naar een toekomstbestendige GGD zijn opgenomen in de begrotingswijziging 2024.

Beoogd effect

De raad in staat stellen haar rol binnen een Gemeenschappelijke Regeling te vervullen om een zienswijze naar voren te brengen op de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 'Investeren in publieke gezondheid'.

Argumenten

1.1 Jaarstukken 2023 'Gelijke kansen op gezond leven' laten zien dat de uitdagingen in de publieke gezondheid groot zijn.

Op basis van de huidige Gemeenschappelijke Regeling worden de jaarstukken 2023 ter informatie verstrekt aan de raad. 2023 was niet het gemakkelijkste jaar voor de GGD. Er waren nog uitdagingen vanwege corona en het besef dat er forse uitdagingen zijn voor de toekomst groeide. De doelen zoals vastgesteld in het beleidsplan 2019-2023 zijn grotendeels behaald. Zo is samen met gemeenten het nieuwe basistakenpakket vastgesteld.

Op de jaarstukken 2023 is geen zienswijze procedure van toepassing. Wanneer de accountantscontrole is afgegeven worden de jaarstukken 2023 vastgesteld door het Algemeen bestuur in de vergadering op 3 juli 2024.

2.1 Omdat de gemeentelijke bijdrage over 2024 hoger wordt, moet de wijziging op de vastgestelde begroting worden voorgelegd.

Een deel van de wijzigingen leiden tot een hogere gemeentelijke bijdrage, waarom het nodig is om deze begrotingswijziging voor zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraden. De belangrijkste wijzigingen in de begroting 2024 die gevolg hebben voor de inwonersbijdrage zijn: aanvulling van de algemene reserve als gevolg van het CAO-akkoord 2023 (€ 70.435) en eenmalige transitiemiddelen voor het programma Financieel Fit & Gezond (€ 147.186). De GGD heeft de totale kosten voor de transitie op verzoek van diverse gemeenten incidenteel in 2024 opgenomen, in plaats van deze te spreiden over de komende 2-3 jaar. Zou de GGD dit niet doen, dan zou in 2025 weer een rekening volgen om de reserve aan te vullen.

2.2 Een toekomstbestendige GGD HvB is belangrijk en een transitie is nodig.

Door krapte op de arbeidsmarkt, druk op personeel en toegenomen personele lasten als gevolg van een nieuw functieboek, is het lastig vacatures op te vullen en afgesproken prestaties te halen. Om de transitie te maken en de kosten van het actualiseren van het functiehuis structureel op te vangen in de eigen begroting is een Transitieplan opgesteld. Uitgangspunt van het traject Transitieplan toekomstbestendige GGD is om bedreigingen zoals transitie van zorg, druk op personeel, personele lasten en financiële onzekerheid om te buigen naar kansen. We vinden het belangrijk dat de GGD HvB toekomstbestendig is en blijft. We willen voorkomen dat het tekort jaarlijks blijft of zelfs oploopt, dit vergt een éénmalige investering in 2024. In de begrotingswijziging 2024 worden de inwonersbijdragen voor het transitietraject en aanvulling van de algemene reserve als gevolg van het CAO-akkoord 2023 apart gespecificeerd.



2.3 Het is belangrijk dat de GGD weer voldoet aan de ondergrens in de algemene reserve
Doordat het CAO-akkoord 2023 veel hoger uitviel dan was begroot, heeft de GGD de algemene reserve in 2023 aangewend voor zijn doel: om plotselinge en niet voorziene financiële tegenvallers op te kunnen vangen. De kosten in 2023 vielen hoger uit dan de primaire begroting. Deze stijging van kosten kon niet opgevangen worden zonder door de vastgestelde ondergrens van de algemene reserve te zakken. De reserve bedraagt per 31 december 2023 €578.000. De ondergrens is €1.500.000 en de bovengrens €5.200.000. Het Algemeen Bestuur is hierover in zijn vergadering van 6 juli 2023 geïnformeerd. De afspraak is gemaakt dat de algemene reserve in 2024 weer voldoet aan de ondergrens: de GGD stuurt hiervoor een factuur naar de gemeenten. In de nota reserves en voorzieningen is vastgelegd dat, als de algemene reserve beneden de bandbreedte komt, het dagelijks bestuur dit betreft bij de eerstvolgende begrotingsbehandeling.

