



(ontwerp)
Begrotingswijziging
2023-2

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	2
1. INLEIDING	3
2. ELEMENTEN (ontwerp)BEGROTINGSWIJZIGING 2023-2.....	4
2.1 Toelichting.....	4
2.1.1 Covid-19	4
2.1.2 Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP)	4
2.1.3 HPV vaccinatie	5
2.1.4 Loonindex.....	5
2.1.5 Prijsindex	6
2.1.6 Nu niet zwanger	6
2.1.7 Ziekteverzuimbegeleiding in het voortgezet onderwijs, MAZL	7
2.1.8 Ontheemden Oekraïne.....	7
2.1.9 Volumemutatie (maatwerk)-taken	7
2.2 Financieel overzicht	8
2.3 (ontwerp)Begrotingswijziging 2023-2.....	9
3. FINANCIËLE VERTALING	10
3.1 Bijgestelde (ontwerp)begroting 2022-1	10
3.2 Ontwikkeling bijdrage per Inwoner/Kind.....	11
3.2.1 Wijziging inwoner- en kindbijdrage 2023-2	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	14
3.4 Overzicht investeringen.....	15
3.5 Bijdrage per gemeente.....	16
4. VASTSTELLING.....	17
Bijlage 1. Structurele en incidentele effecten op begrotingswijziging	18
Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld	19
Bijlage 3. Geprognosticeerde balans en kengetallen.....	20

VOORWOORD

Hierbij bieden wij u de (ontwerp)begrotingswijziging 2023-2 van GGD regio Utrecht (hierna GGDrU) aan.

In de GGDrU-begroting 2023-0 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 2023 door AB op 30 maart 2022, begroting 2023-0 op 6 juli 2022 en begrotingswijziging 2023-1 op 29 maart 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 2023-2 dient door de leden van het AB te worden vastgesteld.

Voor iedere gemeente hebben wij een bijgesteld gemeenteblad bijgevoegd.

M. Pennarts
Lid Dagelijks Bestuur GGDrU
Portefeuillehouder financiën

drs. N.A.M. Rigter
Directeur Publieke Gezondheid GGDrU

1. INLEIDING

In het najaar van 2021 bracht GGDrU conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) de kaderbrief voor het begrotingsjaar 2023 uit. Hierin zijn de uitgangspunten voor de begroting van 2023 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 30 maart 2022 stelde het bestuur de kaderbrief 2023 vast.

Op basis van de kaderbrief 2023 stelde het AB de begroting 2023-0 vast in de vergadering van 6 juli 2022. Op 29 maart 2023 stelde het AB de begrotingswijziging 2023-1 vast, waarin de financiële effecten vanuit het besluit tot stoppen van het GGiD zijn verwerkt.

In deze (ontwerp)begrotingswijziging 2023-2 is in hoofdstuk 2 uiteen gezet wat de belangrijkste wijzigingen op de begrotingswijziging 2023-1 zijn. De grootste mutatie in de voorliggende (ontwerp)begrotingswijziging 2023-2 betreft de impact van Covid-19. De meerkostenregeling zoals we deze kenden is per eind juni 2023 ten einde. Hiervoor in de plaats is er een SPUK-regeling ten behoeve van de basisinfrastructuur en is er een SPUK-regeling voor de vaccinatiecampagne. Ook de financiële effecten op de begroting vanuit de regeling versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) en de HPV vaccinatiecampagne voor jongvolwassenen (18 t/m 26 jarigen) lichten we toe in de paragrafen § 2.1.1 t/m § 2.1.3.

Op 5 april 2023 jl is een nieuwe Cao overeengekomen voor het jaar 2023. De wijzigingen die hieruit voortvloeien zijn verwerkt in deze (ontwerp)begrotingswijziging. Verder verwerken we in overeenstemming met de kaderbrief 2023 in deze wijziging de mutatie in de werkgeverslasten voortkomend uit de bijstelling van de sociale verzekeringspremies. Deze lichten we toe in paragraaf § 2.1.4 en § 2.1.5.

Enkele begrotingsposten actualiseerden wij in deze begrotingswijziging, zodat deze meer in lijn zijn met de verwachte realisatie over 2023 (op basis van wat we nu weten). Dit zijn taken waarvan in de loop van 2023 afspraken veranderden of concreet werden. Deze komen in de paragrafen § 2.1.6 t/m § 2.1.8 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 2023-1. Dit resulteert in de bijgestelde (ontwerp)begroting 2023-2. In de bijlage is de bijgestelde (ontwerp)begroting vertaald naar de uniforme taakvelden alsmede de geprognosticeerde balans en kengetallen.

