

**(ontwerp)
Begrotingswijziging
2024-1**

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	2
1. INLEIDING	3
2. ELEMENTEN (ontwerp)BEGROTINGSWIJZIGING 2024-1	4
2.1 Toelichting	4
2.1.1 Covid-19	4
2.1.2 Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP)	4
2.1.3 Loonindex	5
2.1.4 Prijsindex	5
2.1.5 Maternale Kinkhoest vaccinatie (MKV)	6
2.1.6 Forensische Geneeskunde	6
2.1.7 Volumemutatie (maatwerk)-taken	6
2.1.8 Ontheemden Oekraïne	7
2.2 Financieel overzicht	7
2.3 (ontwerp)Begrotingswijziging 2024-1	9
3. FINANCIËLE VERTALING	10
3.1 Bijgestelde (ontwerp)begroting 2024-1	10
3.2 Ontwikkeling bijdrage per Inwoner/Kind	11
3.3 Overzicht reserves en voorzieningen	11
3.3.1 Toelichting mutaties reserves	12
3.3.2 Voorzieningen	13
3.3.3 Toelichting mutaties voorzieningen	13
3.4 Overzicht investeringen	14
3.5 Bijdrage per gemeente	15
4. VASTSTELLING	16
Bijlage 1. Structurele en incidentele effecten op begrotingswijziging	17
Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld	18
Bijlage 3. Geprognosticeerde balans en kengetallen	19

VOORWOORD

Hierbij bieden wij u de (ontwerp)begrotingswijziging 2024-1 van GGD regio Utrecht (hierna GGDrU) aan.

In de GGDrU-begroting 2024-0 hebben wij reeds uitgangspunten voor de begroting van dit boekjaar benoemd. Deze gelden ook voor deze begrotingswijziging. Daarbij sluiten wij aan op de door het Algemeen Bestuur (hierna: AB) genomen besluiten (vaststelling kaderbrief 2024 door AB op 29 maart 2023, begroting 2024-0 op 5 juli 2023) ten aanzien van loon- en prijsindexering.

Deze wijziging is zodanig van aard dat er sprake is van een aanpassing op de inwoner- en kindbijdrage. Overeenkomstig de wettelijke eisen en de afspraken in onze gemeenschappelijke regeling van GGDrU leggen wij deze begrotingswijziging, vanwege de wijziging op de inwoner- en kindbijdrage, voor zienswijze voor aan de raden van de deelnemende gemeenten. De begrotingswijziging 2024-1 dient door de leden van het AB te worden vastgesteld.

Voor iedere gemeente hebben wij een bijgesteld gemeenteblad bijgevoegd.

Mevrouw A.M.A. Pennarts-Pouw
Lid Dagelijks Bestuur GGDrU,
Portefeuillehouder financiën

Dr. Marc Sprenger
Directeur Publieke Gezondheid
Secretaris van het bestuur

1. INLEIDING

In het najaar van 2022 bracht GGDrU conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) de kaderbrief voor het begrotingsjaar 2024 uit. Hierin zijn de uitgangspunten voor de begroting van 2024 geformuleerd. Deze kaderbrief legde het dagelijks bestuur (hierna: DB) voor zienswijze voor aan de gemeenteraden. Na bespreking van de uitgebrachte zienswijzen in de vergadering het AB van 29 maart 2023 stelde het bestuur de kaderbrief 2024 vast. Op basis van de kaderbrief 2024 stelde het AB de begroting 2024-0 vast in de vergadering van 5 juli 2023.

In deze (ontwerp)begrotingswijziging 2024-1 is in hoofdstuk 2 uiteen gezet wat de belangrijkste wijzigingen op de begrotingswijziging 2024-0 zijn. De grootste mutatie in de voorliggende (ontwerp)begrotingswijziging 2024-1 betreft de impact van de Versterking infectieziektebestrijding pandemische paraatheid (VIP) & Covid-19, deze lichten we toe in de paragrafen § 2.1.1 t/m § 2.1.2.

Op 14 december 2023 jl. is een nieuwe Cao overeengekomen voor de periode van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. De wijzigingen die hieruit voortvloeien voor het jaar 2024 zijn verwerkt in deze (ontwerp)begrotingswijziging. Verder verwerken we in overeenstemming met de kaderbrief 2024 in deze wijziging de mutatie in de werkgeverslasten voortkomend uit de bijstelling van de sociale verzekeringspremies. Deze lichten we toe in paragraaf § 2.1.3 en § 2.1.4.

In de septembercircularis 2023 is gecommuniceerd dat de maternale kinkhoestvaccinatie (MKV) toegevoegd gaat worden aan het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) per 2024. Deze toevoeging heeft effect op de hoogte van kindbijdrage. Het financiële effect hiervan lichten we toe in paragraaf § 2.1.5.

Bij forensische zorg heeft het AB op 1 november 2023 besloten tot de vorming van één centrum-GGD forensische geneeskunde Midden-Nederland. Dit betreft een samenvoeging van de FG in de politieregio Midden-Nederland (GGD regio Utrecht, GGD Gooi & Vechtstreek, GGD Flevoland). De financiële effecten hiervan lichten we toe in paragraaf § 2.1.6.

Enkele begrotingsposten actualiseerden wij in deze begrotingswijziging, zodat deze meer in lijn zijn met de verwachte realisatie over 2024 (op basis van de meest recente informatie). Dit zijn taken waarvan in de loop van 2024 afspraken veranderden of concreet werden. Deze komen in de paragraaf § 2.1.7 aan bod.

