| Datum | Ons kenmerk | Behandeld door | Doorkiesnummer |
|---|---|---|---|
| 21-05-2024 | | M. Koolen | 62(9682) |
| Onderwerp | | | Aantal bijlagen |
| Concept Begroting 2025<br>Eerste wijziging begroting 2024<br>Jaarverslag/jaarrekening 2023 GGD Hart voor Brabant | | | 10 |

**Wat adviseert het college te besluiten?**

*1. De volgende zienswijze te geven op de eerste wijziging begroting 2024 GGD HvB, de Conceptbegroting 2025 en de jaarstukken en jaarverslag 2023 GGD HvB:*

*We vragen aandacht voor:*
*a. Zorgen over de vaccinatiegraad onder kinderen. We verzoeken GGD GvB om zich in te zetten om deze te verhogen en de gemeente hier regelmatig over te informeren;*
*b. de nieuwe prestatie-indicatoren. We verzoeken GGD HvB om voortvarend het meten van doen en impact op te pakken.*

Het Jaarverslag/jaarrekening 2023 van GGD Hart voor Brabant wordt ter kennisgeving aangeboden. De jaarrekening sluit met een negatief resultaat. Hierdoor is bij de GGD een tekort ontstaan in de algemene reserve. De GGD HvB stelt voor dit op te lossen met een eenmalige extra bijdrage voor gemeenten in 2024.

**Wat is de aanleiding voor dit advies?**

1. GGD HvB voert namens deelnemende gemeenten taken uit in het kader van de Wet Publieke Gezondheid. Vorig jaar hebt u kennis kunnen nemen van het lopende

beleidsplan 2023-2027 GGD HvB. Eerder in dit jaar ontving u de kadernota 2025 met inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de voorliggende conceptbegroting 2025.
In deze conceptbegroting GGD HvB 2025 geeft de GGD aan welke plannen tegen welke kosten in dat kader zullen worden uitgevoerd. In het begeleidende transitieplan 'Op weg naar een toekomstbestendige GGD' zet de GGD HvB uiteen hoe de uitgangspunten uit de kadernota, verder worden uitgewerkt. Het meerjarig beleidsplan 2023-2027 vormt de leidraad richting deze transitie.

2. De eerste wijziging voor de begroting 2024 laat zien dat dat de voorgenomen plannen uit het beleidsplan direct al effecten sorteren in de lopende begroting.

Aan de gemeenteraad wordt gevraagd om overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling (GR) zijn zienswijze met eventuele financiële aanbevelingen te geven omtrent deze wijziging van 2024, alsmede op de conceptbegroting 2025 van GGD Hart voor Brabant. De gemeenteraad kan door haar zienswijze en wensen te uiten, richting geven aan het besluit van het algemeen bestuur (AB). Het algemeen bestuur van de GGD zal de begroting vaststellen tijdens de begrotingsvergadering op 3 juli 2024.

3. De jaarstukken inclusief het jaarverslag geven aan hoe het jaar 2023 financieel verlopen is. Er geldt geen wettelijke bepaling over het geven van een zienswijze op deze jaarstukken. De jaarrekening 2023 van de GGD sluit met een tekort. Hierdoor is bij de GGD een tekort in de algemene reserve ontstaan. De GGD stelt voor dit op te lossen met een eenmalige extra bijdrage van de gemeenten in 2024.

**Welk resultaat willen we bereiken?**

<u>De belangrijkst punten in het beleid van de GGD</u>
De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van alle burgers, met speciale aandacht voor kwetsbare inwoners. Het doel daarvan is *samen gezond gewoon maken*. Met het beleidsplan 2024-2027 en de begroting 2025 legt de GGD opnieuw een stevig fundament om hieraan te werken. Dit draagt bij aan meer gelijke kansen voor een gezond en actief leven in een gezonde leefomgeving, zodat iedereen mee kan doen. In tegenstelling tot de begroting van 2024 is deze begroting opgebouwd rondom de vier uitgangspunten of pijlers zoals deze worden genoemd in het beleidsplan 2024-2027.

De GGD wil werken aan het zo vanzelfsprekend mogelijk maken van het onderwerp gezondheid. De GGD zet in op het voorkomen van gezondheidsproblemen als het kan, en het beschermen van de gezondheid als het moet.

De vier pijlers zijn:
• *Voorkomen als het kan, beschermen als het moet.*
• *Iedereen verschillend, allemaal gelijk.*
• *Zelf, maar niet alleen.*
• *Overal om ons heen, binnen en buiten.*

De begroting is in navolging van het beleidsplan in 2025 vormgegeven rondom deze vier pijlers. De intentie is om vanaf 2025 naast de productiecijfers, ook verantwoording af te leggen op 'impact' op deze vier pijlers. Als voorbeeld kan genoemd worden; 'Wat heeft een bepaalde interventie voor effect op gelijke kansen van inwoners?'

