

Datum

26 mei 2026

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2027 en jaarstukken 2025 GGD

Hart voor Brabant

Aantal bijlagen

4

Wat adviseert het college te besluiten?

De gemeenteraad voor te stellen:

1. Op de ontwerpbegroting 2027 van de GGD Hart voor Brabant (GGD) de volgende zienswijze te geven:
 - Wij constateren dat de GGD in de ontwerpbegroting 2027 de eerder door de raad ingediende zienswijze op de GGD-kaderbrief 2027 heeft verwerkt: 1. De financiële gevolgen van de nieuwe cao-reiskostenregeling en indexering zijn zichtbaar gemaakt. 2. Doordat de definitieve besluitvorming omtrent Samen Sterker gepland staat voor juli 2027 worden er in het begrotingsjaar 2027 geen financiële gevolgen verwacht.
 - Daarnaast hebben wij twee aandachtspunten: 1. Ten aanzien van de huisvestingslasten valt ons de omvang van de reserve huisvestingsvisie op, die naar ons oordeel ruimte suggereert om schommelingen op te vangen. Hierbij benadrukken wij het belang van een zorgvuldige en uitlegbare afweging bij deze besluiten ten aanzien van de huisvesting. 2. Het wetsvoorstel voor de modernisering van de Wet op de lijkbezorging is nog niet vastgesteld. Hierdoor bestaat er nog geen duidelijkheid over de omvang van de taakuitbreiding en over financiële compensatie via het gemeentefonds. Wij vragen de GGD om eventuele nieuwe of gewijzigde taken die

voortvloeien uit de modernisering van de Wet op de lijkbezorging pas financieel te vertalen in de begroting op het moment dat hierover definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden.

Wat is de aanleiding voor dit advies?

De GGD Hart voor Brabant (hierna GGD) bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van ruim 1,1 miljoen inwoners. Met daarbij speciale aandacht voor kwetsbare inwoners en de jeugd. De GGD voert namens 19 gemeenten, waaronder gemeente Oss, in de regio taken uit om de inwoner zo gezond en gelukkig mogelijk te laten leven. Deze taken komen voort uit de Wet publieke gezondheid en de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hart voor Brabant (GR GGD). Denk daarbij aan taken als jeugdgezondheidszorg, gezondheidsbescherming, gezondheidsbevordering en het bevorderen van een gezonde leefstijl.

Op 2 april 2026 heeft de GGD de ontwerpbegroting 2027 en de jaarrekening 2025 bij de gemeenteraden ingediend. De ontwerpbegroting 2027 is een nadere uitwerking van de kadernota 2027, waar de gemeenteraad in haar vergadering van 5 maart 2026 een zienswijze op heeft gegeven. In de ontwerpbegroting geeft de GGD aan wat zij in 2027 binnen de publieke gezondheid wil bereiken. De gemeenteraad kan via een zienswijze haar reactie geven. Die mogelijkheid is vastgelegd in artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Ook kan de gemeenteraad beleidsmatige en/of financiële aandachtspunten meegeven. Het voorstel is een tweetal punten op te nemen in de zienswijze op de ontwerpbegroting GGD. Tijdens de vergadering van 8 juli 2026 beslist het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD over de ontwerpbegroting, waarbij zij alle zienswijzen betreft.

De jaarrekening is ter kennisgeving. Hierover kan de gemeenteraad geen zienswijze geven.

Welk resultaat willen we bereiken?

- Met de jaarrekening 2025 geeft de GGD een financiële verantwoording over 2025.
- Met de ontwerpbegroting 2027 krijgen we inzicht in de stappen die de GGD voor ogen heeft om haar doelen te bewerkstelligen. Ook krijgen we inzicht hoe de resultaten van de samenwerking met gemeenten en partners wordt gemonitord. De visie van de GGD is om gezondheid vanzelfsprekend te maken in alle keuzes die we maken, zowel individueel als collectief. Ondanks de uitdagingen en onzekerheden, blijft de GGD zich inzetten voor een gezonde samenleving.

Welke argumenten zijn er voor dit advies?