We sluiten hoofdstuk 2 af met een samenvattend financieel overzicht in paragraaf § 2.2 waarin wij ook de financieringsbron van ieder taak hebben opgenomen. Deze tabel laat zien waar deze wijzigingen gevolgen hebben voor financiering door gemeenten en waar andere partijen, zoals Rijk en RIVM, aan de lat staan.

In hoofdstuk 3 treft u de financiële uitwerking van de wijzigingen op de begroting 2024-0. Dit resulteert in de bijgestelde (ontwerp)begroting 2024-1. In de bijlage is de bijgestelde (ontwerp)begroting vertaald naar de uniforme taakvelden alsmede de geprognosticeerde balans en kengetallen.

2. ELEMENTEN (ontwerp)BEGROTINGSWIJZIGING 2024-1

2.1 Toelichting

Over het geheel kunnen we stellen dat de omvang van de (ontwerp)begroting 2024-1 met circa 28,5 miljoen euro is toegenomen ten opzichte van de begroting 2024-0. Dit is voor twee derde toe te wijzen aan de gevolgen van Covid-19 en de VIP-regeling.

2.1.1 Covid-19

In de periode 2020-2022 heeft GGDrU een enorme inspanning geleverd in de pandemiebestrijding. Inmiddels is de situatie zodanig dat Covid-19 niet meer als pandemische maar als een endemische ziekte te kwalificeren is. Het ministerie van VWS heeft tegen die achtergrond besloten dat er geen juridische basis meer is om de bestaande Covid-19-meerkostenregeling te handhaven. In plaats van de meerkostenregeling draagt het VWS via een tweetal SPUK-regelingen zorg voor de financiering van de basisinfrastructuur en de najaarscampagne die tot uitvoering komt in de tweede helft van 2024. Voor de instandhouding van de basisinfrastructuur heeft VWS een uitkering toegekend van maximaal € 1.135.000. Voor de uitvoering van de najaarscampagne (periode juli t/m december 2024) heeft GGDrU een uitkering toegekend gekregen van maximaal € 5.817.000.

2.1.2 Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP)

De afgelopen jaren werd de wereld en zo ook Nederland geconfronteerd met een pandemie die een ongekende impact heeft. Het is niet zonder reden dat het nieuwe kabinet het vergroten van de pandemische paraatheid tot één van haar speerpunten in het regeerakkoord heeft gemaakt, omdat men ervan is doordrongen dat Nederland beter voorbereid dient te zijn op een volgende pandemie. Daarvoor is onder meer nodig dat er geïnvesteerd wordt in de infectieziektebestrijding. Tijdens de pandemie is gebleken dat er alleen kan worden opgeschaald en een infectieziekte-uitbraak alleen effectief bestreden kan worden als de basis op orde is. Hiervoor is het traject Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid GGD'en opgezet met vijf belangrijke pijlers waarin concrete activiteiten zijn bepaald om in de toekomst klaar te kunnen staan voor komende pandemie. De vijf pijlers zijn:

1. Kwetsbaarheden wegnemen voor pandemische paraatheid
2. Versterken boven(regionale) monitoring en surveillance
3. Versterken van de wetenschappelijke kennisinfrastructuur infectieziektebestrijding
4. Samenwerken op bovenregionaal niveau
5. Slim én versneld opleiden

Het VWS heeft hiervoor een SPUK-regeling gemaakt voor 2023 en 2024 om de activiteiten vanuit de vijf pijlers te kunnen uitvoeren. Voor GGDrU betekent dit concreet dat wij voor 2024 een uitkering ontvangen van € 11.007.245 voor de uitvoering hiervan. Dit bedrag is voor uitvoering van activiteiten binnen GGDrU alsmede ter dekking van kosten vanuit die ten behoeve van dit programma worden gemaakt door GGDGHOR NL en de overige GGD'en.

Aanvullend op de regeling is dat door het VWS een extra pijler is toegevoegd voor de periode van 2024-2026, namelijk 'Pijler 6: Het inzetten van transitiecapaciteit'. Hiervoor heeft GGDrU een extra uitkering ontvangen van € 420.142.

2.1.3 Loonindex

Naar aanleiding van de kaderbrief 2020 verzochten gemeenteraden in het vervolg in de initiële begroting reeds rekening te houden met een reële prijsstijging en loonontwikkeling. Het bestuur van GGDrU heeft afgesproken voor de indexeringen een concreet percentage op te nemen. Overeenkomstig de uitgangspunten van de kaderbrief wordt daarbij uitgegaan van de meest recente gegevens. Per definitie wijkt daarmee de uiteindelijke uitwerking af van de eerdere schatting omdat er later in de tijd meer informatie beschikbaar is.

Op 14 december 2023 jl. is een nieuwe cao overeengekomen voor het jaar 2023. In deze (ontwerp)begrotingswijziging hebben we de financiële afspraken uit de cao verwerkt. In de cao wordt uitgegaan van een stijging van het salaris van 4,75% per 1 januari 2024 en vervolgens 1,25% per 1 oktober 2024. Het effect van de cao-stijging op de begroting is ca. € 1.042.000.