2. ELEMENTEN (ontwerp)BEGROTINGSWIJZIGING 2023-2

2.1 Toelichting

Over het geheel kunnen we stellen dat de omvang van de (ontwerp)begroting 2023-2 met circa 51,3 miljoen euro is toegenomen ten opzichte van de begroting 2023-1. Dit is bijna in zijn geheel 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. Het ministerie heeft GGD-en laten weten dat de meerkostenregeling per 1-7-2023 ophoudt te bestaan. GGDrU schat in dat de meerkosten in de eerste helft van het jaar 2023 € 15.500.000 zullen bedragen. Het ministerie van VWS vergoedt de meerkosten als gevolg van de inzet voor Corona.

Naast bovengenoemde corona meerkosten is er ook sprake van doorlopende verplichtingen. Het gaat hierbij om verplichtingen die zijn aangegaan in de periode voor 1-7-2023, maar waarvan de kosten betrekking hebben op de periode na 1-7-2023. Het ministerie van VWS heeft toegezegd dat op deze kosten ook de meerkostenregeling van toepassing is. Dat betekent dat GGD-en maandelijks dit type kosten kunnen declareren bij VWS.

Voor de tweede helft van 2023 heeft het ministerie van VWS GGD-en verzocht om per 1-7-2023 zorg te dragen voor een basisinfrastructuur die zodanig is opgezet dat GGD-en in staat zijn om binnen negen weken op te schalen naar een najaarscampagne. Qua financiering voor de instandhouding van deze basisinfrastructuur heeft VWS een aparte SPUK ter beschikking gesteld. GGDrU heeft een uitkering toegekend gekregen van maximaal € 4.959.000. Voor de uitvoering van de najaarscampagne (periode oktober t/m december 2023) is er ook een aparte SPUK in het leven geroepen. GGDrU heeft een uitkering toegekend gekregen van maximaal € 7.901.000 om de campagne uit te voeren.

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 ongekennde 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. Het Verweij Jonker Instituut adviseert in haar rapport Versterking van de publieke gezondheid uit 2021 onder andere "Versterk het (basis)niveau van publieke gezondheid – en de GGD'en in het bijzonder – door te investeren in kwantiteit, kwaliteit en de vorming van een stevige landelijke ondersteuning ten behoeve van crisis."

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 2023 een uitkering ontvangen van € 11.677.653 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.

2.1.3 HPV vaccinatie

- *Jongvolwassenen (18 t/m 26 jarigen)*
in juni 2019 heeft de Gezondheidsraad in haar advies Vaccinatie tegen HPV geadviseerd om een aanvullend vaccinatieprogramma op te zetten voor onvolledig of niet-gevaccineerde mensen tot en met 26 jaar. In 2023 kan deze doelgroep kosteloos een vaccinatie laten zetten. De uitvoering van deze vaccinatiecampagne is belegd bij de GGD'en. Het ministerie van VWS is verantwoordelijk voor de financiering van de campagne. De kosten voor de uitvoering worden betaald via de wijzigingsregeling van de subsidieregeling publieke gezondheid. Een tweetal subsidies wordt verstrekt aan GGD GHOR Nederland, die de uitvoeringskosten door middel van een DAEB-construct doorsluisst naar de GGD'en. GGDrU verwacht voor de uitvoering van deze campagne aan personele en overige kosten circa € 1.938.500 uit te gaan geven. Deze kosten worden vergoed via GGD GHOR NL.
- *Kinderen (tot 18 jaar)*
Net als in 2022 wordt er in 2023 ook een inhaalcampagne voor de HPV-vaccinatie uitgevoerd. Jongeren tot 18 die de vaccinatie nog niet hebben gehad kunnen ook in 2022 en 2023 een vaccinatie krijgen. De kosten à circa € 1.000.000 worden vergoed door het RIVM.

2.1.4 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 5 april 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 een stijging van het salaris met € 240 en daarna 2%. De verhoging is gedifferentieerd. Dat wil zeggen dat er bij de lagere salarisschalen procentueel een hogere stijging wordt doorgevoerd dan bij de hogere salarisschalen. Het effect van de cao-stijging op de begroting is ca. € 2.567.200.

Naast bovengenoemde ontwikkeling is ook de mutatie in de werkgeverspremies van invloed op de loonindexatie. Bij de pensioenpremies is de premie inkoop voorwaardelijk pensioen à 3% komen te vervallen per 2023. De premie voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen is gestegen met 1,4% (werkgeversdeel); per saldo zijn de werkgeverspremies gedaald. Onderstaande tabel maakt inzichtelijk welke bijstellingen zijn gedaan. De impact van deze wijzigingen bedraagt +/- € 639.500.

