

## 2e BEGROTINGSWIJZIGING 2024: Actualisering begroting 2024 / slotwijziging / Covidbestrijding

### Toelichting:

Gebruikelijk wordt aan het einde van het jaar met de zgn slotwijziging, tbv de vereenvoudiging van de accountantscontrole en verantwoording op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal administratieve wijzigingen in de begroting opgenomen. Maar zoals ook in voorgaande jaren hebben deze wijzigingen onder andere als gevolg van de Covidbestrijding aanzienlijke impact. Daarnaast zijn er in 2024 nog een aantal andere ontwikkelingen geweest die tot een omvangrijke aanpassing van de reguliere begroting leiden, waaronder onder andere de extra financiering voor IZA/GALA initiatieven, meer opdrachten op het gebied van onderzoek, beleid en preventie en jeugdgezondheidszorg, maar ook de start van het Centrummodel Forensische Geneeskunde. Dit samenwerkingsmodel met GGD Hart voor Brabant leidt tot een uitbreiding van het werkgebied voor Forensische Geneeskunde naar de politieregio Brabant Oost. Dit in combinatie met een volumetoename in taken en verrichtingen leidt tot een significante toename van baten en lasten in de begroting waarvan financiering afkomstig is van derden (politie en bijdragen van het Rijk). In de toelichting op de wijzigingen zijn ter verduidelijking de meerkosten en baten ivm de Covidbestijding nog afzonderlijk weergegeven.

Regulier zijn er geen afwijkingen die leiden tot een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage, behoudens de verwerking van de reguliere nacalculatie op het aantal kinderen voor JGZ 0-4. De hierbovengenoemde ontwikkelingen (meer taken op het gebied van IZA/GALA, meer contracttaken op het gebied van voornamelijk onderzoek, beleid en preventie en jeugdgezondheidszorg, de totstandkoming van het Centrummodel Forensische Geneeskunde en hogere rentebaten) zijn allemaal ontwikkelingen geweest die in de totstandkoming van de initiele programmabegroting 2024 (aanvang 2023) hetzij niet bekend waren of te prematuur om in de begroting op te nemen. Voornamelijk deze ontwikkelingen leiden nu tot een positief resultaat op het programma Publieke Gezondheid wat in deze begrotingswijziging is geraamd op € 300.000. Hiermee komt dit resultaat aan de bovenkant van de bandbreedte uit die voor het programma Publieke Gezondheid in de 2e bestuursrapportage is aangegeven.

Daarnaast wordt, zoals ook in de 2e bestuursrapportage is aangegeven, voor 2024 een beperkt positief exploitatie-overschot bij Ambulancezorg verwacht wat met een momenteel geraamde € 150.000 licht boven de verwachting zoals weergegeven in de 2e bestuursrapportage uitkomt.

Bij het opmaken van de jaarstukken zal uiteraard pas blijken of beide overschotten zich in deze omvang zullen voordoen. Zie verder ook bijlagen 1, 2a, en 2b.

In bijlage 1 wordt de totale herziene begroting 2024 weergegeven, afgezet tegen de recente begroting 2024. De beide blauw gearceerde kolommen daarin zijn opgeteld gelijk aan onderstaande wijziging. In bijlagen 3 en 4 worden de gewijzigde staat van investeringen en staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

### UITGAVEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
<b>Programma Publieke Gezondheid</b>		<b>9.740.000</b>	<b>1.075.000</b>
4.1.0	Personele kosten	3.415.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		255.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	3.850.000	
12.3.3	Duurzame goederen		35.000
14.3.4	Overige goederen en diensten	1.985.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	515.000	
20.0	Verrekening overhead	-25.000	
	Wendbaarheid/Samen verder groeien		785.000
	<b>Saldo uitgaven</b>	<b>8.665.000</b>	
<b>Programma Ambulancezorg</b>		<b>2.810.000</b>	<b>440.000</b>
4.1.0	Personele kosten	2.335.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		65.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	335.000	
10.3.1	Energie		90.000
14.3.4	Overige goederen en diensten		285.000
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	115.000	
20.0	Verrekening overhead	25.000	
	<b>Saldo uitgaven</b>	<b>2.370.000</b>	

### INKOMSTEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
<b>Programma Publieke Gezondheid</b>		<b>9.245.000</b>	<b>280.000</b>
1.4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket	20.000	
5.3.4	Contracttaken Gemeenten	1.870.000	
7.4.1	Bijdragen Rijk	4.630.000	
9.3.4	Baten zorgverzekeraars		25.000
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven	1.220.000	
13.3.4	Baten particulieren		255.000
15.2.0	Rentebaten	305.000	
19.6.0	Onttrekking reserves	1.200.000	
	<b>Saldo inkomsten</b>	<b>8.965.000</b>	
<b>Programma Ambulancezorg</b>		<b>2.545.000</b>	<b>25.000</b>
5.3.4	Contracttaken Gemeenten		15.000
7.4.1	Bijdragen Rijk	1.290.000	
9.3.4	Bijdragen Zorgverzekeraars	995.000	
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven		10.000
15.2.0	Rentebaten	220.000	
19.6.0	Onttrekking reserves	40.000	
	<b>Saldo inkomsten</b>	<b>2.520.000</b>	

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GGD Brabant Zuidoost dd 18 december 2024

Voorzitter: V. Zeeman

Secretaris: S. Toub

Bijlage 1 Herziene begroting 2024

Volgnr			PUBLIEKE GEZONDHEID			AMBULANCEZORG				TOTAAL GGD				
			Begroting 2024	Begroting 2024 2e wijz.		Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 2e wijz.		Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024 2e wijz.		Begroting 2024
				na 1e wijz.	Regulier			Meerkosten Covid- vaccinatie	na 2e wijz.			na 1e wijz.	Regulier	
<b>Lasten</b>														
4	1.0	Personele kosten	35.110.000	3.100.000	315.000	38.525.000	21.450.000	2.335.000	0	23.785.000	56.560.000	5.435.000	315.000	62.310.000
6	2.0	Rente en afschrijvingen	835.000	-255.000	0	580.000	1.480.000	-65.000	0	1.415.000	2.315.000	-320.000	0	1.995.000
8	3.0	Inhuur personeel van derden	700.000	1.700.000	2.150.000	4.550.000	500.000	335.000	0	835.000	1.200.000	2.035.000	2.150.000	5.385.000
10	3.1	Energie	140.000	0	0	140.000	725.000	-90.000	0	635.000	865.000	-90.000	0	775.000
12	3.3	Duurzame goederen	75.000	-35.000	0	40.000	0	0	0	0	75.000	-35.000	0	40.000
14	3.4	Overige goederen en diensten	10.825.000	1.155.000	830.000	12.810.000	5.900.000	-285.000	0	5.615.000	16.725.000	870.000	830.000	18.425.000
16	6.0	Toevoeging reserves/voorz.	105.000	210.000	305.000	620.000	255.000	115.000	0	370.000	360.000	325.000	305.000	990.000
18	4.2	Vermogensoverdrachten	570.000	0	0	570.000	0	0	0	0	570.000	0	0	570.000
20	0	Verrekening overhead	-2.070.000	-410.000	385.000	-2.095.000	2.070.000	25.000	0	2.095.000	0	-385.000	385.000	0
		<i>Wendbaarheid /Generatie Gezond</i>	785.000	-785.000	0	0	0	0	0	0	785.000	-785.000	0	0
		<b>Totaal lasten</b>	<b>47.075.000</b>	<b>4.680.000</b>	<b>3.985.000</b>	<b>55.740.000</b>	<b>32.380.000</b>	<b>2.370.000</b>	<b>0</b>	<b>34.750.000</b>	<b>79.455.000</b>	<b>7.050.000</b>	<b>3.985.000</b>	<b>90.490.000</b>
<b>Baten</b>														
1	4.2	Gem. inwonerbijdrage	17.665.000	0	0	17.665.000	0	0	0	0	17.665.000	0	0	17.665.000
2	4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket	14.390.000	20.000	0	14.410.000	0	0	0	0	14.390.000	20.000	0	14.410.000
3	4.2	Bijdragen gemeenten	180.000	0	0	180.000	5.000	0	0	5.000	185.000	0	0	185.000
5	3.4	Contracttaken gemeenten	6.600.000	1.870.000	0	8.470.000	15.000	-15.000	0	0	6.615.000	1.855.000	0	8.470.000
5a	3.4	Idem Mantelzorgcompliment	570.000	0	0	570.000	0	0	0	0	570.000	0	0	570.000
7	4.1	Baten Rijk	3.770.000	645.000	3.985.000	8.400.000	880.000	1.290.000	0	2.170.000	4.650.000	1.935.000	3.985.000	10.570.000
9	3.4	Baten Zorgverzekeraars	190.000	-25.000	0	165.000	31.400.000	995.000	0	32.395.000	31.590.000	970.000	0	32.560.000
11	3.4	Baten instell./bedrijven	1.980.000	1.220.000	0	3.200.000	80.000	-10.000	0	70.000	2.060.000	1.210.000	0	3.270.000
13	3.4	Baten particulieren	1.535.000	-255.000	0	1.280.000	0	0	0	0	1.535.000	-255.000	0	1.280.000
15	2.0	Rentebaten	0	305.000	0	305.000	0	220.000	0	220.000	0	525.000	0	525.000
17	3.4	Diverse baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	6.0	Onttrekking reserves	195.000	1.200.000	0	1.395.000	0	40.000	0	40.000	195.000	1.240.000	0	1.435.000
		<b>Totaal baten</b>	<b>47.075.000</b>	<b>4.980.000</b>	<b>3.985.000</b>	<b>56.040.000</b>	<b>32.380.000</b>	<b>2.520.000</b>	<b>0</b>	<b>34.900.000</b>	<b>79.455.000</b>	<b>7.500.000</b>	<b>3.985.000</b>	<b>90.940.000</b>
<b>Saldo</b>			<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>450.000</b>	<b>0</b>	<b>450.000</b>

