

# Begrotingswijziging

## 2021-1

## INHOUDSOPGAVE

1.	VOORWOORD.....	3
2.	INLEIDING.....	4
3.	ELEMENTEN BEGROTINGSWIJZIGING 2021-1 .....	5
3.1	Toelichting .....	5
3.1.1	Covid-19 .....	5
3.1.2	Loonindex.....	5
3.1.3	Prijsindex .....	6
3.1.4	Versterking AVG .....	7
3.1.5	Vaccinaties .....	7
3.1.6	Actualisatie ombuigingsplan .....	7
3.1.7	Volumemutatie (maatwerk)-taken .....	7
3.1.8	Financieel overzicht.....	8
4.	FINANCIËLE VERTALING .....	9
4.1	Toelichting .....	9
4.2	Ontwikkeling Bijdrage per Inwoner / Kind .....	10
4.2.1	Wijziging inwoner- en kindbijdrage 2021-1 .....	10
4.3	Overzicht reserves en voorzieningen .....	10
4.3.1	Toelichting mutaties reserves .....	11
4.3.2	Voorzieningen .....	13
4.3.3	Toelichting mutaties voorzieningen .....	13
4.4	Overzicht kredieten.....	14
4.5	Bijdrage per gemeente .....	15
5.	VASTSTELLING.....	16

2

## **1. VOORWOORD**

Hierbij bieden wij u de begrotingswijziging 2021-1 van GGD regio Utrecht (hierna GGDrU) aan.

In de GGDrU-begroting 2021-0 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 2021 door AB op 1 april 2020 en begroting 2021-0 op 24 juni 2020) 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. Voor iedere gemeenten voegden wij een bijgesteld gemeenteblad bij.

M.C.M. Fluitman  
Lid Dagelijks Bestuur GGDrU  
Portefeuillehouder financiën

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

## **2. INLEIDING**

In het najaar van 2019 bracht GGDrU conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) de kaderbrief voor het begrotingsjaar 2021 uit. Hierin zijn de uitgangspunten voor de begroting van 2021 geformuleerd. Deze kaderbrief legde het dagelijks bestuur voor zienswijze voor aan de gemeenteraden. Na bespreking van de uitgebrachte zienswijzen in de vergadering het algemeen bestuur van 1 april 2020 stelde het bestuur de kaderbrief 2021 vast.

Op basis van de kaderbrief 2021 stelde het algemeen bestuur de begroting 2021-0 vast in de vergadering van 24 juni 2020.

De belangrijkste mutatie in de voorliggende begrotingswijziging 2021-1 betreft de impact van Covid-19. De Corona-crisis zorgt voor een enorme uitdaging voor GGDrU. De financiële gevolgen van onze inzet n.a.v. corona brengen een noodzakelijke wijziging op de begroting van 2021 met zich mee. We lichten deze toe in paragraaf 3.1.1.

Op het moment van opstellen van deze begrotingswijziging is er nog geen cao overeengekomen per 1-1-21. Conform de kaderbrief 2021 betekent dit dat er voor het bepalen van de loonindex in begrotingswijziging 2021-1 gerekend is met de loonvoet sector overheid. Verder verwerken we conform kaderbrief 2021 in deze wijziging de mutatie in de werkgeverslasten voortkomend uit de bijstelling van de sociale verzekeringspremies. Deze aanpassingen hebben voornamelijk betrekking op de ontwikkeling van de inwoner- en kindbijdrage. Deze lichten we toe in 3.1.2 en 3.1.3 van deze begrotingswijziging.

Enkele begrotingsposten actualiseerden wij in deze begrotingswijziging, zodat deze meer in lijn zijn met de verwachte realisatie over 2021 (op basis van wat we nu weten). Dit zijn taken waarvan in de loop van 2021 afspraken veranderden of concreet werden. Deze komen in de paragrafen 3.1.4 tot en met 3.1.7 aan bod.

We sluiten hoofdstuk 3 af met een samenvattend overzicht in paragraaf 3.1.8 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.

### **3. ELEMENTEN BEGROTINGSWIJZIGING 2021-1**

#### **3.1 Toelichting**

Over het geheel kunnen we stellen dat de omvang van de begroting 2021-1 met 189,87 miljoen euro is toegenomen ten opzichte van de begroting 2021-0. Dit is bijna in zijn geheel toe te wijzen aan de gevolgen van Covid-19.

##### **3.1.1 Covid-19**

De dagelijkse uitvoering van het Coronabedrijf en de bijbehorende financiële impact is op te splitsen in een tweetal categorieën, te weten laboratoriumkosten en meerkosten / gedeerde inkomsten.