Premie- en franchises	2023-2	2023-1
WHK	0,92%	0,54%
Wia basis	7,61%	7,55%
UFO	0,68%	0,68%
ZVW	6,68%	6,75%
Totaal SV-premies	15,89%	15,52%
OP/NP franchise	16.350	14.850
OP/NP en IVP % WG	19,53%	18,13%
IVP % WG	0,00%	3,00%
Franchise AOP	25.050	22.350
AOP % WG	0,49%	0,56%
IKB	17,45%	17,45%

De (ontwerp)begroting 2023-2 wordt door bovenstaande wijzigingen met ca. € 1.927.700 naar boven bijgesteld. Deze bijstelling heeft effect op de inwoner- en kindbijdrage (IWB en KB).

2.1.5 Prijsindex

In de kaderbrief 2023. 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 begrotingswijziging is dat de Meicirculaire 2023 gepubliceerd op 31 mei 2023. In begroting 2023-0 hanteerden we 1,9% als prijsindex voor het jaar 2023. Dit op basis van de septembercirculaire 2021. In deze (ontwerp)begrotingswijziging 2023-2 hanteren we, conform de meicirculaire 2023, een prijsindex van 6,2% voor het jaar 2023.

Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB* CEP 2023

mutaties per jaar in %	2023	2024	2025	2026
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	6,2	3,0	2,8	2,7
Prijs nationale bestedingen (pnb)	6,1	2,8	2,5	2,4
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	3,0	3,1	2,5	2,4
Loonvoet sector overheid	4,0	5,2	5,8	4,8
Prijs overheidsconsumptie, beloning werkr	3,5	4,7	5,4	4,5
Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)	4,8	1,6	1,9	1,9
Prijs overheidsconsumptie, netto materiee	5,9	3,9	1,6	1,6

* toelichting/ verduidelijking bij de kerngegevens is te vinden op: <https://www.cpb.nl/artikel/toelichting-bij-kerngegevenstabel>

** cijfers 2027 zijn doorgetrokken naar 2028

De correctie van de prijsindex $6,2\% - 1,9\% = 4,3\%$ (ca. € 613.500) hebben we verwerkt in deze begrotingswijziging.

2.1.6 Nu niet zwanger

Het AB heeft op 25 januari 2023 besloten om akkoord te gaan met Nu Niet Zwanger als regionale basisvoorziening voor de implementatieperiode van vier jaar (2023 t/m 2026). Het programma Nu Niet Zwanger (NNZ) ondersteunt mensen (m/v) in een kwetsbare situatie (zoals schulden, psychiatrische problematiek, verstandelijke beperking, verslaving, dakloosheid, loverboyproblematiek) een bewuste keuze te maken over het moment van hun kinderwens, zodat zij niet onbedoeld zwanger raken.

NNZ was voorheen binnen de provincie Utrecht alleen beschikbaar in de gemeenten Utrecht en Amersfoort. De problematiek waar NNZ op inzet, komt echter in alle gemeenten voor en zou niet af moeten hangen van waar je in de provincie woont of je als burger wordt ondersteund bij regie op kinderwens en het voorkomen van onbedoelde zwangerschappen.

Zeker niet als je al in kwetsbare positie verkeert. Daarbij komt dat veel van de organisaties die nu verbonden zijn aan NNZ al regionaal werken. Het zou een gemiste kans zijn om deze organisaties niet ook in de andere gemeenten in de provincie de methodiek te laten toepassen. Door een regionale inzet van NNZ wordt de impact van het programma enorm vergroot en wordt het programma kostenefficiënter. Tevens wordt een deel van de kosten via GGDGHOR NL vergoed. De totale begroting voor dit programma komt uit op circa € 594.000 voor 2023.

2.1.7 Ziekteverzuimbegeleiding in het voortgezet onderwijs, MAZL

Ziekteverzuimbegeleiding is een basistaak vastgelegd in de wet Publieke Gezondheid. In de huidige begroting JGZ is beperkt ruimte om ziekteverzuimtrajecten op te pakken (1% van het aantal leerlingen 12-18). Al een aantal jaar overschrijdt het aantal aangevraagde trajecten vanuit de scholen in ons werkgebied het budgettair beschikbare aantal trajecten waardoor de overige basistaken onder druk komen te staan, de werkdruk te hoog ligt en toenemend ziekteverzuim onder professionals dreigt.