## Bijlage 2a. Toelichting 2e begrotingswijziging 2024 regulier

Met deze begrotingswijziging worden, ten behoeve van vereenvoudiging van de accountantscontrole op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal wijzigingen in de begroting 2024 opgenomen. Voor zover dit het reguliere deel van de begroting betreft worden deze hieronder toegelicht, dus exclusief de meerkostenregeling van het Rijk ivm Covid, waarvoor een afzonderlijke bijlage 2b is opgenomen. Hoewel per saldo het begrotingstotaal 2024 (ook naast covid) aanzienlijk toeneemt, betreft dit geen aanpassing van de gemeentelijke inwonerbijdrage, behoudens de verwerking van de reguliere nacalculatie op het aantal kinderen voor JGZ 0-4. De grootste wijzigingen betreffen naast de meer eenmalige zaken, zoals de toename van de baten en lasten gerelateerd aan IZA/GALA opdrachten (ca. +0,8Mln), hogere contracttaken voor zowel gemeenten als derden tov wat in de initiële begroting was voorzien (ca. +1,3 Mln) en hogere rentebaten (ca. +0,3Mln) ook meer structurele zaken zoals de realisatie van het Centrummodel Forensische Geneeskunde, in samenwerking met GGD Hart voor Brabant, waarmee het werkgebied voor Forensische Geneeskunde m.i.v. 2024 uitgebreid werd naar de politieregio Brabant Oost. Dit in combinatie met een al meer dan voorziene toename in volumes van dienstverlening aan de politie en later toegekende (incidentele) subsidies/bijdragen van het Rijk leiden tot een toename in baten van ca. +1,9Mln voor het Centrummodel Forensische Geneeskunde. Naast een aantal onttrekkingen uit voornamelijk per ultimo 2023 gevormde bestemmingsreserves voor gemaakte kosten drijven deze oorzaken de ca. +5,0Mln hogere baten. Gesaldeerd met een bijbehorende toename in lasten van ca. +4,7Mln leidt dit tot een verwacht positief resultaat voor het reguliere programma Publieke Gezondheid van 0,3Mln.