##### **Laboratoriumkosten**

Inwoners kunnen zich laten testen op corona. GGDrU neemt in de teststraten of op locatie de monsters af voor deze testen. Laboratoria analyseren deze monsters. In 2020 was de afspraak dat de laboratoria de kosten aan GGDrU factureerde waarna GGDrU de kosten weer declareerde bij het RIVM. In 2021 is de factuurstroom van de labonderzoeken Covid 19 gewijzigd. De diagnostiek die uitgevoerd is in opdracht van de GGD wordt door de labs rechtstreeks naar dienst testen gestuurd. Alleen huisartsen en zorginstellingen mogen nog aan GGDrU gefactureerd worden waarna GGDrU deze kosten declareert bij het RIVM. Voor 2021 wordt de omvang hiervan ingeschat op circa € 2.500.000. Het RIVM vergoedt deze kosten volledig. Dit betekent dat deze kosten geen financiële gevolgen hebben voor gemeenten.

##### **Meerkosten en gedeerde inkomsten**

Ook in 2021 heeft GGDrU een enorme inspanning geleverd in de pandemiebestrijding. Een grote groep voornamelijk externe collega's is ingezet bij het klantcontactcentrum, het testen, het bron- en contactonderzoek en het vaccineren. Dit heeft tot gevolg gehad dat de kosten voor met name externe personele inzet heel fors zullen zijn in 2021. Naast de personele kosten gerelateerd aan corona is er ook sprake van materiële meerkosten zoals huisvestingskosten (locatie corona-bedrijf, locaties voor test- en vaccinatiestraten en benodigde ICT middelen).

GGDrU krijgt ook te maken met gedeerde inkomsten. Voor het merendeel betreft dit de dienstverlening op het gebied van reisadvies. In 2021 wordt een omzetsdaling van circa 85% verwacht ten opzichte van pre-corona.

GGDrU schat in dat de meerkosten en gedeerde inkomsten tezamen voor geheel 2021 ongeveer € 185.000.000 bedragen. Het ministerie van VWS vergoedt de meerkosten en gedeerde inkomsten als gevolg van de inzet voor Corona. Dit betekent dat deze kosten voor gemeenten geen negatief financieel effect hebben.

##### **3.1.2 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 destijds 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 het moment van opstellen van de begroting 2021-1 is er geen cao overeengekomen per 1-1-21. Conform de afspraken uit de kaderbrief 2021 is voor de bepaling van de loonindex in verband met het ontbreken van een cao voor 2021 gerekend met een correctie loonvoet sector overheid van -/-1,1% (bijstelling van de 2,9% uit 2021-0 naar 1,8% op basis van de circulaire. Impact hiervan bedraagt -/-391.441,-.

Overeenkomstig de uitgangspunten in kaderbrief 2021 neemt GGDrU naast cao-wijzigingen ook wijzigingen in sociale verzekeringspremies en pensioenpremies in de loonindexatie mee. Onderstaande tabel maakt inzichtelijk gemaakt welke bijstellingen zijn gedaan. Per saldo leiden de mutaties tot een stijging van de werkgeverslasten van €341.495.

Premie-% en franchises	2021-1	2021-0
WHK	0,83%	0,85%
Wia basis	7,53%	6,77%
UFO	0,68%	0,68%
ZVW	7,00%	6,70%
<b>Totaal SV-premies</b>	<b>16,04%</b>	<b>15,00%</b>
OP/NP franchise	14.550	14.200
OP/NP en IVP % WG	20,97%	20,03%
Franchise AOP	21.800	21.400
AOP % WG	0,63%	0,63%
IKB	17,45%	17,45%
Max. SV maandloon	4.859	4.769

De begroting 2021 wordt door bovenstaande wijzigingen met €51.947 naar beneden bijgesteld. Deze bijstelling heeft effect op de inwoner- en kindbijdrage (IWB en KB).

### 3.1.3 Prijsindex

In de kaderbrief 2021 stelden we vast dat GGDrU bij het opstellen van de begroting en wijzigingen van de begroting steeds uitgaat van de dan bekende indexering (op basis van de septembercirculaire). In begroting 2021-0 rekenden we daarom met 1,7% prijsindex voor het jaar 2021. Dit op basis van de septembercirculaire 2019. De begrotingswijziging 2021-1 rekent, conform de septembercirculaire 2020 met 1,5% prijsindex voor het jaar 2021.

**Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB\* MEV 2021**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	1,7	1,5	1,4	1,2	1,3	1,4
Prijs nationale bestedingen (pnb)	1,5	1,4	1,4	1,3	1,3	1,5
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	1,5	1,5	1,6	1,6	1,6	1,6
Loonvoet sector overheid	3,6	1,8	1,5	1,9	1,9	2,2
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	4,6	0,6	1,3	1,5	1,5	1,8
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5

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

Dit verschil van -/-0,2% verwerkten we in deze wijziging van de begroting. We stelden de begroting 2021 met €29.284 naar beneden bij.

### **3.1.4 Versterking AVG**

De kosten voor het aantrekken van een aantal functionarissen (FG-PO/Ciso/ISO) waren behoudens een reeds eerder via het ombuigingenplan gerealiseerde gedeeltelijke dekking voor de FG ten tijde van opstellen van begroting 2021-0 nog niet gedekt. Echter, per 1-1-22 is er structurele dekking voor de extra benodigde €277.000 via een verhoging van de IWB/KB na goedkeuring van de begroting 2022-0 in het AB van 23-6-21. Voor 2021 is er incidentele dekking afgesproken voor de kosten van 0,89 fte CISO middels de via de resultaatsbestemming 2020 ingestelde bestemmingsreserve Versterking AVG ter hoogte van 87.669,-.

### **3.1.5 Vaccinaties**

De Meningokokken ACWY vaccinatie werd tot en met 2020 door het RIVM gefinancierd, maar is sinds 2021 onderdeel van het RVP. In begroting 2021-0 (opgesteld rond maart 2020) had GGDrU voor de meningokokken ACWY nog geen KB-verhoging verwerkt omdat de benodigde informatie destijds nog ontbrak. Met de nu beschikbare informatie uit de meicirculaire 2021 zijn gemeenten erover geïnformeerd dat zij via het gemeentefonds in totaal €236.639,- voor MenACWY krijgen plus eenmalig €42.383,- voor Informed Consent. Omgerekend naar kindaantal per 1-1-19 leidt dat tot een verhoging van €1,116 voor MenACWY en eenmalig €0,200 voor informed consent. Over overige vaccinaties als HPV, Rota en Maternale Kinkhoest is momenteel niet bekend of deze ook opgenomen worden in het Rijksvaccinatieprogramma en de financiering via het gemeentefonds zal verlopen.

### **3.1.6 Actualisatie ombuigingsplan**

In de begroting 2021-1 zijn de wijzigingen uit de meest recente actualisatie van het ombuigingenplan verwerkt.

In begroting 2021-0 was er voor het jaar 2021 ten behoeve van de dekking van de ontwikkeling en implementatie GGiD een benodigde onttrekking uit de bestemmingsreserve ombuigingsplan van €0 opgenomen met als reden dat ten tijde van opstellen van die begroting de inschatting was dat reeds in 2020 de volledige bestemmingsreserve Ombuigingen ingezet zou zijn. Omdat de opleverdatum van GGiD is verschoven is ook de verwachte benodigde onttrekking uit deze reserve verschoven. In begrotingswijziging 2021-1 stelden we daarom overeenkomstig de actualisatie van het ombuigingsplan daarom de onttrekking bestemmingsreserve ombuigingsplan bij van €0 naar € 212.000.

De onttrekking bestemmingsreserve GGiD was in begroting 2021-0 op nul gesteld, maar is in begroting 2021-1 bijgesteld naar €144.135. De onttrekking bestemmingsreserve JGZ was in begroting 2021-0 €120.843, maar is in begroting 2021-1 bijgesteld naar €136.984.

In totaal betekenen deze mutaties bestemmingsreserves een bijstelling van de begroting met €372.276. In het Ombuigingenplan is daarnaast ook een benodigde onttrekking uit de algemene reserve publieke gezondheid opgenomen van €405.000 tegenover €460.000 in begroting 2021-0.

### **3.1.7 Volumemutatie (maatwerk)-taken**

Het resterende verschil tussen de begroting 2021-1 en begroting 2021-1 is het totaal van volumemutaties in met name maatwerktaken. Dit zijn onder meer de projecten als Nu niet zwanger; Stimuleringsprogramma Ondersteuning seksuele en relationele vorming; en Voorzorg. Naast gemeentelijk maatwerk is er ook sprake van maatwerk

gefinancierd door derden als GGDGHOR en RIVM. De totale mutatie als gevolg van nieuwe maatwerktaken op de begroting 2021 bedraagt afgerond €900.000.