In het AB is aangegeven dat het aantal trajecten en de complexiteit al een aantal jaar toeneemt. Het overschrijdt het aantal aangevraagde trajecten vanuit de scholen in ons werkgebied het budgettair beschikbare aantal trajecten, waardoor de overige basistaken onder druk komen te staan, de werkdruk te hoog ligt en toenemend ziekteverzuim onder professionals dreigt. GGDrU kan de inzet van jeugdartsen in het MAZL traject in 2023 in de basis blijven bieden tot 1,5% van de leerlingen op het voortgezet onderwijs, daarom is een aanbod gedaan aan de gemeenten waar VO scholen staan om aanvullend tot 3% van de leerlingen aan maatwerk in te kunnen kopen. De meeste gemeenten hebben deze afgesloten via een addendum op de samenwerkingsovereenkomst.

2.1.8 Ontheemden Oekraïne

Vanaf februari 2022 is door het oorlogsgeweld in Oekraïne een grote 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 € 100.000) declareert GGDrU bij de Veiligheidsregio 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 2023 gecompenseerd zullen worden via een ophoging van het gemeentefonds (gelijk aan de systematiek in 2022). Er zal naar alle waarschijnlijkheid weer gewerkt gaan worden met een normbedrag per kind. GGDrU zal een declaratie gaan indienen bij de JGZ-gemeenten voor de gemaakte kosten voor deze doelgroep (ingeschat op € 90.000), gebaseerd op het normbedrag en het aantal Oekraïense kinderen in zorg.

2.1.9 Volumemutatie (maatwerk)-taken

Het resterende verschil tussen de begroting 2023-1 en begroting 2023-2 is het totaal van volumemutaties in met name maatwerktaken. Dit zijn onder meer de projecten als Kennis en advies functie; Meld- en adviespunt Bezorgd; en Voorzorg. Naast gemeentelijk maatwerk is er ook sprake van maatwerk gefinancierd door derden als GGDGHOR, RIVM en ZonMW. De totale mutatie als gevolg van nieuwe maatwerktaken op de (ontwerp)begroting 2023 bedraagt afgerond € 1,9 miljoen.

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 Rijk en RIVM en of de wijziging incidenteel (I) of structureel (S) van aard is.

(ontwerp)Begrotingswijziging 2023-2	Bedrag	I/S	Financiering	Indeling
Covid-19 Meerkosten	15.500.000	I	VWS	Rijk
Covid-19 Basisinfrastructuur	4.959.000	I	VWS	Rijk
Covid-19 Vaccinatiecampagne	7.901.000	I	VWS	Rijk
Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP)	11.677.653	I	VWS	Rijk
Loonindex	1.927.700	S	Gemeenten	Gemeenten
Prijsindex	613.000	S	Gemeenten	Gemeenten
HPV-vaccinatie jongvolwassenen (18-26 jarigen)	1.938.500	I	RIVM	Rijk
Inhaalcampagne HPV (tot 18 jaar)	1.000.000	I	RIVM	Rijk
Nu niet zwanger	594.000	I	Gemeenten / GGD-GHOR	Gemeenten / Rijk
Ziekteverzuim begeleiding in het voortgezet onderwijs, MAZL	477.410	I	Gemeenten	Gemeenten
Ontheemden Oekraïne	298.500	I	Gemeenten	Gemeenten
Detacheringen + doorbelastingen	669.810	I	Gemeenten / Derden	Gemeenten / Derden
Aanvullende Seksuele gezondheidszorg: SOA en PrEP zorg	250.000	S	Gemeente Utrecht	Gemeenten
Seksuele gezondheid (o.a. schools out en transkliniek Utrecht)	457.500	I	Gemeenten / Derden	Gemeenten
Forensische zorg	383.000	I	Gemeenten/Politie	Gemeenten / Rijk
Rentebaten	300.000	I	Derden	Derden
Publieke gezondheid asielzoekers	285.500	I	GGD-GHOR	Rijk
Menukaart / Gezonde school / Groentjessoep	257.000	I	Gemeenten / Derden	Gemeenten / Derden
Rookvrij leven	244.000	I	GGD-GHOR	Rijk
Meld- en Adviespunt Bezorgd	243.000	I	Gemeenten	Gemeenten
Omzetstijging Reisadvies	225.000	I	Klanten (PxQ)	Klanten
Kennis en adviesfunctie	164.820	I	Gemeenten	Gemeenten
Corona monitoren	155.000	I	ZonMW	Rijk
Incidentele bijdrage Renovatie de Dreef 5	150.000	I	Gemeenten	Gemeenten
VVE	143.000	I	Gemeenten	Gemeenten
Intensivering verbindende JGZ	138.500	I	Gemeenten	Gemeenten
Overige volumemutaties maatwerktaken	382.236	I	Gemeenten	Gemeenten
Totaal	51.335.129			

2.3 (ontwerp)Begrotingswijziging 2023-2

De GGDrU kent één begrotingsprogramma: Publieke Gezondheid. Het programma is opgebouwd aan de hand van de ambities uit de bestuursagenda 2023-2027. De financiële wijzigingen uit voorgaande tabel leiden tot de volgende (ontwerp)begrotingswijziging 2023-2. Onderstaand wordt eerst het overzicht van baten en lasten gepresenteerd en daarna de uitsplitsing naar de diverse ambities.