### Programma Publieke Gezondheid

	<i>Personele kosten</i> zijn hoger, vanwege:	
4.1.0	- Uitbreiding formatie agv transitie Forensische Geneeskunde naar een Centrummodel miv 2024; samenwerkingsverband met GGD Hart voor Brabant, met als werkgebied politieregio Brabant Oost. Impact nog onbekend tijdens Programmabegroting (ca. +0,8Mln) <sup>(S)</sup> - Herclassificatie stelpost Wendbaarheid/Generatie Gezond naar onderliggende kostenposten (ca. +0,8Mln personele kosten) - JGZ: hoger volume contracttaken icm hogere tijdelijke contracten agv (langdurig) verzuim (ca. +0,9Mln) <sup>(0)</sup> - Een hogere formatie i.v.m extra taken (w.o. SPUK IZA GALA: ca. 0,4Mln) <sup>(0)</sup> en toename diverse (gemeentelijke) contracttaken en overige activiteiten (ca. 0,2Mln) <sup>(S)</sup>	3.100.000
6.2.0	<i>Rente en afschrijvingen</i> zijn lager voornamelijk vanwege uitgestelde investeringen in ICT hardware (vnl. laptops) <sup>(0)</sup>	-255.000
8.3.0	Hogere uitgaven <i>inhuur derden</i> , vanwege: - Inhuur tijdelijke personeel Bedrijfsondersteuning vnl. ivm niet ingevulde vacatures, ziekteverzuim personeel en tijdelijke projectondersteuning (ca. +0,6Mln) <sup>(0)</sup> - Inhuur tbv projectrealisatie (Infoveiligheid/Archivering op Orde) en extra inhaalcapaciteit (JGZ) waarvoor ult. '23 bestemmingsreserves zijn gevormd (ca. +0,3Mln) <sup>(0)</sup> - Inhuur teamondersteuning en medisch personeel IZB Plein (ca. +0,5Mln) <sup>(0)</sup> - Inhuur ivm extra taken (w.o. SPUK IZA GALA) en andere contracttaken, ondersteuning Centrummodel Forensische Geneeskunde (ca. +0,3Mln) <sup>(0)</sup>	1.700.000
12.3.3	<i>Duurzame goederen</i> : Lagere uitgaven voor medische hulpmaterialen (voornamelijk JGZ)	-35.000
14.3.4	Hogere <i>ov. goederen en diensten</i> , vanwege: - Hogere honoraria 3e agv meer inhuur functionaris gegevensbescherming, ERP consultancy, communicatie advisering (ca. +0,3Mln) <sup>(0)</sup> - Hogere honoraria 3e agv uitgebreider werkgebied Centrummodel Forensische Geneeskunde (ca. +0,3Mln) <sup>(S)</sup> - Hogere kosten agv toename opdrachten op het gebied van IZA/GALA, onderzoek, beleid en preventie en JGZ (ca. +0,4Mln) <sup>(0)</sup> - Hogere laboratoriumkosten (vnl. mbt testen iov Seksuele Gezondheid) (ca. +0,1Mln) <sup>(S)</sup> - Hogere huisvestingskosten (ca. +0,1Mln) <sup>(S)</sup>	1.155.000
16.6.0	De toename van <i>storting in reserves en voorzieningen</i> betreft de toevoeging aan de algemene reserve (ad. +0,2Mln) van het vrijgevalle deel van de bestemmingsreserve Meerjarenbeleidsplan. Dit conform besluit Algemeen Bestuur mbt de resultaatbestemming 2023 dd. 8 mei 2024 <sup>(0)</sup>	210.000