**Welke argumenten zijn voor dit advies?**

*1.1. De begroting 2025 is opgezet conform de structuur van het beleidsplan 2024-2027*

Deze begroting herhaalt per pijler wat de ambitie is voor 2027 en beschrijft welke stappen de GGD HvB jaarlijks samen met het netwerk gaat zetten. Daarnaast laat de conceptbegroting 2025 ook zien welke cijfers de GGD monitort en of de GGD HvB gezamenlijk op de goede weg is, qua productie en qua reguliere processen: hoe wordt impact gemaakt via "wij maken samen gezond gewoon' met en binnen het netwerk.

*1.2. Het plan naar een toekomstbestendige GGD geeft gefundeerde processtappen aan van deze essentiële transitie.*

De concrete vervolgstappen zijn in het transitieplan: 'naar een toekomstbestendig GGD' beschreven. U heeft bij de behandeling van de kadernota 2025 reeds kennisgenomen van de eenmalige uitgave van 3,5 miljoen euro voor "transitie", zoals beschreven op pagina 17 van de kadernota 2025 en waar dit bedrag naar toe gaat. In het transitieplan wordt dit beschreven. Deze 3,5 miljoen wordt naast de reguliere activiteiten aangewend voor scholing (bijv. opleidingen a.g.v. taakherschikking), vervanging, ICT en programmakosten.

*1.3. De GGD presenteert een eerste begrotingswijziging 2024*

De GGD legt een eerste begrotingswijziging 2024 voor aan de gemeenten. Deze begrotingswijziging heeft een hogere gemeentelijke bijdrage tot gevolg veroorzaakt door:

- Overdracht maternale kinkhoestvaccinatie naar het gemeentefonds (structureel € 22.278)

- Aanvulling algemene reserve als gevolg van cao-akkoord 2023 en negatief exploitatietekort 2023 (incidenteel € 112.887).
- Eenmalig transitiemiddelen voor programma Financieel Fit & Gezond (incidenteel € 235.896)

De uitvoering van maternale kinkhoestvaccinatie is per 1 januari 2024 overgedragen aan de gemeenten. Hiervoor ontvangen de gemeenten een uitkering uit het gemeentefonds. Wij hebben deze bijdrage al opgenomen bij de programmabegroting 2024.
De algemene reserve dient aangevuld te worden. Per 31 december 2023 is de algemene reserve € 0,6 miljoen terwijl de ondergrens voor deze reserve € 1,5 miljoen is. Daarnaast heeft de GGD 2023 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat. De eenmalige aanvullende gemeentelijk bijdrage bedraagt in totaal € 1,316 miljoen. Voor Oss betekent dit een extra bijdrage 2024 van € 112.887. Deze extra bijdrage heeft betrekking op 2023. Bij de jaarrekening 2023 is dit bedrag al opgenomen als 'nog te betalen'. Hierdoor heeft de betaling van deze kosten geen invloed op ons budget 2024.

De GGD is een strategisch meerjarenprogramma met de naam 'Op weg naar een toekomstbestendige GGD: Financieel Fit en gezond' gestart met als doel: aanpassingen in de organisatie om de financiële gevolgen van het onderhoud van het functieboek op te lossen in de eigen begroting. Hiervoor zijn eenmalige transitiemiddelen geraamd op € 3,5 miljoen. Een bedrag van € 0,75 miljoen haalt de GGD uit het budget voor innovatieve projecten. Het restant bedrag van € 2,75 miljoen vraagt de GGD als bijdrage aan de gemeenten. Voor ons betekent dit een eenmalige extra bijdrage 2024 van € 235.896.

*1.4. De GGD presenteert een sluitend ontwerpbegroting 2025*

De ontwerpbegroting 2025 is sluitend. Na aanvulling van de algemene reserve wordt deze geraamd op de ondergrens van € 1,5 miljoen per 31 december 2024. De algemene reserve kan hiermee onvoorziene tegenvallers opvangen. In haar begroting 2025 neemt de GGD een stijging van de personeels- en materiele kosten mee volgens de indexeringssystematiek van de gemeente Tilburg. Voor 2025 bedraagt dit percentage 4.74%. Hierdoor stijgt onze bijdrage voor het basispakket met € 0,2 miljoen. Deze stijging financieren wij uit de stelpost loon- en prijsindexaties.

**Wat zijn tegenargumenten of risico's**

*1.1. De gemeentelijke bijdrage 2024 neemt eenmalig toe met € 235.896 door de transitie 'naar een toekomst bestendige GGD'.*

In de zienswijze op de kadernota 2025 heeft u aan de GGD gevraagd om de komende periode terughoudend te zijn met extra kostenstijgingen (buiten regulier inflatie) en ontwikkelingen zoveel mogelijk op te vangen binnen de beschikbare financiële middelen. Dit omdat er vanwege het ravijnjaar weinig structurele ruimte in de gemeentebegroting wordt verwacht.

De eerste begrotingswijziging 2024 brengt voor ons € 235.896 extra kosten met zich mee om de GGD-toekomst bestendig te maken. Met deze eenmalige bijdrage verwacht de GGD geen concessies te hoeven doen aan de kwaliteit van haar dienstverlening.