1.1. In de ontwerpbegroting 2027 GGD staan de belangrijkste ontwikkelingen, thema's, pijlers en ambities van de GGD in 2027 die aansluiten bij onze lokale visies

De GGD zet zich al jaren in op de volgende vier pijlers:

- Voorkomen als het kan, beschermen als het moet
- Zelf, maar niet alleen
- Iedereen verschillend, allemaal gelijk
- Overal om ons heen, binnen en buiten

De GGD wil zich in 2027 binnen deze vier genoemde pijlers en naast de bestaande dienstverlening, extra gaan focussen op drie thema's:

- Kansrijk opgroeien – het bevorderen van een gezonde en veilige start voor ieder kind, met aandacht voor (seksuele) gezondheid, zwangerschap en de eerste levensjaren.
- Gezonde leefomgeving – het creëren van omgevingen die gezond gedrag, mentaal welbevinden en sociale verbinding ondersteunen, met bijzondere aandacht voor kwetsbare wijken.
- Mentale veerkracht – het versterken van individuele én collectieve veerkracht bij jongeren en ouderen, ter bevordering van zelfredzaamheid en samenredzaamheid.

De in de ontwerpbegroting 2027 genoemde thema's, pijlers en ambities passen binnen het doel van de Gemeenschappelijke Regeling. Ook in onze Gezondheidsvisie Gezond in Oss 2026-2040 staan (onder andere) deze drie thema's centraal.

1.2. De GGD presenteert een sluitende ontwerpbegroting 2027

De ontwerpbegroting 2027 is sluitend. In de begroting is het verloop van de reserves opgenomen waaronder een raming van de algemene reserve van € 2.546.000 per 31-12-2027. Wij constateren dat deze reserve bedoeld is voor het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers. De omvang van de algemene reserve valt binnen de afgesproken van minimaal €1,5 miljoen en maximaal €5,2 miljoen.

2.1. De jaarrekening 2025 van de GGD Hart voor Brabant voldoet aan de gestelde eisen

- Naar het oordeel van de accountant geeft de in de jaarstukken 2025 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025. En van het vermogen van de Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant op 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

- De jaarrekening 2025 sluit met een positief resultaat van € 2,4 miljoen. Dit resultaat wordt grotendeels verklaard door:
 - Een positief resultaat van circa € 1,0 miljoen op de Covid najaarscampagne, doordat dit vanaf 2025 met een prijs per prik gaat en de GGD op efficiënte wijze de middelen heeft ingezet.
 - Een incidenteel voordeel als gevolg van het cao-akkoord waardoor de werkelijke loonstijging in 2025 circa €0,8 miljoen lager uitviel dan de begrote loonstijging.
- Op basis van de voorliggende jaarstukken is de conclusie dat de GGD in 2025 gericht heeft gewerkt aan kwaliteitsverbetering, financiële stabiliteit en toekomstbestendigheid van haar dienstverlening.

Wat zijn tegenargumenten of risico's?

1.1. De GGD sorteert in de ontwerpbegroting 2027 al voor op het nieuwe beleidsplan 2027-2030, terwijl dit nieuwe beleidsplan pas definitief wordt vastgesteld in november 2026

Op dit moment is het GGD-beleidsplan 'Wij maken samen gezond gewoon 2024-2027' actueel. Hoewel het nieuwe beleidsplan 2027-2030 door het Algemeen Bestuur nog moet worden vastgesteld, zien we het niet als een obstakel dat de GGD in de ontwerpbegroting 2027 al voorsorteert op het nieuwe beleidsplan. De kaders die in de ontwerpbegroting 2027 worden geschetst voor het nieuwe beleidsplan zijn immers in lijn met (onder meer) de landelijke gezondheidsnota en onze Gezondheidsvisie. We waarderen het dat de GGD nog ruimte voor inspraak aan gemeenten biedt voordat zij het beleidsplan definitief laat vaststellen.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

De voorgestelde gemeentelijke bijdrage GGD 2027 bedraagt € 4.582.098. Voor Oss betekent dit een structurele toename van € 183.428. We betalen het volledige bedrag uit de stelpost loon- en prijscompensatie en verwerken dit bij de programmabegroting 2027-2030.

De gemeentelijke bijdrage 2027 op basis van inwoneraantallen 31 december 2025 (95.540):

	Per inwoner	Gemeente Oss
Bijdrage basispakket 2026:	€ 46,01	€ 4.381.670
Indexering 2027 (2,68%):	€ 1,23	€ 117.514
Reiskostenregeling medewerkers GGD	€ 0,54	€ 51.592

Toevoeging modernisering Wet op de lijkbezorging	€ 0,18	€ 17.197
Toename inwonersaantallen		€ 14.125
Toevoegingen gemeentefonds: maternale griep en rotavaccinatie (RVP)	PM	
Toevoeging RVP: Gordelroosvaccinatie	PM	
Overheveling specifieke GGD SPUK-regelingen naar gemeenten	PM	
Gemeentelijke bijdrage 2027:	€ 47,96	€ 4.582.098
Reeds begrote bijdrage 2027		€ 4.398.670
Toename		€ 183.428