Naast bovengenoemde ontwikkeling is ook de mutatie in de werkgeverspremies van invloed op de loonindexatie. De sociale verzekeringspremies zijn gestegen en de premies voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen zijn gedaald (werkgeversdeel); in absolute zin stijgen de werkgeverspremies beperkt met ca. € 100.000. Onderstaande tabel maakt inzichtelijk welke bijstellingen zijn gedaan.

Premie- en franchises	2024-1	2024-0
WHK	1,05%	0,92%
Wia basis	8,04%	7,61%
UFO	0,68%	0,68%
ZVW	6,57%	6,68%
Totaal SV-premies	16,34%	15,89%
OP/NP franchise	17.550	16.350
OP/NP en IVP % WG	18,90%	19,53%
IVP % WG	0,00%	0,00%
Franchise AOP	26.800	25.050
AOP % WG	0,49%	0,49%
IKB	17,45%	17,45%

De (ontwerp)begroting 2024-1 wordt door bovenstaande wijzigingen met ca. € 1.142.000 naar boven bijgesteld. Deze bijstelling heeft effect op de inwoner- en kindbijdrage (IWB en KB).

2.1.4 Prijsindex

In de kaderbrief 2024 stelden we vast dat GGDrU bij het opstellen van de begroting en wijzigingen van de begroting steeds uitgaat van de op dat moment meest actuele beschikbare indexering. Voor deze (ontwerp)begrotingswijziging is dat de Meicirculaire 2024 gepubliceerd op 27 mei 2024. In begroting 2024-0 hanteerden we 2,5% als prijsindex voor het jaar 2024. Dit op basis van de septembercirculaire 2022. In deze (ontwerp)begrotingswijziging 2024-1 hanteren we, conform de meicirculaire 2024, een prijsindex van 4,0% voor het jaar 2024. Zie hiervoor tabel 4.2.2 op bladzijde 42 van de meicirculaire gemeentefonds 2024.

Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB* CEP 2024

mutaties per jaar in %	2024	2025	2026
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	4,0	2,3	2,6
Prijs nationale bestedingen (pnb)	3,3	2,2	2,6
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	2,9	2,8	2,4
Loonvoet sector overheid	6,4	4,4	3,8
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	5,6	4,4	3,4
Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)	3,0	2,0	2,2
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	2,9	2,2	2,2

De correctie van de prijsindex $4,0\% - 2,5\% = 1,5\%$ (ca. € 247.000) hebben we verwerkt in deze begrotingswijziging.

2.1.5 Maternale Kinkhoest vaccinatie (MKV)

Vanaf december 2019 krijgen zwangere vrouwen maternale kinkhoestvaccinatie aangeboden door de Rijksoverheid. De vergoeding hiervan verliep via het RIVM. Vanaf 1 januari 2024 wordt de uitvoering van deze maternale kinkhoestvaccinatie formeel overgedragen aan de gemeenten. De maternale kinkhoestvaccinatie wordt opgenomen in het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) zoals genoemd in artikel 11, tweede lid, in het Besluit publieke gezondheid. De financiële middelen voor de uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie worden aan het gemeentefonds toegevoegd aan het cluster Sociale basisvoorzieningen. GGDrU heeft met de beschikbare informatie uit de septembercirculaire 2023 berekend dat de 25 gemeenten samen circa € 229.000 euro ontvangen vanuit het gemeentefonds voor de MKV. Dit betekent dat voor de maternale kinkhoestvaccinatie de kindbijdrage vanaf 1 januari 2024 met *gemiddeld* € 1,097 stijgt per kind voor alle 25 gemeenten.

2.1.6 Forensische Geneeskunde

Bij forensische zorg heeft het AB op 1 november 2023 besloten tot de vorming van één centrum-GGD forensische geneeskunde Midden-Nederland. Bij het aangaan van de samenwerking is als doel gesteld om per 1 januari 2024 over te gaan tot een volledige harmonisatie van de FG in de politieregio Midden-Nederland (GGD regio Utrecht, GGD Gooi & Vechtstreek, GGD Flevoland) waarbij er één Centrum-GGD voor FG wordt gerealiseerd en de uitvoering hiervan ligt bij GGDrU. Het financiële effect door de schaalvergroting is voor GGDrU ca. € 1.215.000 aan structurele inkomsten en uitgaven, dit is inclusief de toenemende trend die we afgelopen jaren zien in het aantal uit te voeren verrichtingen. Daarnaast is via het Rijk een subsidie beschikbaar aan de GGD-GHOR t.b.v. de implementatie en versterking van de FG-regio. Hier kunnen wij voor het deel van de regio midden Nederland aanspraak op maken tot een maximaal bedrag van € 622.000.

2.1.7 Volumemutatie (maatwerk)-taken

Het resterende verschil tussen de (ontwerp)begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2024-0 is het totaal van volumemutaties in met name maatwerktaken en overige projecten.

Bij het maatwerk projecten vanuit de gemeenten zien we voornamelijk veel projecten voortkomend vanuit de IZA & GALA gelden. Dit zijn onder meer de projecten als de regionale ketenaanpakken, Kennis en adviesfunctie, kansrijke start. Daarnaast ook vanuit volume mutaties bij Meld- en adviespunt Bezorgd (MAB) en extra inzet op de ziekteverzuimbegeleiding bij de JGZ via de MAZL trajecten. Totaal is dit effect op de begroting ca. € 3.5 miljoen. Naast gemeentelijk maatwerk is er ook sprake van maatwerk gefinancierd door derden als GGDGHOR, RIVM, VWS, en ZonMW. De totale mutatie vanuit derden als gevolg van nieuwe maatwerktaken op de (ontwerp)begroting 2024 bedraagt afgerond € 3,1 miljoen.