2.4 Voor maternale kinkhoestvaccinatie ontvangen gemeenten een toevoeging aan het Gemeentefonds

Per 01-01-2024 is de uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie formeel overgedragen van het Rijk naar de gemeenten. De GGD voert deze taak voor de gemeente uit, als basistaak. Dit leidt vanaf 2024 tot structurele hogere kosten. De gemeenten hebben hiervoor een toevoeging aan het gemeentefonds ontvangen.

2.5 De zienswijzen van de deelnemende gemeenten over de Kadernota 2025 zijn verwerkt.
Maashorst gaf eerder een zienswijze waarbij onder de aandacht werd gebracht om binnen het traject Transitie naar een toekomstbestendige GGD kritisch te kijken welke middelen hiervoor nog meer aangewend kunnen worden én te onderzoeken welke kwaliteitsslagen kunnen leiden tot besparingen. Daarnaast is er gevraagd voor beslisruimte voor gemeenteraden wanneer het exacte bedrag voor de transitiekosten bekend zou zijn. De GGD heeft kritisch gekeken naar de dekking van de eenmalige transitie-middelen. Voor de bekostiging van het Transitieplan wordt een deel van de innovatieve middelen aangewend. Bij deze begrotingswijziging 2024 is er ruimte voor het indienen van een zienswijze. Ook heeft de GGD een raadsinformatiebijeenkomst voor gemeenteraden georganiseerd om de noodzaak, financiering en besteding van de transitie-middelen goed te kunnen overbrengen.

4.1 De begroting 2025 sluit voor belangrijke mate aan bij de kadernota 2025.

Op 6 februari 2024 is de kadernota GGD voorgelegd aan de gemeenteraad. De begroting sluit hier voor belangrijke mate bij aan. Per inwoner wordt een vaste inwonersbijdrage betaald voor de diensten van de GGD. In de nu voorliggende begroting wordt een iets lagere gemeentelijke bijdrage per inwoner gevraagd dan opgenomen was in de kadernota 2025. Dit komt doordat de index conform afspraak is aangepast.

De in de kadernota 2025 benoemde financiële effecten van Transitieplan toekomstbestendige GGD zijn verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging 2024 en daarmee uit de begroting 2025 gehaald.

Kanttekeningen

1.1 De jaarrekening 2023 sluit af met een negatief saldo en is nog niet voorzien van een definitief goedgekeurde accountantsverklaring.

De jaarrekening 2023 sluit af met een negatief saldo en is nog niet voorzien van een goedgekeurde controleverklaring van de accountant. Er is wel een goedgekeurde verklaring van getrouwheid

afgegeven. Dat er nog geen goedgekeurde controleverklaring is afgegeven komt omdat er nog geen definitief accountantsverslag kan worden afgegeven door het ontbreken van landelijk vastgestelde accountantsnormen rechtmatigheidsverantwoording. Deze komt naar verwachting definitief voor de vergadering van het algemeen bestuur op 3 juli 2024.

3.1 Er is geen dekking in de gemeentelijke begroting voor de begrotingswijziging 2024.

Voor de effecten voor 2024 is geen dekking in de gemeentelijke begroting. Daarom wordt voorgesteld om deze incidentele kosten ten laste van het begrotingssaldo en de algemene reserve te brengen. Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om hierop te besluiten.

Financiën

Begrotingswijziging 2024

De kosten voor de begrotingswijziging bedragen totaal € 231.521. Hiervoor is geen dekking aanwezig binnen de huidige begroting. Via de begrotingswijziging wordt het bestaande budget GGD basistaken voor het jaar 2024 opgehoogd ten laste van het begrotingssaldo en ten laste van de algemene reserve, met € 231.521

Omschrijving	Bedrag 2024	Totaal
Maternale Kinkhoestvaccinatie*	€ 13.900	
TOTAAL tlv het begrotingssaldo (2024)		€ 13.900
Aanvullen algemene reserve GGD	€ 70.435	
Transitiemiddelen Financieel Fit en Gezond	€ 147.186	
TOTAAL tlv de algemene reserve		€ 217.621

* De toevoeging vanwege de Maternale Kinkhoestvaccinatie wordt hier incidenteel verwerkt. Het betreft een structurele taak, maar vanaf 2025 is deze opgenomen in de gemeentelijke bijdrage voor het basispakket. Zie onder begroting 2025.

Begroting 2025

De gemeentelijke bijdrage wordt betaald vanuit het budget voor basistaken GGD.

In de kadernota GGD 2025 is uitgegaan van een gemeentelijke bijdrage van € 44,95 per inwoner. In de begroting GGD 2025 is dit bijgesteld naar € 44,86.