De gemeentelijke bijdrage is vastgesteld volgens de afgesproken methodiek en is in lijn met de verwachtingen

- Wij constateren dat de gemeentelijke bijdrage voor het basispakket van de GGD in 2027 € 47,96 per inwoner bedraagt, inclusief een indexering van € 1,23 ten opzichte van 2026. De jaarlijkse indexering is gebaseerd op de Tilburgse systematiek. De indexering is lager dan geraamd in de Kadernota 2027 (2,68% in de begroting, 2,99% in de kadernota) door aangepaste loon- en prijsontwikkelingen.
- Daarnaast is er € 0,54 toegevoegd voor de verplichte reiskostenregeling woon- en werkverkeer per 1 januari 2026 als gevolg van cao-afspraken. Hiervoor wordt de gemeente niet aanvullend gecompenseerd.
- Voor uitbreiding van taken van de GGD als gevolg van de modernisering van de Wet op de lijkbezorging wordt € 0,18 toegevoegd aan de inwonerbijdrage waarvoor de gemeente wordt gecompenseerd door het Rijk. Echter is het wetsvoorstel voor de modernisering van de Wet op de lijkbezorging is nog niet vastgesteld. Hierdoor bestaat er nog geen duidelijkheid over de omvang van de taakuitbreiding en over financiële compensatie via het gemeentefonds. Daarom nemen we dit als aandachtspunt op, in de zienswijze.

Rijksvaccinatieprogramma en informatie SPUK-regelingen bieden nog onvoldoende duidelijkheid om financiële impact goed te kunnen inschatten

In de begroting zijn dezelfde PM-posten opgenomen als in de kaderbrief 2027, waarbij de eerste PM-post ook hier is gesplitst in twee afzonderlijke regels. Deze eerste twee PM-posten hebben betrekking op mogelijke aanpassingen van het rijksvaccinatieprogramma. Voor wijzigingen in het rijksvaccinatieprogramma ontvangt de gemeente compensatie via het gemeentefonds. Eventuele budgettaire effecten van deze aanpassingen zijn daarmee naar verwachting neutraal voor de gemeentelijke begroting.

De laatste PM-post heeft betrekking op de mogelijke overheveling van de SPUK-regeling naar gemeenten. In het hoofdlijnenakkoord van 2025 werd uitgegaan van overheveling van SPUK-regelingen naar het gemeentefonds, gepaard gaande met een korting van 10%. Het huidige regeerakkoord is hierover minder expliciet en geeft nog onvoldoende duidelijkheid over de daadwerkelijke financiële impact. Omdat de consequenties op dit moment nog niet volledig zijn te overzien, is deze post eveneens als PM opgenomen.

b. Communicatie

- Op 2 april 2026 heeft de GGD de ontwerpbegroting 2027 en jaarstukken 2025 aan alle gemeenten opgestuurd.
- Op 25 juni 2026 besluit de gemeenteraad over voorliggend voorstel.
- Direct na het besluit, ontvangt de GGD de zienswijze.
- Het AB van de GGD behandelt de zienswijzen in haar vergadering van 8 juli 2026. In die vergadering stelt het AB de begroting 2027 definitief vast.

c. Overlegd met

- Ton Derkx, financiën
- Ron Schoonwater – van Dongen, programmamanager sport, ontmoeten, cultuur en gezondheid
- Regionale beleidsadviseurs Volksgezondheid
- Directiesecretaris GGD

d. Bijlagen

1. Brief jaarstukken 2025 en ontwerpbegroting 2027 GGD Hart voor Brabant
2. Jaarstukken 2025 GGD Hart voor Brabant
3. Cijfers per gemeente 2025
4. Ontwerpbegroting 2027 GGD Hart voor Brabant

Samenvatting

Op 2 april 2026 heeft de GGD Hart voor Brabant de ontwerpbegroting 2027 en jaarstukken 2025 aan alle gemeenten opgestuurd. In de ontwerpbegroting 2027 schetst de GGD haar belangrijkste ontwikkelingen, speerpunten en ambities 2027. De voorgestelde inwonerbijdrage voor 2026 € 47,96. Dit komt neer op een totale bijdrage van gemeente Oss van € 4.582.098,-. De gemeenteraad kan via een zienswijze aangeven of zij het met de ontwerpbegroting eens of oneens is. Voorgesteld wordt om in de zienswijze twee aandachtspunten op te nemen. De jaarstukken zijn ter kennisgeving. Hier kan geen zienswijze op worden gegeven.