20.0	Hogere <i>verrekening overhead</i> a.g.v. de Covid-vaccinatie campagne (ca. +0,4Mln) <sup>(0)</sup> en een licht hogere doorbelasting van overhead naar het programma Ambulancezorg (+25k) <sup>(S)</sup>	-410.000
	De verlaging van de het <i>Wendbaarheidsbudget/Generatie Gezond</i> betreft een herclassificatie van de begrote stelpost naar de specifieke lasten categorieën (vnl. <i>personele kosten</i> (ca. -0,8Mln))	-785.000
2.4.2	Toename <i>JGZ 0-4 bijdrage basispakket</i> betreft de nacalculatie op het aantal kinderen per 1-1-2024 <sup>(S/0)</sup> .	20.000
5.3.4	De toename van <i>contractbaten gemeenten</i> betreft: - Baten mbt SPUK IZA/GALA (ca. +0,8Mln; impact onbekend tijdens initiële Programmabegroting) <sup>(0)</sup> - Hogere baten contracttaken JGZ (ca. + 0,7Mln; verwachte realisatie overstijgt (conservatievere) prognoses in begroting) <sup>(0)</sup> - Uitbreiding van WijkGGD taken (ca. +0,2Mln) <sup>(S)</sup> - <b>Hoger aantal opdrachten op het gebied van onderzoek, beleid en preventie (ca. +0,2Mln) <sup>(0)</sup></b>	1.870.000
7.4.1	De hogere <i>bijdrage van het rijk</i> heeft betrekking op: - Centrummodel Forensische Geneeskunde: hogere subsidiestromen/bijdragen tbv beschikbaarheid en versterking forensische medische expertise (ca. +0,6 Mln) <sup>(0)</sup> en bijdragen tbv Centrum Seksueel Geweld (ca. +0,3Mln) <sup>(S)</sup> - De initieel begrote gelden voor versterking infectieziektenbestrijding binnen het IZB Plein hebben daarentegen geen doorgang gevonden (ca. -0,3Mln) <sup>(S)</sup>	645.000
9.3.4	Lager <i>baten zorgverzekeraars</i> betreft voornamelijk een aanpassing van de geraamde vergoeding voor onderzoeken koemelkallergie <sup>(S)</sup>	-25.000
11.3.4	De toename in <i>baten instellingen/bedrijven</i> wordt verklaard door: - Centrummodel Forensische Geneeskunde: door vorming van dit samenwerkingsverband met GGD HvB en als gevolg daarvan uitbreiding van het werkgebied naar de volledige politieregio Brabant Oost, met daarbij een toename in volume van de geleverde diensten, zorgen voor een verhoging van de inkomsten van de politie met ca. +1,0 Mln. De vorming van het centrummodel was ten tijde van het opmaken van de initiële Programmabegroting nog in een te prille voorbereidingsfase om hiervoor baten en lasten op te kunnen nemen <sup>(S)</sup> - Extra opdrachten op het gebied van onderzoek, beleid en preventie en op het gebied van JGZ zorgen voor een toename in baten van derden van ca. +0,2Mln <sup>(0)</sup>	1.220.000
13.3.4	De lagere <i>baten particulieren</i> heeft voornamelijk betrekking op een lagere omzet voor reizigersvaccinatie, voornamelijk gedreven door capaciteitsbeperkingen aan GGD zijde. Hieraan wordt inmiddels volop gewerkt, waardoor miv 2025 een stijging in activiteiten en omzet voorzien wordt <sup>(0)</sup>	-255.000