Programma (x € 1.000)	(ontwerp)Begrotingswijziging 2023-2		
	Baten	Lasten	Saldo
Publieke Gezondheid	51.335	52.398	-1.063
	-	-	-
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	51.335	52.398	-1.063
Mutaties reserves	1.233	170	1.063
Geraamd resultaat	52.568	52.568	-

De begrotingswijziging uitgesplitst naar ambities geeft het volgende beeld:

Programma Publieke Gezondheid (x € 1.000)	(ontwerp)Begrotingswijziging 2023-2		
	Baten	Lasten	Saldo
Gezonde en veilige leefomgeving	353	30.674	-30.320
Kansrijk opgroeien	-	4.527	-4.527
Langer gezond zelfstandig	-	2.092	-2.092
Algemene dekkingsmiddelen	50.982	-	50.982
Overhead	-	15.101	-15.101
Onvoorzien	-	5	-5
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	51.335	52.398	-1.063
Mutaties reserves	1.233	170	1.063
Geraamd resultaat	52.568	52.568	-

3. FINANCIËLE VERTALING

3.1 Bijgestelde (ontwerp)begroting 2022-1

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 worden ook verwerkt in de begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025. 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 2023-1			Bijgestelde (ontwerp)begroting 2023-2		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Publieke Gezondheid	48.396	48.652	-257	99.731	101.051	-1.320
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	48.396	48.652	-257	99.731	101.051	-1.320
Mutaties reserves	297	40	257	1.530	210	1.320
Geraamd resultaat	48.692	48.692	-	101.261	101.261	-

De bijgestelde begroting uitgesplitst naar ambities staat in de volgende tabel.

Programma Publieke Gezondheid (x € 1.000)	Begroting 2023-1			Bijgestelde (ontwerp)begroting 2023-2		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gezonde en veilige leefomgeving	1.875	10.011	-8.136	2.228	40.684	-38.456
Kansrijk opgroeien	-	24.136	-24.136	-	28.663	-28.663
Langer gezond zelfstandig	-	2.615	-2.615	-	4.707	-4.707
Algemene dekkingsmiddelen	46.521	-	46.521	97.503	-	97.503
Overhead	-	11.787	-11.787	-	26.888	-26.888
Onvoorzien	-	104	-104	-	109	-109
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	48.396	48.652	-257	99.731	101.051	-1.320
Mutaties reserves	297	40	257	1.530	210	1.320
Geraamd resultaat	48.692	48.692	-	101.261	101.261	-

3.2 Ontwikkeling bijdrage per Inwoner/Kind

Bovengenoemde ontwikkelingen hebben conform de kaderbrief 2023 zijn weerslag op de ontwikkeling van de inwoner- (IWB)/kindbijdrage (KB).

Gemeente	IWB 2023-1	Loon index	Prijs index	IWB 2023-2
MN-gemeenten (m.u.v. Eemnes)	€ 6,007	0,240	0,077	€ 6,324
Gemeente Eemnes	€ 5,728	0,229	0,073	€ 6,031
Gemeente Utrecht *	€ 3,967	0,159	0,051	€ 4,176

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

Gemeente	KB 2023-1	Loon index	Prijs index	KB 2023-2
MN-gemeenten	€ 129,457	5,183	1,650	€ 136,290

3.2.1 Wijziging inwoner- en kindbijdrage 2023-2

In paragrafen § 2.1.4 en § 2.1.5 is toelichting gegeven op de ontwikkeling van loonkosten en prijzen. Wijzigingen hierin hebben gevolgen voor de inwoner- en kindbijdrage. De wijziging van de inwonerbijdrage en de kindbijdrage ten opzichte van de begroting 2023-0, zoals de bovenstaande 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.

3.3 Overzicht reserves en voorzieningen

In deze paragraaf gaan we in op de opgebouwde reserves en voorzieningen per 1 januari 2023. De volgende tabel geeft een overzicht van de reserves en voorzieningen. De onderstaande tabel geeft het verwachte verloop van reserves en voorzieningen weer. Vervolgens gaan we in op het verwachte verloop naar een eindstand per 31 december 2023.

Reserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2023	Resultaat bestemming 2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2023
<i>Algemene reserve</i>					
- Publieke Gezondheid	2.706	-10	-	429	2.266
- Inspecties THZ	143	-	-	-	143
Totaal algemene reserve	2.849	-10	-	429	2.409
<i>Bestemmingsreserves</i>					
- JGZ	473	158	-	431	200
- Monitor Volwassenen	100	-	60	-	160
- Garantiesalarissen gemeente Utrecht	38	-	-	22	16
- Aanbesteding nieuw DD-JGZ	-	500	-	275	225
- Renovatie De Dreef 5	224	-	150	374	-
Totaal bestemmingsreserves	834	658	210	1.101	601
Totaal	3.683	648	210	1.530	3.011

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 2023 is inclusief resultaatbestemming 2022 € 2.695.000. Voor 2023 is een onttrekking van deze reserve begroot voor een bedrag van € 429.000. Dit betreft enerzijds (conform resultaatbestemming 2022) de uitkering uit de algemene reserve aan gemeente Utrecht à € 354.000 en anderzijds een onttrekking van € 75.000 ten behoeve van ontwikkeling van team reisadvies conform de besluitvorming in het AB van 23-6-2021. Hier komt het saldo per jaareinde uit op € 2.266.000.
- Algemene reserve – deel Inspecties THZ
Saldo per 1 januari 2023 is € 143.000. Geen begrote mutaties in 2023. Het begrote saldo per 31 december 2023 blijft daarmee € 143.000.
- Bestemmingsreserve JGZ
Saldo per 1 januari 2023 is inclusief resultaatbestemming 2022 € 631.000. Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2022 wordt er voor € 108.500 onttrokken ten behoeve van de taakuitvoering voor de kinderen van de Oekraïense ontheemden waarvan de opbrengsten reeds in 2022 zijn ontvangen, maar waarvan de kosten deels doorlopen in 2023. Ten tweede is er een onttrekking van € 322.000 ten behoeve van project taakdifferentiatie dat in 2022 gestart is en uitloopt in 2023. Dit project heeft tot doel het artsentekort te reduceren door meer taken te beleggen bij (speciaal opgeleide) verpleegkundigen. Het begrote saldo per 31 december 2023 komt daarmee op € 200.000.

- Bestemmingsreserve Monitor Volwassenen
Saldo per 1 januari 2023 is € 100.000. Daaraan wordt in 2023 een bedrag van € 60.000 toegevoegd ten behoeve van de vierjaarlijkse volwassenenmonitor. Het begrote saldo per 31 december 2023 wordt daarmee € 160.000.
- Bestemmingsreserve Garantiesalarissen Utrecht
Saldo per 1 januari 2023 is € 38.000. Daaraan wordt €21.700 onttrokken in 2023. Deze onttrekking heeft betrekking op de dekking van de extra loonkosten in 2023 voor de, in 2014, met een garantietoelage overgekomen medewerkers van de voormalige GG&GD. Voor deze extra loonlast is een bestemmingsreserve gevormd, waaruit jaarlijks tot en met 2024 een onttrekking plaatsvindt. Het begrote saldo per 31 december 2023 wordt daarmee € 16.300.
- 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 waarin de € 500.000 gestort wordt. Per 1 januari 2023 staat deze reserve daardoor op € 500.000. Op basis van de huidige planning zal er in het jaar 2023 een bedrag van € 275.000 onttrokken worden uit deze reserve en per 2024 een bedrag van € 225.000.
- Bestemmingsreserve Renovatie De Dreef 5
Saldo per 1 januari 2023 is inclusief resultaatbestemming 2023 € 223.514. Conform het AB besluit is er € 150.000 gedoteerd. Voor de verwachte te maken kosten zal de gehele bestemmingsreserve worden ingezet. Hierdoor wordt het AB verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve renovatie de dreef 5 die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2023 met een maximum van € 373.514 en hierna de bestemmingsreserve op te heffen. Hierdoor komt deze bestemmingsreserve te vervallen per ultimo 2023.