2.1.8 Ontheemden Oekraïne

Vanaf februari 2022 is door het oorlogsgeweld in Oekraïne een stroom van ontheemden ontstaan. De verrichte werkzaamheden en gemaakte kosten die GGDrU voor deze groep maakt, welke niet in aanmerking komen voor een vergoeding op grond van de Wet publieke gezondheid worden vergoed via een tweetal financiële regelingen.

De eerste regeling heeft betrekking op de dienstverlening door GGDrU op het gebied van de regierol en coördinatie, medische psychosociale zorg, inspecties technische hygiënische zorg, organiseren meldpunt infectiezieken en uitvoering (medische) intake. De kosten die hiermee gemoeid zijn (circa € 80.000) declareert GGDrU bij de provincie Utrecht.

De tweede regeling is van het ministerie van VWS en betreft de vergoeding van jeugdgezondheidskosten die gemaakt worden voor de zorg aan Oekraïense vluchtelingenkinderen. Het gaat over een intake, medisch onderzoek en contactmomenten (op indicatie). Het is de verwachting dat de gemeenten via de decembercirculaire 2024 gecompenseerd zullen worden via een ophoging van het gemeentefonds (gelijk aan de systematiek van de afgelopen twee jaar). Er zal waarschijnlijk weer gewerkt gaan worden met een normbedrag per kind. GGDrU zal een declaratie indienen bij de JGZ-gemeenten voor de gemaakte kosten voor deze doelgroep (ingeschat op € 142.000), gebaseerd op het normbedrag en het aantal Oekraïense kinderen in zorg.

2.2 Financieel overzicht

In onderstaande tabel zijn de financiële wijzigingen opgenomen die zijn verwerkt in de (ontwerp)begrotingswijziging exclusief mutaties in reserves (deze worden in § 3.3 toegelicht). Per onderdeel wordt weergegeven waar deze wijzigingen gevolgen hebben voor financiering door gemeenten en waar andere partijen, zoals Provincie en RIVM. Ook is aangegeven of de wijziging incidenteel (I) of structureel (S) van aard is.

(ontwerp)Begrotingswijziging 2024-1	Bedrag	I/S	Financiering	Indeling
Covid-19 Vaccinatiecampagne 2024	6.952.000	I	VWS	Rijk
Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP)	11.427.400	I	VWS	Rijk
Loonindex	1.142.000	S	Gemeenten	Gemeenten
Prijsindex	247.000	S	Gemeenten	Gemeenten
Maternale Kinkhoest in Rijksvaccinatieprogramma (via KB)	229.000	S	Gemeenten	Gemeenten
Forensische zorg (verrichtingen)	1.215.000	S	Gemeenten/Politie	Gemeenten / Rijk
Forensische zorg (subsidies implementatie FG-regio)	622.000	I	GGD-GHOR	Rijk
Ziekteverzuim begeleiding in het voortgezet onderwijs, MAZL	757.700	I	Gemeenten	Gemeenten
Rente Baten	550.000	I	Derden	Derden
Maatwerkprojecten GB (o.a. Rookvrij, PGC, Kansrijke start, B.slim)	548.000	I	Gemeenten	Gemeenten
Detacheringen	468.650	I	Gemeenten / Derden	Gemeenten / Derden
Regionale ketenaanpakken: Valpreventie, GLI, Kansrijke start (IZA / GALA)	464.700	I	Gemeenten	Gemeenten
CB-locaties	427.250	S	Gemeenten	Gemeenten
ZonMW subsidies (SOMO,GLIA, Bouwen aan een gezonde gemeenschap)	411.000	I	ZonMW	Rijk
Publieke gezondheid asielzoekers	399.000	I	GGD-GHOR	Rijk
Meld- en Adviespunt Bezorgd	359.800	I	Gemeenten	Gemeenten
Aanvullende Seksuele gezondheidszorg: SOA en PrEP zorg	319.750	I	VWS	Rijk
HPV-vaccinatie jongvolwassenen (18-26 jarigen) & inhaal <18 jaar	285.000	I	RIVM	Rijk
Seksuele gezondheid (o.a. schools out en transkliniek Utrecht)	277.950	I	Gemeenten / Derden	Gemeenten
Omzetstijging Reisadvies	255.000	I	Klanten (PxQ)	Klanten
Rookvrij leven	238.550	I	GGD-GHOR	Rijk
Ontheemden Oekraïne	222.000	I	Provincie / Gemeenten	Rijk / Gemeenten
VVE	178.400	I	Gemeenten	Gemeenten
Kennis en adviesfunctie	164.800	I	Gemeenten	Gemeenten
Stevig ouderschap	157.400	I	Gemeenten	Gemeenten
Subsidie Maatwerk duurzame inzetbaarheid (MDIEU)	150.000	I	SZW	Rijk
Totaal	28.545.000			

2.3 (ontwerp)Begrotingswijziging 2024-1

De GGDrU kent één begrotingsprogramma: Publieke Gezondheid. Het programma is opgebouwd aan de hand van de pijlers uit de bestuursagenda 2023-2027. De financiële wijzigingen uit voorgaande tabel leiden tot de volgende (ontwerp)begrotingswijziging 2024-1. Onderstaand wordt eerst het overzicht van baten en lasten gepresenteerd en daarna de uitsplitsing naar de diverse pijlers.