De totale kosten worden op basis van de voorliggende begroting GGD 2025 begroot op € 2.656.124. Dit betreft een daling van € 2.354 ten opzichte van de kadernota GGD 2025.

Het bedrag van € 2.656.124 voor Basistaken GGD wordt opgenomen in de gemeentebegroting 2025.

Opbouw inwonerbijdrage

Gemeentelijke bijdrage basispakket 2024 per inwoner (vóór begrotingswijziging)	€ 42,59	
--	---------	--



<i>Toevoeging Maternale kinkhoestvaccinatie RVP</i>	+€ 0,24	structureel
<i>Indexering 2025 4,74%</i>	+€ 2,03	structureel
<i>Aanpassingen contactschema RVP</i>	PM	incidenteel
Gemeentelijke bijdrage basispakket 2025 per inwoner	€ 44,86	

Overzicht mutaties 2025

Maternale Kinkhoestvaccinatie

In de kadernota GGD 2025 was hier een bedrag van € 0,24 per inwoner voor opgenomen. Dit is gelijk gebleven.

Aantal inwoners

De gemeentelijke bijdrage 2025 wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per 01-01-2024. De kadernota GGD 2025 was gebaseerd op 59.143 inwoners. Dit is in de begroting GGD 2025 bijgesteld naar 59.209 inwoners.

Indexering

Conform de afspraken in de GR voor het bepalen van de nominale ontwikkeling wordt de indexeringssystematiek van de gemeente Tilburg gehanteerd. Bij de kadernota GGD 2025 is aangegeven dat in maart 2024 de definitieve cijfers bekend zouden worden, waarna deze in de begroting GGD 2025 verwerkt zouden worden.

In de kadernota GGD 2025 was er sprake van een indexering van 4,94%. Dit is bijgesteld naar 4,74%. Dit leidt tot een daling van € 0,09 per inwoner.

Aanpassing contactschema RVP

Zoals gemeld bij de kadernota GGD 2025 worden in 2025 verschillende wijziging doorgevoerd in het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). De GGD voert dit uit en de gemeenten worden hiervoor gecompenseerd via het gemeentefonds. Deze ontwikkeling zal via een begrotingswijziging aan de Raad worden voorgelegd.

Duurzaamheid

Bij dit voorstel passen de volgende duurzame ontwikkelingsdoelen:

3. Goede gezondheid en welzijn

Participatie

Over het plan Financieel Fit & Gezond is de GGD bij elke gemeente afzonderlijk bij de portefeuillehouders langsgesegaan om een toelichting te geven en om aandachtspunten op te halen. Tevens heeft de GGD op 22 mei 2024 een raadsinformatie-bijeenkomst gepland om de raden te informeren.

Intern is er afstemming geweest met de financieel en juridisch adviseur.

Extern heeft afstemming plaatsgevonden met de regiogemeenten: 's-Hertogenbosch, Vught, Land van Cuijk, Boxtel, St. Michielsgestel, Meierijstad, Bernheze, Boekel en Oss.

Communicatie

De zienswijze van de raad op 27 juni 2024 wordt naar het Algemeen Bestuur gestuurd, zodat deze een definitieve vaststelling kan doen op de begrotingswijziging 2024 en begroting 2025.

Vervolg

Na besluitvorming door de raad wordt een brief verzonden aan de GGD HvB met de zienswijze. De zienswijze kan de raad vóór 3 juli 2024 kenbaar maken, zodat deze bij definitieve vaststelling van de Begroting 2025 en begrotingswijziging 2024 kan worden meegewogen. De begroting en begrotingswijziging wordt vervolgens door het Algemeen Bestuur van de GGD HvB vastgesteld op 3 juli 2024.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

Bijlage 1: Eerste wijziging begroting 2024 GGD HvB

Bijlage 2: GGD HvB_Begroting 2025 'Investeren in publieke gezondheid'

Bijlage 3: Begrotingswijziging nr. 19 GGD HvB 2024

Bijlagen ter informatie

Bijlage 4: GGD HvB_Jaarstukken 2023 'Gelijke kansen op gezond leven'

Bijlage 5: GGD HvB-Cijfers per Gemeente 2023

Bijlage 6: Concept accountantsverslag 2023

Bijlage 7: Toekomstbestendige GGD Transitieplan

Uden, 18 juni 2024

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,
de secretaris,



José van Aaken
25-06-2024

de burgemeester,



Hans van der Pas
26-06-2024