### 3.1.8 Financieel overzicht

In onderstaande tabel is het financiële overzicht<sup>1</sup> opgenomen:

Wijziging	Bedrag	I/S	Financiering	Indeling
Covid-19: Meerkosten	185.000.000	I	VWS	Rijk
Covid-19: Laboratoriumkosten	2.500.000	I	RIVM	Rijk
Covid-19: Gederfde inkomsten Reisadvies minus lagere kosten	1.445.000	I	VWS	Rijk
Loonindex	-51.947	S	IWB/KB/Maatwerk	Gemeenten
Prijsindex	-29.284	S	IWB/KB/Maatwerk	Gemeenten
Onttrekking reserve Ombuigingen	212.000	I	Bestemmingsreserve Ombuigingen	Reserves GGDrU
Onttrekking reserve GGID	144.135	I	Bestemmingsreserve GGID	Reserves GGDrU
Onttrekking reserve JGZ	16.141	I	Bestemmingsreserve JGZ	Reserves GGDrU
Onttrekking reserve Publieke Gezondheid	55.000	I	Algemene reserve Publieke gezondheid	Reserves GGDrU
Onttrekking reserve Monitor Volwassen en Senioren	42.314	I	Bestemmingsreserve Monitor	Reserves GGDrU
Onttrekking reserve Versterking AVG	87.669	I	Bestemmingsreserve Versterking AVG	Reserves GGDrU
Onttrekking reserve Thuiswerkfaciliteiten	575.000	I	Bestemmingsreserve Thuiswerkfaciliteiten	Reserves GGDrU
Onttrekking algemene reserve Health Hub	37.500	I	Algemene reserve Publieke gezondheid	Reserves GGDrU
Onttrekking algemene reserve Projectleider sharepoint	135.000	I	Algemene reserve Publieke gezondheid	Reserves GGDrU
Onttrekking algemene reserve Uitvoering IT-audit AVG	150.000	I	Algemene reserve Publieke gezondheid	Reserves GGDrU
Onttrekking algemene reserve Website	100.000	I	Algemene reserve Publieke gezondheid	Reserves GGDrU
Meningokokkenvaccinatie ACWY	236.639	S	Kindbijdrage	Gemeenten
Informed Consent	42.383	I	Kindbijdrage	Gemeenten
Maternale kinkhoest vaccinatie	54.292	I	RIVM	Rijk
Statushouders en VGV	137.237	I	Resterende projectgelden 2020	Gemeenten
Omzetsdaling Reisadvies	-2.125.000	I	Klanten (p*q)	Klanten
Forensische zorg	71.574	S	Gemeenten (p*q)	Gemeenten
Forensische zorg	57.000	I	Nationale Politie	Rijk
Meldpunt Advies Bezorgd	76.108	I	Gemeenten	Gemeenten
Makelaar Jopng Leren eten	60.000	I	RVO	Rijk
Rookvrije omgeving / gezonde school / gezonde relaties	108.973	I	GGDGHOR	Derden
Detacheringen	373.594	I	GGDGHOR/RIVM/RadboudMC/VRBN	Derden
Volumemutaties maatwerktaken	357.923	I	Gemeenten	Gemeenten
<b>Totaal</b>	<b>189.869.251</b>			

<sup>1</sup> IWB staat voor inwonersbijdrage. KB staat voor kindbijdrage



## 4. FINANCIËLE VERTALING

De GGDrU kent één begrotingsprogramma: Publieke Gezondheid. Het programma is opgebouwd aan de hand van de ambities uit de bestuursagenda 2019-2023. Onderstaand wordt eerst het overzicht van baten en lasten in de begroting gepresenteerd en daarna de uitsplitsing naar de diverse ambities.

Programma (x €1.000)	Raming 2021-0			Raming 2021-1		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Publieke Gezondheid	47.609	47.024	-585	237.476	235.449	-2.027
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	47.609	47.024	-585	237.476	235.449	-2.027
Mutaties reserves	38	622	585	40	2.067	2.027
<b>Geraamde resultaat</b>	<b>47.646</b>	<b>47.646</b>	<b>0</b>	<b>237.516</b>	<b>237.516</b>	<b>0</b>

### 4.1 Toelichting

Het totaal van de begrote baten en lasten (inclusief mutaties reserves) van het programma Publieke Gezondheid bedraagt €189,869 miljoen. De begroting uitgesplitst naar ambities geeft het volgende beeld:

Programma Publieke Gezondheid (x €1.000)	Raming 2021-0			Raming 2021-1		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Een veiligere leefomgeving	8.410	2.500	-5.910	165.719	1.820	-163.899
Minder kwetsbaren	668	0	-668	742	0	-742
Gezondere wijken en scholen	1.066	0	-1.066	1.719	0	-1.719
Een goede start voor ieder kind	23.500	0	-23.500	23.572	0	-23.572
Voorkomen van gezondheidsproblemen en -risico's	2.392	0	-2.392	2.550	0	-2.550
Overhead	11.573	0	-11.573	43.173	0	-43.173
Algemene dekkingsmiddelen	0	44.524	44.524	0	233.629	233.629
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	47.609	47.024	-585	237.476	235.449	-2.027
Mutaties reserves	38	622	585	40	2.067	2.027
<b>Geraamde resultaat</b>	<b>47.646</b>	<b>47.646</b>	<b>0</b>	<b>237.516</b>	<b>237.516</b>	<b>0</b>

## 4.2 Ontwikkeling Bijdrage per Inwoner / Kind

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

Gemeente	IWB 2021-0	Loonindex	Prijsindex	IWB 2021-1
MN-gemeenten ( <i>muv Eemnes</i> )	€ 5,722	-€ 0,006	-€ 0,004	€ 5,712
Gemeente Eemnes	€ 5,453	-€ 0,006	-€ 0,003	€ 5,444
Gemeente Utrecht *	€ 3,751	-€ 0,004	-€ 0,002	€ 3,745

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

Gemeente	KB 2021-0	Loonindex	Prijsindex	Volume-effect MenACWY	KB 2021-1
MN-gemeenten	€ 121,010	-€ 0,132	-€ 0,074	€ 1,316	€ 122,119

### 4.2.1 Wijziging inwoner- en kindbijdrage 2021-1

In paragrafen 3.1.2 en 3.1.3 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 2021-0, zoals de bovenstaande tabel laat zien, wordt verklaard door de effecten van de wijzigingen in sociale verzekeringspremies en pensioenpremies en door de toepassing van de loonvoet sector overheid in verband met het ontbreken van een cao per 1-1-21.

Zoals ook toegelicht in paragraaf 3.1.5 geldt specifiek voor de kindbijdrage dat er naast de indexering ook een volume-effect meespeelt. In begroting 2021-0 (opgesteld rond maart 2020) had GGDrU voor de meningokokken ACWY nog geen kindbijdrageverhoging verwerkt omdat de benodigde informatie destijds nog ontbrak. Met de nu beschikbare informatie uit de meicirculaire 2021 zijn gemeenten geïnformeerd over het feit dat zij via het gemeentefonds in totaal €236.639,- voor MenACWY krijgen plus eenmalig €42.383,- voor Informed Consent. Omgerekend naar kindaantal per 1-1-19 leidt dat tot een verhoging van €1,116 voor MenACWY en eenmalig €0,200 voor informed consent.

## 4.3 Overzicht reserves en voorzieningen

In deze paragraaf gaan we in op de opgebouwde reserves en voorzieningen per 1 januari 2021. De onderstaande 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 detail in op het verwachte verloop naar een eindstand per 31 december 2021.

Reserves					
Omschrijving (x €1.000)	Saldo 1 jan 2021	Resultaatbestemming 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31 dec 2021
<i>Algemene reserve</i>					
- Publieke Gezondheid	2.456	565	-	-828	2.193
- Inspecties THZ	143	-	-	-	143
<i>Totaal algemene reserve</i>	<i>2.599</i>	<i>565</i>	<i>-</i>	<i>-828</i>	<i>2.336</i>
<i>Bestemmingsreserves</i>					
GGiD	-	144	-	-144	-
Ombuigingsplan	-	212	-	-212	-
Monitor Volwassenen	-	42	40	-42	40
Garantiesalarissen gemeente Utrecht	81	-	-	-22	60
JGZ	158	449	-	-137	470
Reisadvies	-	-	-	-	-
Friciekosten JGZ medewerkers VHL	41	-	-	-20	21
Versterking AVG	-	277	-	-88	189
Thuiswerkfaciliteiten	-	575	-	-575	-
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<i>280</i>	<i>1.700</i>	<i>40</i>	<i>-1.240</i>	<i>780</i>
<i>Resultaat na bestemming</i>	<i>-</i>				
<b>Totaal generaal</b>	<b>2.878</b>	<b>2.264</b>	<b>40</b>	<b>-2.067</b>	<b>3.116</b>

#### 4.3.1 Toelichting mutaties reserves

GGD regio Utrecht 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 2021 is inclusief resultaatbestemming 2020 € 3.020.000. Voor 2021 is conform het Ombuigingenplan een onttrekking van deze reserve begroot voor een bedrag van €405.000. Daarnaast is in het AB van 31 maart 2021 besloten om een viertal bedragen te onttrekken uit de algemene reserve publieke gezondheid, te weten €37.500 ten behoeve van de Health Hub, €135.000 ten behoeve van Sharepoint, €150.000 ten behoeve van de uitvoering IT-audit en €100.000 ten behoeve van de Website. Hiermee komt het begrote saldo per 31 december 2021 uit op €2.193.000.