Programma (x € 1.000)	(ontwerp)Begrotingswijziging 2024-1		
	Baten	Lasten	Saldo
Publieke Gezondheid	28.545	29.528	-983
	-	-	-
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	28.545	29.528	-983
Mutaties reserves	983	-	983
Geraamd resultaat	29.528	29.528	-

De (ontwerp)begrotingswijziging uitgesplitst naar pijlers geeft het volgende beeld:

Programma Publieke Gezondheid (x € 1.000)	(ontwerp)Begrotingswijziging 2024-1		
	Baten	Lasten	Saldo
Gezonde en veilige leefomgeving	255	19.229	-18.974
Kansrijk opgroeien	-	4.166	-4.166
Langer gezond zelfstandig	-	2.111	-2.111
Algemene dekkingsmiddelen	28.290	-	28.290
Overhead	-	4.018	-4.018
Onvoorzien	-	4	-4
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	28.545	29.528	-983
Mutaties reserves	983	-	983
Geraamd resultaat	29.528	29.528	-

3. FINANCIËLE VERTALING

3.1 Bijgestelde (ontwerp)begroting 2024-1

In de volgende tabel staat het overzicht van de bijgestelde (ontwerp)begroting van het programma Publieke gezondheid. De wijzigingen in deze (ontwerp)begroting zijn deels structureel en deels incidenteel van aard, zoals aangegeven in de tabel in § 2.2. De BBV-richtlijnen schrijven voor dat deze structurele en incidentele wijzigingen inzichtelijk worden gemaakt. Wij hebben hiervoor in bijlage 1 een tabel opgenomen met de wijzigingen die structureel dan wel een incidenteel effect hebben op de (ontwerp)begroting. De structurele effecten werken ook door in de begrotingswijziging 2025-1 en begroting 2026. Tevens is voorgeschreven dat voor de uitvoeringsinformatie in de begroting gebruik wordt gemaakt van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden. Dit overzicht is in bijlage 2 opgenomen.

Programma (x € 1.000)	Begroting 2024-0			Bijgestelde (ontwerp)begroting 2024-1		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Publieke Gezondheid	56.998	57.699	-701	85.543	87.227	-1.684
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	56.998	57.699	-701	85.543	87.227	-1.684
Mutaties reserves	741	40	701	1.724	40	1.684
Geraamd resultaat	57.739	57.739	-	87.267	87.267	-

De bijgestelde begroting uitgesplitst naar de pijlers uit de bestuursagenda staat in de volgende tabel.

Programma Publieke Gezondheid (x € 1.000)	Begroting 2024-0			Bijgestelde (ontwerp)begroting 2024-1		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gezonde en veilige leefomgeving	2.100	11.821	-9.721	2.355	31.050	-28.695
Kansrijk opgroeien	-	27.247	-27.247	-	31.413	-31.413
Langer gezond zelfstandig	-	4.194	-4.194	-	6.305	-6.305
Algemene dekkingsmiddelen	54.898	-	54.898	83.188	-	83.188
Overhead	-	14.315	-14.315	-	18.333	-18.333
Onvoorzien	-	122	-122	-	126	-126
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	56.998	57.699	-701	85.543	87.227	-1.684
Mutaties reserves	741	40	701	1.724	40	1.684
Geraamd resultaat	57.739	57.739	-	87.267	87.267	-

3.2 Ontwikkeling bijdrage per Inwoner/Kind

In paragrafen § 2.1.3 t/m § 2.1.5 is toelichting gegeven op de ontwikkeling van loonkosten en prijzen en ophoging vanuit de MKV. De wijzigingen hierin hebben gevolgen voor de inwoner- en kindbijdrage. De wijziging van de inwonerbijdrage en de kindbijdrage ten opzichte van de begroting 2024-0, zoals de onderstaande tabel laat zien, wordt verklaard door de effecten van de wijzigingen in sociale verzekeringspremies en pensioenpremies en door de toepassing de effecten uit de vastgestelde cao.

Gemeente	IWB 2024-0	Loon index	Prijs index	IWB 2024-1
MN-gemeenten (m.u.v. Eemnes)	€ 7,230	0,145	0,031	€ 7,406
Gemeente Eemnes	€ 6,927	0,139	0,030	€ 7,096
Gemeente Utrecht *	€ 5,009	0,100	0,022	€ 5,131

* Bedrag is exclusief de bijdragen voor Epidemiologie en Gezondheidsbevordering (lump sum bedragen)

Gemeente	KB 2024-0	Loon index	Prijs index	MKV	KB 2024-1
MN-gemeenten	€ 151,041	3,026	0,654	1,097	€ 155,818

3.3 Overzicht reserves en voorzieningen

In deze paragraaf gaan we in op de opgebouwde reserves en voorzieningen per 1 januari 2024. De onderstaande tabel geeft het verwachte verloop van reserves en voorzieningen weer en de verwachte eindstand per 31 december 2024.

Reserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2024	Resultaat bestemming 2023	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
<i>Algemene reserve</i>					
- Publieke Gezondheid	2.409	223	-	300	2.333
Totaal algemene reserve	2.409	223	-	300	2.333
<i>Bestemmingsreserves</i>					
- JGZ	200	618	-	516	302
- Monitor Volwassenen	160	-	40	200	-
- Garantiesalarissen gemeente Utrecht	16	-	-	16	-
- Aanbesteding nieuw DD-JGZ	338	-	-	338	-
- Versterking vaccinatiegraad	-	500	-	200	300
- Reisadvies	-	-	-	-	-
- Renovatie De Dreef 5	154	-	-	154	-
Totaal bestemmingsreserves	868	1.118	40	1.424	602
Totaal	3.277	1.341	40	1.724	2.935

3.3.1 Toelichting mutaties reserves

GGDrU kent een algemene reserve en een aantal specifieke bestemmingsreserves. In deze paragraaf worden de reserves beknopt toegelicht.

- Algemene reserve – deel Publieke Gezondheid (PG)
Saldo per 1 januari 2024 is inclusief resultaatbestemming 2024 € 2.633.000. Voor 2024 is een onttrekking van deze reserve begroot voor een bedrag van € 300.000. Dit betreft de onttrekking voor de IV/IT strategie à € 200.000 en € 100.000 voor recruitment. Beide conform het AB-besluit (5 juli 2023) bij de vaststelling van de begroting 2024-0. Hier komt het saldo per jaareinde uit op € 2.333.000.
- Bestemmingsreserve JGZ
Saldo per 1 januari 2024 is inclusief resultaatbestemming 2023 € 818.000. Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2023 wordt € 516.000 onttrokken ten behoeve van de implementatie DD-JGZ. Het begrote saldo per 31 december 2024 komt daarmee op € 302.000.
- Bestemmingsreserve Monitor Volwassenen
Eens in de vier jaar wordt een gezondheidsmonitor onder volwassenen en senioren in de regio Utrecht gehouden. Deze reserve is voor de dekking van de vierjaarlijkse kosten van de uitvoering van deze monitor. De uitvoering van deze monitor staat gepland voor 2024. Hierdoor is er in deze begroting een onttrekking opgenomen ter dekking van deze uitvoering à € 200.000. Ook is de jaarlijkse dotatie à € 40.000 opgenomen als mutatie. Eind 2024 is deze bestemmingsreserve per saldo neutraal en wordt in de aankomende vier jaar aangevuld voor de uitvoering in 2028.
- Bestemmingsreserve Garantiesalarissen Utrecht
Bij de overname van professionals van GG&GD Utrecht zijn enkele professionals overgekomen, waarvan het feitelijke salaris hoger was dan het reguliere salaris van onze organisatie. In het overdrachtsdocument is afgesproken dat de meerkosten gedragen worden door de gemeente Utrecht. Om van een jaarlijkse nacalculatie af te zijn is dit bedrag éénmalig in rekening te gebracht bij de gemeente Utrecht. Het gaat om een totaalbedrag van € 190.000. Start 2024 resteert een bedrag van ca. € 16.000, welke in 2024 onttrokken wordt en daarmee komt deze bestemmingsreserve op nul te staan per ultimo 2024 en kan worden afgesloten. De dekking van deze meerkosten zijn structureel opgenomen in de meerjarenbegroting.
- Aanbesteding nieuw DD-JGZ
Conform besluit van het Algemeen Bestuur op 7 december 2022 is aan de JGZ-gemeenten een incidentele bijdrage in rekening gebracht van € 500.000 en besloten tot het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Aanbesteding nieuw DD-JGZ. Per 1 januari 2024 staat deze reserve op € 337.691. Op basis van de huidige planning zal er in het jaar 2024 een bedrag volledig worden onttrokken en kan per ultimo 2024 worden afgesloten.
- Versterking vaccinatiegraad
Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2023 wordt € 500.000 gedoteerd aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve versterking vaccinatiegraad. Het AB heeft besloten om € 200.000 van het totaal in te zetten de voor pilots, dashboard en lobby. Over de besteding van de resterende € 300.000 zal het AB separaat besluiten op basis van een concreet voorstel. De verwachting is dat deze € 200.000 in 2024 wordt besteed en dat het saldo ultimo 2024 € 300.000 betreft.

- Bestemmingsreserve Renovatie De Dreef 5

Saldo per 1 januari 2024 is € 153.815. De renovatie is afgelopen jaar afgerond en daardoor kan het restant vrijvallen. Het voorstel is om het resterende bedrag te onttrekken uit de bestemmingsreserve en dit naar rato terug te storten aan de gemeenten. Hiermee komt het saldo op nul en kan de bestemmingsreserve ultimo 2024 opgeheven worden.

3.3.2 Voorzieningen

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2024	Dotatie	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2024
<i>Voorziening ter egalisering van kosten</i>					
- Groot onderhoud De Dreef (Zeist)	50	35	-	-	85
<i>Voorziening voor verplichtingen en risico's</i>					
- Voorziening WW-uitkering 3e jaars 0,1%	135	-	-	-	135
- Saldo spaarverlof	663	340	-240	-25	738
Totalen	847	375	-240	-25	957

3.3.3 Toelichting mutaties voorzieningen

- Groot onderhoud Gebouwen: De Dreef 5 Zeist

GGDrU heeft sinds 2004 het gebouw De Dreef 5 in Zeist in eigendom als hoofdgebouw. Toevoeging aan de voorziening voor onderhoud is onderbouwd door middel van een meerjaren onderhoudsplan (MJOP). Medio 2023 is de renovatie van De Dreef 5 afgerond. Na afronding van de renovatie heeft GGDrU een externe MJOP-rapportage laten opmaken. Hieruit komt naar voren dat de benodigde jaarlijkse dotatie van € 35.000 gehandhaafd kan blijven.