15.2.0	Ten tijde van het samenstellen van de initiële programmabegroting 2024 (aanvang 2023) vertoonde de rente op tegoeden nog maar juist een ingezette stijging en gaf onvoldoende duidelijkheid op dat moment om hiervoor in de begroting een raming op te nemen. Nadien is deze rente verder gaan oplopen en heeft dit, icm met (hoge en voortijdige) bevoorschotting door VWS van Covid-middelen, inmiddels geleid tot positieve rentebaten, die middels deze begrotingswijziging worden verwerkt <sup>(1)</sup>	305.000
19.6.0	De hogere <i>onttrekking aan de reserves</i> omvat de volgende elementen: - Onttrekking van de in de resultaatbestemming 2023 gevormde bestemmingsreserve voor dekking van de stijging van de loonkosten agv de hogere CAO uitkomst, waarvoor geen compensatie is opgenomen in de inwonersbijdrage 2024 (ca. +0,4Mln) <sup>(1)</sup> - Onttrekking van een deel van de ultimo '23 gevormde bestemmingsreserve Inveiligheid/Archivering op Orde ter compensatie van gemaakte kosten (ca. +0,2Mln) <sup>(1)</sup> - Onttrekking van een deel (0,2Mln) van de bestemmingsreserve Meerjarenbeleidsplan en toevoeging hiervan aan de algemene reserve (zie toelichting onder 16.6.0). Dit conform besluit Algemeen Bestuur mbt de resultaatbestemming 2023 dd. 8 mei 2024 <sup>(1)</sup> - Onttrekking van een deel van de bestemmingsreserve Achterstand nieuwkomers JGZ voor dekking van de extra kosten die hiertoe in '24 zijn gemaakt (ca. +0,1Mln) <sup>(1)</sup> - Vrijval van de restanten van de reserves uitgestelde scholing en uitgesteld ICT projecten (ca. +0,1Mln) <sup>(1)</sup> - Onttrekking van een deel van de ult. '23 gevormde bestemmingsreserve tbv het project JGZ Generatie Gezond (ca. +0,2Mln) <sup>(1)</sup>	1.200.000
<i>Programma Ambulancezorg</i>		
4.1.0	De <i>personele kosten</i> zijn hoger vanwege gestegen CAO loonkosten (ca. +1,0Mln) <sup>(S)</sup> een hogere formatie (ca.+0,4Mln) <sup>(S)</sup> en sterk toegenomen FLO kosten (ca. +1,0Mln) <sup>(S)</sup> , waarbij deze laatste voor 95% gecompenseerd worden middels een subsidieregeling van VWS	2.335.000
6.2.0	<i>Rente en afschrijvingen</i> zijn lager vanwege uitgestelde investeringen <sup>(1)</sup> .	-65.000
8.3.0	<i>Inhuur derden</i> is hoger, voornamelijk vanwege hoger verzuim (waaronder verzuim ivm zwangerschap) <sup>(1)</sup> .	335.000
10.3.1	Lagere <i>energiekosten</i> worden voornamelijk gedreven door de lagere brandstofprijzen <sup>(S/I)</sup> .	-90.000
14.3.4	Lagere <i>ov. goederen en diensten</i> betreft voornamelijk: - Lagere opleidingskosten (ca. -0,1Mln) <sup>(1)</sup> - Lagere kosten mbt verbruiksartikelen (ca. -0,1Mln) <sup>(S)</sup> - Lager inhuur mbt ICT projecten (ca. -0,1Mln) <sup>(1)</sup>	-285.000
16.6.0	De toename van <i>storting in reserves en voorzieningen</i> betreft voornamelijk een correctie op in de initiële Programmabegroting te laag opgenomen toevoeging aan de reserve Eigen Risicodragerschap ivm ZW/WGA <sup>(1)</sup> en daarnaast een, in omvang beperkte, toevoeging aan de voorzien FLO <sup>(1)</sup>	115.000
20.0	Licht hogere <i>verrekening overhead</i> vanuit het programma Publieke Gezondheid (+25k) <sup>(S)</sup>	25.000
5.3.4	Licht lagere opbrengst uit <i>contracttaken gemeenten</i> dan initieel voorzien <sup>(1)</sup>	-15.000
7.4.1	De hogere <i>rijksbijdrage</i> betreft een hogere vergoeding voor toegenomen FLO-kosten (ca. +0,9Mln) <sup>(S)</sup> in combinatie met een voordelige afrekening FLO door VWS over het jaar 2023 (ca. +0,4Mln) <sup>(1)</sup>	1.290.000
9.3.4	De hogere budgetvergoeding door <i>zorgverzekeraars</i> betreft de hogere indexering ivm diverse gestegen kosten <sup>(S/I)</sup> en de vergoeding van de hogere formatie <sup>(S)</sup>	995.000
11.3.4	Licht lagere opbrengst uit baten instellingen/bedrijven dan initieel voorzien <sup>(1)</sup>	-10.000
15.2.0	Ten tijde van het samenstellen van de initiële programmabegroting 2024 (aanvang 2023) vertoonde de rente op tegoeden nog maar juist een ingezette stijging en gaf onvoldoende duidelijkheid op dat moment om hiervoor in de begroting een raming op te nemen. Nadien is deze rente verder gaan oplopen en heeft dit inmiddels geleid tot positieve rentebaten, die middels deze begrotingswijziging worden verwerkt <sup>(1)</sup>	220.000
19.6.0	De <i>onttrekking aan reserves</i> betreft een onttrekking aan de scholingsreserve <sup>(1)</sup>	40.000