3.3.2 Voorzieningen

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2023	Dotatie	Aanwending	Saldo 31-12-2023
<i>Voorziening ter egalisering van kosten</i>				
- Groot onderhoud De Dreef (Zeist)	154	35	-	189
<i>Voorziening voor verplichtingen en risico's</i>				
- Voorziening WW-uitkering 3e jaars 0,1%	107	24	-	131
- Voorziening spaarverlof	315	119	19	415
Totalen	577	178	19	736

3.3.3 Toelichting mutaties voorzieningen

- Groot onderhoud Gebouwen: De Dreef 5 Zeist
Jaarlijks wordt voor het gebouw aan De Dreef 5 in Zeist, dat in ons eigendom is, een bedrag gedoteerd. Op basis van het meest recente meerjarenonderhoudsplan (gebaseerd op de renovatieplannen per december 2021) is het benodigde te doteren bedrag vastgesteld op € 35.000. Inmiddels is de renovatie afgerond zal worden ingepland om eind 2023 een nieuwe actualisatie van het Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP) te laten doen. Hieruit zal blijken of de jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud moet worden aangepast voor 2024.
- 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. Hiervoor vindt in 2023 een verwachte storting van circa € 24.000 plaats. Medewerkers betalen voor deze reparatie-uitkering vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie van 0,1 % van het brutosalaris. Voor 2023 wordt nog niet voorzien dat er gebruik zal worden gemaakt van deze regeling.
- 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. Op basis van deze nieuwe regeling heeft er in 2022 een dotatie plaatsgevonden van € 251.026, waarmee het saldo per 1 januari 2023 uit komt op € 314.865. Voor 2023 wordt voorzien dat er ongeveer € 19.000 wordt aangewend, doordat medewerkers vervroegd met pensioen zijn gegaan door het inzetten van het extra verlof en er € 119.000 gedoteerd moet worden op basis van 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 2023-2 weergegeven. De voorgeschreven kengetallen zijn ook in bijlage 3 opgenomen.

3.4 Overzicht investeringen

Investeringsoverzicht (x€ 1.000)	Krediet 31-12-2022	Toegekend krediet 2023-0	Mutatie krediet 2023-2	Beschikbaar krediet 01-01-2023	Investeringen in 2023	Krediet 31-12-2023
Meerjarige investeringsprojecten						
- <i>Renovatie de Dreef 5 Zeist</i>						
Bedrijfsgebouwen	849	-	307	1.157	1.157	-
Machines, apparaten en installaties	1.340	-	415	1.754	1.754	-
(Overige materiele activa) Inventaris	1.000	-	-722	278	278	-
Totaal Renovatie de Dreef 5 Zeist	3.189	-	-	3.189	3.189	-
- <i>Utrechtseweg 3-5/Velduil Amersfoort</i>						
Bedrijfsgebouwen	42	-	-	42	-	42
Totaal Utrechtseweg 3-5/Velduil Amersfoort	42	-	-	42	-	42
Reguliere vervangingsinvesteringen						
- <i>Machines, apparaten en installaties</i>						
(medische) Apparatuur	492	50	-	542	75	467
- <i>Overige materiele activa</i>						
Inventaris	488	197	-	685	185	500
Automatisering	160	1.030	-	1.190	875	315
- <i>Vervoersmiddelen</i>	-	-	-	-	-	-
Totaal Reguliere vervangingsinvesteringen	1.140	1.277	-	2.417	1.135	1.282
<i>* Alleen voor meerjarige investeringsprojecten</i>						
Totalen	4.371	1.277	-	5.648	4.324	1.324

Autorisatie van de investeringskredieten vindt plaats door middel van vaststelling van de begroting en begrotingswijziging. Voor 2023 zijn de reeds aangevraagde en geautoriseerde investeringskredieten voldoende om de verwachte investeringen te kunnen uitvoeren.

De enige mutatie is een neutrale krediet verschuiving tussen de categorieën binnen het totale krediet voor de renovatie van De Dreef 5, zodat het aansluit op de werkelijk gemaakte investeringen 2023. Voor de Renovatie van De Dreef 5 geldt dat alle investeringen plaats vinden in 2023 en dat het krediet per ultimo 2023 afgesloten kan worden.

In de categorie medische apparatuur is het beschikbare krediet per 2023 nog ruim voldoende om de benodigde investeringen in zaken als audiometers en echoscreeners te doen. Ditzelfde geldt voor de inventaris (onder meer bureaustoelen, raambekleding, tafels en koelkasten. Voor de categorie Automatisering ten slotte geldt dat een groot deel van het in 2023 beschikbare krediet besteed zal worden in 2023 in de vorm van investeringen in onder meer audiovisuele apparatuur ten behoeve van het kantoor aan De Dreef 5. Voor komend jaar staan de vervanging van een groot deel van de in gebruik zijnde mobiele telefoons en notebooks van de medewerkers van GGDrU op de rol.