- WW-uitkering 3e-jaars 0,1%

In het cao-akkoord 2016-2017 is afgesproken om de versobering in de WW te repareren. De omvang van de reparatie-uitkering maakt deze versobering in de WW ongedaan. Voor 2024 wordt nog niet voorzien dat er gebruik zal worden gemaakt van deze regeling. Er wordt ook geen dotatie verricht, omdat vanuit de cao is onderhandeld dat er tijdens de looptijd van deze cao geen reparatie uitkering ingehouden wordt.

- Voorziening Verlofsparen

In het BBV is bepaald dat voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het jaarlijkse bedrag geen gelijk volume heeft een voorziening dient te worden gevormd. Per 2022 zijn de mogelijkheden in de cao-gemeenten voor verlofsparen uitgebreid voor medewerkers. Naar aanleiding van de cao-wijziging heeft, met betrekking tot het verlofsparen, een schattingswijziging plaatsgevonden. Voor 2024 wordt voorzien dat er ongeveer € 240.000 wordt aangewend, doordat medewerkers vervroegd met pensioen zijn gegaan door het inzetten van het extra verlof, circa € 25.000 doordat medewerkers eerder uit dienst zijn gegaan en er € 340.000 gedoteerd moet worden op basis van de en gespaarde bovenwettelijke verlofuren en nieuw aangekochte uren voor het verlofsparen.

Balans

Deze begrotingswijziging heeft een verandering in de balans tot gevolg. In bijlage 3 is de geprognosticeerde balans op basis van de bijgestelde (ontwerp)begroting 2024-1 weergegeven. De voorgeschreven kengetallen zijn ook in bijlage 3 opgenomen.

3.4 Overzicht investeringen

Investeringsoverzicht (x€ 1.000)	Krediet 31-12-2023	Toegekend krediet 2024-0	Mutatie krediet 2024-1	Beschikbaar krediet 01-01-2024	Verwachte investeringen in 2024	Krediet 31-12-2024
Meerjarige investeringsprojecten						
- <i>Bedrijfsgebouwen</i>						
Utrechtseweg 3-5/Velduil Amersfoort	42	-	-	42	-	42
Verbouwingen CB-locaties	-	-	100	100	100	-
Totaal Bedrijfsgebouwen	42	-	100	142	100	42
Reguliere vervangingsinvesteringen						
- <i>Machines, apparaten en installaties</i>						
(medische) Apparatuur	467	-	-	467	110	357
- <i>Overige materiele activa</i>						
Inventaris	653	-	-	653	97	556
Automatisering	1.129	335	-	1.464	1.425	39
- <i>Vervoersmiddelen</i>	-	-	-	-	-	-
Totaal Reguliere vervangingsinvesteringen	2.249	335	-	2.584	1.632	952
Totalen	2.291	335	100	2.726	1.732	994

Autorisatie van de investeringskredieten vindt plaats door middel van vaststelling van de begroting en begrotingswijziging. Voor 2024 zijn de reeds gevraagde en geautoriseerde investeringskredieten voldoende om de verwachte investeringen te kunnen uitvoeren.

De enige wijziging betreft de kredietaanvraag voor verbouwingen op enkele CB-locaties. In overleg met de betreffende gemeenten is overeengekomen dat een aantal CB-locaties wordt gerenoveerd. Om te voldoen aan de eisen van rechtmatigheid en correcte administratieve verwerking worden deze verbouwingen aangemerkt als investeringen, waarvoor investeringskrediet nodig is. Deze investeringen leiden niet tot extra kosten voor GGDrU, aangezien ze volledig worden gefinancierd door de desbetreffende gemeenten.

In de categorie medische apparatuur is het beschikbare krediet per 2024 ruim voldoende om de benodigde investeringen te doen in onder andere audiometers en echoscreeners. Ditzelfde geldt voor de inventaris, waaronder bureaustoelen, raambekleding, tafels en koelkasten. Wat betreft de categorie Automatisering zal het grootste deel van het in 2024 beschikbare krediet worden besteed aan vervangingsinvesteringen, specifiek voor de mobiele telefoons en notebooks van de medewerkers van GGDrU.

3.5 Bijdrage per gemeente

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de bijdragen per gemeente opgesplitst naar kwadrant:

Gemeente	Basistaken	Intensivering basistaken	Basistaken-plus	Maatwerk	Totale bijdrage 2024-1
Amersfoort	1.545	52	5.440	2.259	9.296
Baarn	226	15	767	288	1.296
Bunnik	155	1	547	82	785
Bunschoten	189	11	807	183	1.189
De Bilt	392	4	1.489	159	2.044
De Ronde Venen	425	10	1.398	348	2.180
Eemnes	83	5	303	55	446
Houten	468	24	1.822	308	2.622
IJsselstein	293	33	1.089	344	1.759
Leusden	281	8	986	201	1.477
Lopik	148	1	470	120	739
Montfoort	131	6	459	135	731
Nieuwegein	566	12	1.933	681	3.191
Oudewater	97	2	327	83	510
Renswoude	53	-	222	29	304
Rhenen	184	-	684	101	969
Soest	414	23	1.482	348	2.267
Stichtse Vecht	632	15	2.115	581	3.343
Utrecht	1.989	113	320	981	3.402
Utrechtse Heuvelrug	490	24	1.596	183	2.293
Veenendaal	624	1	2.346	463	3.435
Vijfheerenlanden	549	48	1.986	542	3.126
Wijk bij Duurstede	223	9	745	123	1.101
Woerden	504	12	1.805	551	2.871
Woudenberg	146	9	521	85	761
Zeist	649	84	2.244	339	3.316
Totaal gemeenten	11.456	521	33.905	9.572	55.454
Niet-gemeentelijke opbrengsten					31.814
Totaal Bijdrage begroting 2024-1					87.267

Bedragen x € 1.000,-

4. VASTSTELLING

Dagelijks bestuur

Als begroting vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur op 11 september 2024 en aangeboden aan het algemeen bestuur ten behoeve van de vergadering op 4 december 2024.

Het dagelijks bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht

de secretaris,

de voorzitter,

Dr. M. Sprenger

E. Eerenberg Msc

Algemeen bestuur

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht in de openbare vergadering van 4 december 2024.

de secretaris,

de voorzitter,

Dr. M. Sprenger

E. Eerenberg Msc

Bijlage 1. Structurele en incidentele effecten op begrotingswijziging

In de begrotingswijziging doen zich structurele en incidentele wijzigingen voor. De structurele wijzigingen hebben ook effect op de meerjarenbegroting en worden als zodanig verwerkt in de (ontwerp)begrotingswijziging 2024-1 en de jaren daarna. Met de structurele wijziging worden de baten en lasten bedoeld die voor onbepaalde tijd effect hebben op de begroting. Een wijziging met een eindigend karakter wordt als incidenteel aangemerkt. In onderstaande tabel is de begrotingswijziging vertaald naar de structurele en incidentele wijzigingen. Hiervoor is de tabel uit § 2.2 als basis genomen.

Structurele & Incidentele wijzigingen (x € 1.000)	Structureel			Incidenteel		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Publieke Gezondheid	3.260	3.260	-	25.285	26.268	-983
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	3.260	3.260	-	25.285	26.268	-983
Mutaties reserves	-	-	-	983	-	983
Geraamd resultaat	3.260	3.260	-	26.268	26.268	-

Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld

De GGDrU is verplicht om conform het BBV een uitsplitsing naar uniforme taakvelden op te stellen. Deze taakvelden zijn zodanig in de begroting onderscheiden dat gemeenten de bijbehorende taken met baten en lasten kunnen aggregeren in hun eigen begroting. In het gewijzigde BBV worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld. In deze (ontwerp)begrotingswijziging zijn de wijzigingen ook vertaald naar deze programma's, conform de richtlijnen uit de notitie overhead van de Commissie BBV.

Raming per taakveld 2024-1 (x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
0.0 Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur	-	80	-80
0.4 Overhead	3.377	18.203	-14.826
0.5 Treasury	550	50	500
0.8 Overige baten en lasten (onvoorzien)	-	126	-126
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	1.724	40	1.684
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	-	-	-
Subtotaal	5.651	18.499	-12.848
1.0 Veiligheid			
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.707	2.707	-
Subtotaal	2.707	2.707	-
6.0 Sociaal domein			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.367	2.367	-
Subtotaal	2.367	2.367	-
7.0 Volksgezondheid en milieu			
7.1 Volksgezondheid	76.290	63.442	12.848
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	252	252	-
Subtotaal	76.542	63.694	12.848
Geraamd resultaat	87.267	87.267	-

Bijlage 3. Geprognosticeerde balans en kengetallen

Kengetallen	Raming 2024-0	Raming 2024-1
Netto schuldquote	16,5%	12,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	16,5%	12,6%
Solvabiliteitsratio	10,9%	9,7%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%

Balans - Activa (x €1.000)	Balans 2024 (Raming 2024-1)
Vaste activa	
1. Materiële vaste activa	
- Investerings met een economisch nut	14.630
2. Financiële vaste activa	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd >= 1 jaar	32
Vlottende activa	
3. Voorraden	
- Gereed product en handelsgoederen	52
4. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	
- Vorderingen op openbare lichamen	2.000
- Overige vorderingen	200
- Uitzetting in 's Rijks schatkist	9.825
	12.025
5. Liquide middelen	300
6. Overlopende activa	
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	2.500
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	750
	3.250
Totaal Activa	30.289

Balans - Passiva (x €1.000)	Balans 2024 (Raming 2024-1)
Vaste passiva	
7. Eigen vermogen	
- Algemene reserve	2.333
- Overige bestemmingsreserves	602
- Gerealiseerd resultaat	-
	2.935
8. Voorzieningen	957
9. Vaste schulden	7.897
Vlottende passiva	
10. Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	
- Overige schulden	7.500
11. Overlopende passiva	
- Verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	1.500
- De van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	9.500
	11.000
Totaal Passiva	30.289

GGD regio Utrecht

Postbus 51
3700 AB Zeist

T 030 608 608 6
E info@ggdru.nl
I www.ggdru.nl

Uitgave
© GGD regio Utrecht
september 2024

