

AB NOTITIE

Onderwerp	Begrotingswijziging 2024-6 (n.a.v. Burap 2024)		
Soort	☐ Hamerstuk	☒ Besprekstuk	☐ Informatiestuk
Datum	25 juni 2024	Datum AB	5 juli 2024
Agendapunt	6.b	Kenmerk	20240705-06b

Begrotingswijziging 2024 – 6a IJZ n.a.v. BURAP

Extra lasten en baten van de uitvoeringsorganisatie IJZ en uitnemen van de lasten jeugdhulp uit de begroting van GGD

1. Voorstel aan het AB

Het algemeen bestuur wordt verzocht deze begrotingswijziging voor de extra lasten en baten van de uitvoeringsorganisatie IJZ en voor het uitnemen van de lasten jeugdhulp uit de begroting van de GGD aan de raden voor te leggen voor een zienswijze omdat het een verandering in de gemeentelijke bijdragen tot gevolg heeft.

2. Toelichting op het voorstel

De Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ) is een apart organisatieonderdeel van de GR GGD Zeeland. Op basis van de Verordening bestuurscommissie Inkoop Jeugdhulp Zeeland vindt besluitvorming over de inkoop van jeugdhulp plaats in die bestuurscommissie, met uitzondering van het vaststellen en wijzigen van de begroting. Besluitvorming daarover vindt plaats door het algemeen bestuur.

Aanleiding, nut en noodzaak van de begrotingswijziging voor IJZ staat beschreven in paragraaf 2.5 van de Bestuursrapportage 2024. Deze wijzigingen betreffen alleen 2024. De gevolgen voor de daaropvolgende jaarschijven zijn - indien van toepassing - meegenomen in de begroting 2025-2028.

Verwerkingswijze lasten jeugdhulp

Op basis van een aantal landelijke ontwikkelingen is de vraag over de verwerkingswijze van de baten en lasten jeugdhulp onderzocht. Hiervoor heeft IJZ vragen ingediend bij de commissie BBV die heeft geconcludeerd dat de baten en lasten verantwoord dienen te worden door de deelnemende gemeenten zelf omdat zij de beschikkingen afgeven en zelf verantwoordelijk zijn voor de kosten en cliënten.

Dit heeft tot gevolg dat de lasten voor jeugdhulp niet langer via de P&C-cyclus bij de GR GGD Zeeland worden verwerkt, maar bij de deelnemende gemeenten. De budgetten voor jeugdhulp voor het lopende jaar 2024 staan nu nog in de begroting 2024 van de GR GGD Zeeland. Er wordt voorgesteld deze budgetten via een begrotingswijziging uit de begroting te halen. Deelnemende gemeenten rapporteren voortaan zelf over de verwachte afwijkingen voor jeugdhulp. Ze krijgen hiervoor input van IJZ, maar besluiten uiteraard zelf welke bedragen ze hiervoor opnemen.

Onderwerp	Lasten	Baten	Per saldo	Impact
Lasten jeugdhulp	-/- 136.018.743	0	-/- 136.018.743	Incidenteel
Totaal	-/- 136.018.743	0	-/- 136.018.743	

Uitvoeringsorganisatie IJZ

De Bestuurscommissie Jeugd wil externe deskundigheid inzetten voor de (voorbereiding op) de aanbesteding voor de nieuwe contractperiode voor de inkoop van jeugdhulp. Die nieuwe overeenkomsten moeten ingaan op 1 januari 2026. Voor 2024 is incidenteel € 130.000 benodigd. Voor het onderzoek naar de governance zijn door een extern adviesbureau in 2024 kosten gemaakt, doorlopend vanuit 2023. De kosten in 2024 van incidenteel € 42.000 waren niet begroot.

In de begroting 2025-2028 zijn drie posten opgenomen die zich ook in 2024 voordoen. Het gaat om hogere lasten door actualisering van de functiebeschrijving en -waardering, hogere lasten voor de accountantscontrole en het opvoeren in de begroting van rentebaten. Deze drie posten doen zich ook voor in 2024 maar staan nog niet in de begroting 2024.

Tenslotte worden in 2024 hogere kosten verwacht voor juridische ondersteuning door een aantal actuele dossiers. De personele lasten stijgen tenslotte doordat de Cao SGO een hogere salarisstijging kent dan waarmee rekening is gehouden in de VZG-norm.