*1.2. De gemeentelijke bijdrage per inwoner voor het basispakket neemt toe in 2025. Indien we het huidige niveau van dienstverlening door de GGD (zoals in 2024) willen behouden dan betekent dit een totale toename van € 0,2 miljoen.*

In de conceptbegroting 2025 wordt aan de gemeenten enkel de indexatie van de loon- en prijsstijgingen op basis van de systematiek gemeente Tilburg in rekening gebracht.

**Bijzonderheden**

*n.v.t.*

**Risico's**

Door de verhoging van de inwonerbijdrage kunnen we het huidige niveau van dienstverlening door de GGD HvB (zoals in 2024) behouden.

**Waar moeten we rekening mee houden?**

*Relevante kaders en (wettelijke) grondslag*

Wet gemeenschappelijke regelingen. (Wgr)

a. *Financiën*

1.1 Eerste begrotingswijziging 2024

| **Omschrijving** | **Incidenteel of Structureel** | **1e begrotingswijziging 2024** | | **Financiële impact gemeente Oss 2024** |
|---|---|---|---|---|
| | | **GGD HvB** | **Gemeente Oss** | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Maternale kinkhoest via gemeentefonds 2024 | Structureel* | € 259.710 | € 22.278 | € 0 |
| Aanvullen algemene reserve | Incidenteel** | € 1,32 miljoen | € 112.887 | € 0 |
| Transitiemiddelen Financieel Fit en Gezond | Incidenteel | € 2,75 miljoen | € 235.896 | € 235.896 |
| **Totaal begrotingswijziging** | | **€ 4,3 miljoen** | **€ 371.060** | **€ 235.896** |

*) Bedrag is al meerjarig opgenomen in programmabegroting 2024-2027.

**) Bedrag is al geboekt in onze jaarrekening 2023.

1.2 Conceptbegroting 2025

De gemeentelijke bijdrage voor het basispakket van de GGD in 2025 zal € 44,86 per inwoner bedragen. Dit is inclusief de jaarlijkse indexering welke gebaseerd is op de Tilburgse systematiek. De indexering is lager dan geraamd in de Kadernota 2025 (4,74% in de begroting, 4,94% in de kadernota) door aangepaste loon- en prijsontwikkelingen.

De opbouw van de gemeentelijke bijdrage 2025:

| | Per inwoner | Totaal Gemeente Oss | Incidenteel of Structureel |
|---|---|---|---|
| Bijdrage basispakket vastgestelde begroting 2024 | € 42,59 | € 4.022.663 | Structureel |
| Maternale kinkhoestvaccinatie RVP | € 0,24 | € 22.278 | Structureel |
| **Gemeentelijke bijdrage basispakket 2024** | **€ 42,83** | **€ 4.044.941** | **Structureel** |
| Indexering 2025 | € 2,03 | € 200.757 | Structureel |
| Aanpassing contactschema RVP * | PM | | Incidenteel |
| **Gemeentelijke bijdrage basispakket 2025** | **€ 44,86** | **€ 4.245.698** | **Structureel** |

**) Per 1 januari 2025 start het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) met een nieuw vaccinatieschema.*

*Het aantal inwoners (94.463) baseert de GGD op de voorlopige CBS-cijfers van peildatum 1 januari 2024.*

De bijdrage voor de GGD stijgt met € 200.000 ten opzichte van begroting 2024. Deze kosten willen we financieren vanuit de stelpost loon-en prijsindexaties.
Naast het basispakket hebben we jaarlijks een bedrag van € 187.596 opgenomen in de meerjarenbegroting voor het pluspakket.

*b. Communicatie*
De zienswijze sturen we naar het Algemeen Bestuur van de GGD HvB. Het Algemeen Bestuur kan bij de definitieve vaststelling van de begroting de zienswijze meewegen.

*c. Uitvoering*
De zienswijze op de eerste wijziging begroting 2024 en de conceptbegroting 2025 wordt na vaststelling in de raadsvergadering verzonden naar de GGD Hart voor Brabant.

*d. Overlegd met*
M. Kurvers, programmamanager ontmoeten, sport, gezondheid en cultuur
B. Wijma, directiesecretaris
E. van Grinsven, adviseur planning en control
T. Derkx, adviseur planning & control
Ambtenaren volksgezondheid in de gezondheidsregio Hart voor Brabant

**Bijlagen**

- Bijlage 1. Brief jaarstukken 2023 GGD Hart voor Brabant
- Bijlage 2.GGD HvB Jaarstukken 2023
- Bijlage 3 Concept Accountsverslag- 2023 (GR GGD HvB)
- Bijlage 4. GGD HvB_Cijfers per gemeente
- Bijlage 5. Eerste wijziging begroting 2024
- Bijlage 6. Op weg naar een toekomstbestendig GGD: fit en gezond, Transitieplan
- Bijlage 7. GGD HvB Begroting 2025
- Bijlage 8. Adoptie-advies gemeente Vught
- Beleidsplan 2024-2027: ‘Wij maken gezond gewoon’.
- Kadernota 2025 ‘wij maken samen gezond gewoon’ GGD Hart voor Brabant

| Volgvel | Ons kenmerk |
| --- | --- |
| 8 | 4014240 |