##### **Algemene reserve – deel Inspecties THZ**

Saldo per 1 januari 2021 is €143.000. Geen begrote mutaties in 2020. Het begrote saldo per 31 december 2021 blijft daarmee €143.000.

##### **Bestemmingsreserve GGiD**

Saldo per 1 januari 2021 is inclusief resultaatbestemming 2020 €144.000. Conform het Ombuigingenplan zal deze reserve in 2021 volledig onttrokken worden waardoor de reserve per 31 december 2021 nul zal zijn.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve GGiD die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €144.000.

##### **Bestemmingsreserve Ombuigingsplan**

Saldo per 1 januari 2020 is inclusief resultaatbestemming 2020 €212.000. Conform het Ombuigingenplan zal deze reserve in 2021 volledig onttrokken worden waardoor de reserve per 31 december 2021 nul zal zijn.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve Ombuigingsplan die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €212.000.

#### ***Bestemmingsreserve Monitor Volwassenen***

Saldo per 1 januari 2021 is inclusief resultaatbestemming 2020 € 42.000. Daaraan wordt in 2021 een bedrag van €40.000 toegevoegd ten behoeve van de vierjaarlijkse volwassenenmonitor. Voor 2021 is een onttrekking van €42.000,- begroot ter dekking van kosten die in 2021 gemaakt worden, maar betrekking hebben op de volwassenenmonitor 2020. Hiermee komt het begrote saldo per 31 december 2021 uit op €40.000.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve Monitor Volwassenen die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €42.000.

#### ***Bestemmingsreserve Garantiesalarissen Utrecht***

Saldo per 1 januari 2021 is €81.500. Daaraan wordt €21.700 onttrokken in 2021. Deze onttrekking heeft betrekking op de dekking van de extra loonkosten in 2021 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 2025 een onttrekking plaatsvindt. Het begrote saldo per 31 december 2021 wordt daarmee €60.000.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve Garantiesalarissen Utrecht die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €21.700.

#### ***Bestemmingsreserve JGZ***

Saldo per 1 januari 2020 is inclusief resultaatbestemming 2020 €607.000. Daaraan wordt conform Ombuigingenplan €137.000 aan onttrokken in 2021 waardoor het begrote saldo per 31 december 2021 uitkomt op €470.000.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve JGZ die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €137.000.

#### ***Bestemmingsreserve Reisadvies***

Saldo per 1 januari 2021 is €0. Geen begrote mutaties in 2021. Het begrote saldo per 31 december 2021 blijft daarmee €0.

#### ***Bestemmingsreserve Friciekosten JGZ-medewerkers Vijfheerenlanden***

Saldo per 1 januari 2021 €41.000. Aan deze reserve wordt in de periode 2020-2022 jaarlijks een derde onttrokken ter dekking van de extra loonkosten van de in 2019 overgekomen JGZ-medewerkers Vijfheerenlanden. Voor 2021 is een onttrekking uit deze reserve van € 19.700 begroot waarmee het begrote saldo per 31 december 2021 uit komt op €21.000.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve Friciekosten JGZ-medewerkers VHL die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €19.700.

#### ***Bestemmingsreserve Versterking AVG***

Saldo per 1 januari 2021 is inclusief resultaatbestemming 2020 €277.000. Aan deze reserve zal in 2021 een bedrag van €88.000 worden onttrokken ter dekking van de loonkosten van de chief information security officer (Ciso). Het begrote saldo per 31 december 2021 komt daarmee op €189.000.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve Versterking AVG die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €88.000.

### **Bestemmingsreserve Thuiswerkfaciliteiten**

Saldo per 1 januari 2021 is inclusief resultaatbestemming 2020 €575.000. Aan deze reserve zal in 2021 een bedrag van €575.000 worden onttrokken ter dekking van de kosten voor thuiswerkfaciliteiten die medewerkers van GGDrU kunnen declareren bij hun werkgever. Het begrote saldo per 31 december 2021 komt daarmee op €0.

Het Bestuur wordt verzocht in te stemmen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve Thuiswerkfaciliteiten die gelijk is aan de werkelijk gemaakte kosten in 2021 met een maximum van €575.000.