3.5 Bijdrage per gemeente

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

Gemeente	Wettelijke taken	Intensivering wettelijke taken	Collectieve taken	Maatwerk	Incidentele bijdrage	Totale bijdrage begroting 2023-2
Amersfoort	1.329	50	4.797	1.751	29	7.957
Baarn	195	14	669	231	5	1.115
Bunnik	142	2	474	73	3	692
Bunschoten	162	10	707	159	4	1.043
De Bilt	359	4	1.291	147	8	1.809
De Ronde Venen	372	9	1.209	287	8	1.885
Eemnes	74	6	259	59	2	399
Houten	409	22	1.617	235	9	2.292
IJsselstein	271	31	984	268	6	1.560
Leusden	240	8	874	140	6	1.268
Lopik	127	1	416	105	3	652
Montfoort	118	5	414	114	3	653
Nieuwegein	479	11	1.684	493	12	2.679
Oudewater	87	2	292	81	2	464
Renswoude	45	-	193	20	1	259
Rhenen	154	-	601	81	4	840
Soest	365	17	1.312	250	9	1.954
Stichtse Vecht	544	12	1.849	534	12	2.951
Utrecht	1.623	103	236	990	40	2.992
Utrechtse Heuvelrug	416	17	1.400	159	9	2.001
Veenendaal	508	-	2.048	330	12	2.898
Vijfheerenlanden	487	44	1.686	425	11	2.653
Wijk bij Duurstede	189	8	656	96	4	954
Woerden	433	10	1.574	467	10	2.494
Woudenberg	123	9	453	70	3	657
Zeist	545	77	1.934	372	12	2.939
Totaal gemeenten	9.799	473	29.627	7.936	225	48.060
Niet-gemeentelijke opbrengsten						52.991
Totaal Bijdrage begroting 2023-2						101.051

Bedragen x € 1.000,-

4. VASTSTELLING

Dagelijks bestuur

Als begroting vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur op 13 september 2023 en aangeboden aan het algemeen bestuur ten behoeve van de vergadering op 6 december 2023.

Het dagelijks bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht

de secretaris,

de voorzitter,

drs. N.A.M. Rigter

E. Eerenberg Msc

Algemeen bestuur

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht in de openbare vergadering van 6 december 2023.

de secretaris,

de voorzitter,

drs. N.A.M. Rigter

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 2023-2 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	2.791	2.791	-	48.544	49.607	-1.063
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	2.791	2.791	-	48.544	49.607	-1.063
Mutaties reserves	-	-	-	1.233	170	1.063
Geraamd resultaat	2.791	2.791	-	49.777	49.777	-

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.

Begroting 2023-2 per taakveld (x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
0.0 Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur	-	140	-140
0.4 Overhead	14.728	26.641	-11.913
0.5 Treasury	-	107	-107
0.8 Overige baten en lasten (onvoorzien)	-	109	-109
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	1.530	210	1.320
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	-	-	-
Subtotaal	16.258	27.207	-10.949
1.0 Veiligheid			
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.024	799	224
Subtotaal	1.024	799	224
6.0 Sociaal domein			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.184	1.596	588
Subtotaal	2.184	1.596	588
7.0 Volksgezondheid en milieu			
7.1 Volksgezondheid	81.655	71.550	10.105
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	140	109	31
Subtotaal	81.795	71.659	10.136
Geraamd resultaat	101.261	101.261	-

Bijlage 3. Geprognosticeerde balans en kengetallen

Kengetallen	Begroting 2023-1	Begroting 2023-2
Netto schuldquote	12,1%	9,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,1%	9,4%
Solvabiliteitsratio	12,0%	15,6%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%

Balans - Activa (x €1.000)	Balans 2023 (Begroting 2023-2)
Vaste activa	
1. Materiële vaste activa	
- Investerings met een economisch nut	12.707
2. Financiële vaste activa	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd >= 1 jaar	19
Vlottende activa	
3. Voorraden	
- Gereed product en handelsgoederen	130
4. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	
- Vorderingen op openbare lichamen	1.000
- Overige vorderingen	250
- Uitzetting in 's Rijks schatkist	1.282
	2.532
5. Liquide middelen	
- Kassaldo	5
- Banksaldo	195
	200
6. Overlopende activa	
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	360
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	1.750
	2.110
Totaal Activa	17.698

Balans - Passiva (x €1.000)	Balans 2023 (Begroting 2023-2)
Vaste passiva	
7. Eigen vermogen	
- Algemene reserve	2.409
- Overige bestemmingsreserves	345
- Gerealiseerd resultaat	-
	2.754
8. Voorzieningen	736
9. Vaste schulden	
- Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.301
Vlottende passiva	
10. Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	
- Overige schulden	3.607
11. Overlopende passiva	
- Verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	1.200
- 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	1.100
	2.300
Totaal Passiva	17.698

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 2023