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	Impact
Ondersteuning bij aanbesteding	130.000		130.000	Incidenteel
Onderzoek governance	42.000		42.000	Incidenteel
Functiebeschrijving en -waardering	38.000		38.000	Incidenteel
Accountantskosten	26.000		26.000	Incidenteel
Juridische ondersteuning	50.000		50.000	Incidenteel
Cao SGO	17.000		17.000	Incidenteel
Rentebaten		-/- 500.000	-/- 500.000	Incidenteel
Totaal	303.000	-/- 500.000	-/- 197.000	

3. Financiële consequenties

Via onderstaande begrotingswijziging worden de lasten jeugdhulp in de begroting 2024 verlaagd met € 136.018.743 (tot € 0). De baten uit deelnemersbijdragen worden eveneens lager. Voor hetzelfde bedrag.

Gemeente	Lasten	Baten
Jeugdhulp	-136.018.743	
Deelnemersbijdragen		
- Borsele		-6.561.958
- Goes		-16.743.803
- Kapelle		-4.254.525
- Noord-Beveland		-1.993.182
- Reimerswaal		-8.202.059
- Schouwen-Duiveland		-7.792.892
- Tholen		-6.456.812
- Middelburg		-20.235.813
- Veere		-4.805.570
- Vlissingen		-20.546.580
- Hulst		-7.830.315
- Sluis		-7.409.451
- Terneuzen		-23.185.783
Totaal	-136.018.743	-136.018.743

Via de onderstaande begrotingswijziging worden de lasten voor de uitvoeringsorganisatie IJZ verhoogd met € 303.000 en worden de baten verhoogd met € 500.000. De baten uit deelnemersbijdragen worden hierdoor per saldo € 197.000 lager.

Gemeente	Lasten	Baten
Uitvoeringsorganisatie	303.000	500.000
Deelnemersbijdragen		
- Borsele		-11.091
- Goes		-19.365
- Kapelle		-5.280
- Noord-Beveland		-4.373
- Reimerswaal		-11.879
- Schouwen-Duiveland		-14.598
- Tholen		-14.696
- Middelburg		-31.540
- Veere		-7.782
- Vlissingen		-25.078
- Hulst		-12.687
- Sluis		-9.042
- Terneuzen		-29.589
Totaal	303.000	303.000

Begrotingswijziging 2024 – 6b GGD n.a.v. BURAP

Aangepaste VZG-richtlijn 2024

1. Voorstel aan het AB

Het algemeen bestuur wordt verzocht de door de VZG in mei 2024 aangepaste VZG richtlijn 2024 aan de raden voor te leggen voor een zienswijze omdat het een verhoging van de gemeentelijke bijdragen tot gevolg heeft.

2. Toelichting

Eind mei 2024 heeft de VZG de aangepast VZG richtlijn voor 2024 doorgegeven. Dat heeft voor de GGD de volgende consequentie:

De basis komt uit programmabegroting 2024 (paragraaf 1.1.5)

	Structureel	Incidenteel	Totaal
<i>Basis: sub totaal 2023 eindsaldo + goedgekeurde begrotingswijzigingen</i>	<i>21.496.545</i>	<i>179.390</i>	<i>21.675.935</i>
VZG Norm 3.4 %(OUD)	730.883	6.099	736.982
VZG norm 4.7% (NIEUW)	1.010.338	8.431	1.018.769
Verschil			-281.787

3. Financiële consequenties

Gebaseerd op een verdeling over taakvelden en gemeentes gelijk aan die in de begroting heeft de verhoging de volgende consequenties per gemeente:

	Inwoner	macro	inwoner	
GGD 2024	7.1 VG WPG coll	6.2 Wijkteams Veilig Thuis	0.4 Overhead structureel	Totaal
Borsele	10.173	1.819	4.565	16.556
Goes	17.343	3.175	7.782	28.300
Hulst	12.259	2.080	5.501	19.840
Kapelle	5.797	866	2.601	9.264
Middelburg	21.907	5.172	9.829	36.907
Noord-Beveland	3.414	717	1.532	5.663
Reimerswaal	10.205	1.948	4.579	16.732
Schouwen-Duiveland	15.207	2.394	6.823	24.423
Sluis	10.304	1.483	4.623	16.410
Terneuzen	24.267	4.852	10.889	40.008
Tholen	11.755	2.410	5.275	19.440
Veere	9.729	1.276	4.365	15.370
Vlissingen	19.852	4.112	8.908	32.872
Totaal	172.213	32.302	77.272	281.787

Datum	Vergadering	Besluit

ABNOTITIE