### **4.3.2 Voorzieningen**

<b>Voorzieningen</b>				
<b>Omschrijving (x €1.000)</b>	<b>Saldo 1 jan 2021</b>	<b>Toe- voeging</b>	<b>Aan- wending</b>	<b>Saldo 31 dec 2021</b>
Groot onderhoud Gebouwen: De Dreef Zeist	705	60	-	765
<b>Totaal voorziening ter egalisering van kosten</b>	<b>705</b>	<b>60</b>	<b>-</b>	<b>765</b>
WW-uitkering 3e jaar	59	20	-	79
<b>Totaal voorziening voor verplichting en risico's</b>	<b>59</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>79</b>
<b>Totalen</b>	<b>764</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>844</b>

### **4.3.3 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 van €60.000. Dit bedrag is gebaseerd op het Meerjaren Onderhouds Plan 2016-2025. In maart 2021 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het gevraagde krediet voor de renovatie van het pand aan De Dreef 5 in Zeist. De verwachting is dat de voorbereidende werkzaamheden rond het einde van 2021 zijn afgerond waarna de daadwerkelijke renovatie kan aanvangen. De uiteindelijke afronding van de renovatie zal in de loop van 2022 plaatsvinden. Zodra het investeringsvoorstel voor de renovatie gereed is kan het Meerjaren Onderhouds Plan worden geactualiseerd. Hieruit blijkt dan ook of de jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud moet worden aangepast.

#### *WW-uitkering 3e-jaar*

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. Hier voor vindt in 2021 een verwachte storting van circa €20.000 plaats. Medewerkers betalen voor deze reparatie-uitkering vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie van 0,1 % van het brutosalaris. Voor 2021 wordt nog niet voorzien dat er gebruik zal worden gemaakt van deze regeling.

## 4.4 Overzicht kredieten

Gebruik van kredietfaciliteiten							
Omschrijving	Restant	Toegekend	Beschikbaar	Verwachte		Mutatie	Verwacht
	krediet per	krediet	krediet per 1-	Investeringen	investeringen	krediet	restant krediet
	31-12-2020	begroting	1-2021	jan t/m aug	sept t/m dec	2021-1	31-12-2021
<i>Gronden en terreinen</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Bedrijfsgebouwen</i>							
Renovatie de Dreef 5 - Zeist	-	-	-	48.116	60.000	4.000.000	3.891.884
Keizer Ottolaan - Stichtse Vecht	-	-	-	35.000	-	35.000	-
Utrechtseweg 3-5/Velduil Amersfoort	41.799	-	41.799	-	41.799	-	-
<b>Totaal bedrijfsgebouwen</b>	<b>41.799</b>	<b>-</b>	<b>41.799</b>	<b>83.116</b>	<b>101.799</b>	<b>4.035.000</b>	<b>3.891.884</b>
<i>Machines, apparaten en installaties</i>							
Echoscreen/gehoorscreen	183.000	-	183.000	-	25.000	-	158.000
Audio- en bloeddrukmeters, weegschalen	138.489	-	138.489	10.000	40.000	-	88.489
Röntgenapparaat	-	230.000	230.000	-	-	-	230.000
<b>Totaal machines, apparaten en installaties</b>	<b>321.489</b>	<b>230.000</b>	<b>551.489</b>	<b>10.000</b>	<b>65.000</b>	<b>-</b>	<b>476.489</b>
<i>Overige materiële vaste activa</i>							
Programma/projectkosten GGID	769.467	-	769.467	182.177	704.168	400.000	283.122
Stoelen/tafel/kasten	121.646	-	121.646	8.456	50.000	-	63.190
Klein meubilair corona (declarabel VWS)	-	-	-	180.000	20.000	200.000	-
Bureaustoelen	11.335	25.000	36.335	1.231	35.104	-	-
Koelkasten	47.239	-	47.239	19.542	27.697	-	-
Raambekleding	-	20.000	20.000	-	5.000	-	15.000
Diverse inventaris	40.000	-	40.000	-	10.000	-	30.000
ICT beheerstools & security	70.000	-	70.000	-	70.000	-	-
ICT Netwerk & Connectiviteit	2.001	-	2.001	-	-	-2.001	-
ICT hardware & printers	28.714	50.000	78.714	16.895	61.819	-	-
ICT aanschaf ivm corona (declarabel VWS)	1.011.786	-	1.011.786	920.693	91.093	-	-
ICT telefonie	16.894	180.000	196.894	198.709	26.291	50.000	21.894
ICT projectkosten	21.216	-	21.216	56.081	43.919	100.000	21.216
<b>Totaal overige materiële vaste activa</b>	<b>2.140.298</b>	<b>275.000</b>	<b>2.415.298</b>	<b>1.583.784</b>	<b>1.145.091</b>	<b>747.999</b>	<b>434.422</b>
<i>Vervoermiddelen</i>							
Logistiek voertuigen	24.186	-	24.186	20.881	-	-	3.305
<b>Totaal voertuigen</b>	<b>24.186</b>	<b>-</b>	<b>24.186</b>	<b>20.881</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.305</b>
Investeringen maatschappelijk nut	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.527.772</b>	<b>505.000</b>	<b>3.032.772</b>	<b>1.697.781</b>	<b>1.311.890</b>	<b>4.782.999</b>	<b>4.806.100</b>

### Toelichting op mutaties investeringskredieten

Onder bedrijfsgebouwen is een nieuw item opgenomen, te weten 'Renovatie de Dreef 5 – Zeist'. Voor dit krediet is akkoord gegeven in het AB van 31 maart jl.

Bij de categorie 'Overige materiële vaste activa' is ten aanzien van het GGID rekening gehouden met de laatste informatie inzake de programma en projectkosten voor 2021; op basis daarvan is een kredietmutatie opgenomen. Verder is er bij deze categorie een nieuwe regel 'Klein meubilair – declarabel VWS' opgenomen; dit betreft meubilair ten behoeve van corona, waarvoor de kosten in rekening worden gebracht bij het ministerie van VWS. Ook bij telefonie is een kredietmutatie opgenomen; in 2021 zullen namelijk de mobiele telefoons van GGDrU-medewerkers conform de investeringsbegroting vervangen worden. Ten slotte is bij 'projectkosten' een mutatie opgenomen; onder deze noemer vallen investeringen op het vlak van Basis op Orde en investeringen gerelateerd aan de vervanging van de telefooncentrale.

## 4.5 Bijdrage per gemeente

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

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-19	Aantal kinderen per 1-1-19	Wettelijke taken	Intensivering wettelijke taken	Collectieve taken	Maatwerk	Totale bijdrage 2021
Amersfoort	156.286	35.167	1.161	50	4.392	1.249	6.851
Baarn	24.767	4.806	188	14	608	132	941
Bunnik	15.192	3.332	113	2	417	40	571
Bunschoten	21.576	5.051	137	10	625	83	855
De Bilt	42.824	8.931	342	4	1.131	99	1.576
De Ronde Venen	44.059	8.656	330	9	1.084	196	1.618
Eemnes	9.113	1.910	65	6	235	46	351
Houten	49.911	11.972	378	22	1.490	146	2.036
IJsselstein	34.160	7.502	257	11	937	111	1.316
Leusden	30.030	6.231	211	11	779	90	1.090
Lopik	14.473	3.133	111	1	390	70	572
Montfoort	13.996	3.129	97	5	389	85	576
Nieuwegein	63.036	11.820	427	10	1.485	294	2.217
Oudewater	10.201	2.135	77	2	265	58	402
Renswoude	5.259	1.373	36	-	170	5	211
Rhenen	20.004	4.395	143	-	548	98	789
Soest	46.194	9.421	322	17	1.186	148	1.673
Stichtse Vecht	64.336	13.304	500	12	1.665	361	2.538
Utrecht	352.866		1.439	100	155	487	2.181
Utrechtse Heuvelrug	49.515	9.881	375	17	1.235	102	1.729
Veenendaal	65.589	14.832	490	-	1.837	163	2.490
Vijfheerenlanden	55.712	11.774	411	43	1.470	257	2.181
Wijk bij Duurstede	23.762	4.847	166	8	603	92	869
Woerden	52.197	11.569	380	9	1.436	340	2.166
Woudenberg	13.166	3.187	106	9	395	31	541
Zeist	63.934	13.696	503	26	1.724	160	2.413
<b>Totaal gemeenten</b>	<b>1.342.158</b>	<b>212.054</b>	<b>8.765</b>	<b>395</b>	<b>26.652</b>	<b>4.944</b>	<b>40.755</b>
Niet-gemeentelijke opbrengsten							<b>196.760</b>
<b>Totaal</b>							<b>237.516</b>
Bedragen x € 1.000,-							

## 5. VASTSTELLING

### **Dagelijks bestuur**

Als ontwerpbegroting vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur op 21 september 2021 en aangeboden aan het algemeen bestuur ten behoeve van de vergadering op 1 december 2021.

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 1 december 2021.

de secretaris,

de voorzitter,

drs. N.A.M. Rigter

E. Eerenberg Msc



**GGD regio Utrecht**

Postbus 51  
3700 AB Zeist

T 030 608 608 6  
E [info@ggdru.nl](mailto:info@ggdru.nl)  
I [www.ggdru.nl](http://www.ggdru.nl)

Uitgave  
© GGD regio Utrecht  
december 2021