De ontwikkelingen die hierboven met (S) zijn aangeduid, zijn in omvang structureel van karakter; (I) betekent incidenteel en (S/I) betekent deels structureel/deels incidenteel of onbekend.

## Bijlage 2b. Toelichting 2e begrotingswijziging 2024 Meerkosten Covid-vaccinatie

Ook in 2024 heeft de GGD in opdracht van het ministerie van VWS nog in aanzienlijke omvang extra werkzaamheden voor de Covid-vaccinatie uitgevoerd. Hiervoor heeft het ministerie een zgn Specifieke Uitkering (SPUK) toegekend. De vergoeding is gebaseerd op de werkelijk gemaakte kosten.

Daarnaast zijn er nog kosten gemaakt die onder de zgn doorlopende verplichtingen bij het ministerie kunnen worden gedeclareerd. 2024 is daarvoor het laatste jaar, waarbij er nu ook een afkoop van een verlofstuwmeer van een beperkte groep medewerkers is verwerkt.

Onderstaand wordt op hoofdlijnen een specificatie en toelichting gegeven van de verwachte kosten over 2024.

Bij ambulancezorg is er in 2024 geen sprake van specifieke vergoeding voor covid-kosten.

### Specificatie begroting meerkosten Covid-bestrijding

4.1.0	Betreft loonkosten van reguliere medewerkers voor extra inzet en uitbreiding van formatie tbv covid-vaccinatie	315.000
8.3.0	Inhuur tbv de bemensing van de vaccinatielocaties en staf/ov ondersteuning; veelal via een inhuur of pay-roll constructie.	2.150.000
14.3.4	Huur, inrichting, servicekosten van de vaccinatielocaties en overige materiaalkosten	830.000
16.6.0	Afkoop restant verlofstuwmeer reguliere medewerkers, voortkomende uit de inzet tijdens de pandemie in 2020 tm 2023. Bedrag wordt gestort in de voorziening (spaar)verlof; de onttrekking geschied op basis van het verloop van het verlofsaldo van betrokken medewerkers.	305.000
20.0	Voor de inzet van medewerkers uit het primaire proces en de ondersteuning is een reguliere overhead vergoeding toegerekend.	385.000
7.4.1	Vergoeding Rijk	3.985.000

### Bijlage 3 Gewijzigde Staat van investeringen 2024

Omschrijving	Aanschafwaarde begin 2024	Investerings 2024				Afboeking geheel afgeschreven	Desinvesteringen 2024	Aanschafwaarde eind 2024	Restwaarde	Totaal afschr. begin 2024	Boekwaarde begin 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde eind 2024	Rentekosten 2024	Kapitaallasten 2024
		Restant kredieten 2023	Goedgekeurde kredieten 2024	Nieuw kredieten 2024	Uitgestelde kredieten > 2024										
<b>Ambulancezorg</b>															
Ambulances	6.263.000	-	8.000	765.000	-	10.000	5.000	7.021.000	195.000	1.815.000	4.448.000	1.010.000	2.981.000	28.000	1.038.000
C2000/Digitaal ritformulier	498.000	479.000	55.000	-	-122.000	19.000		891.000	-	478.000	20.000	44.000	105.000	500	44.500
Huisvesting	835.000	100.000	24.000	30.000	-	132.000		857.000	-	565.000	270.000	42.000	359.000	2.000	44.000
Instrumentarium	2.528.000	380.000	-	-	-113.000	-		2.795.000	-	1.717.000	811.000	178.000	801.000	5.000	183.000
Piketvoertuigen	828.000	-	-	-	-	-		828.000	30.000	462.000	366.000	80.000	355.000	2.000	82.000
Rapid Responders	191.000	-	-	-	-	-		191.000	10.000	114.000	77.000	11.000	93.000	1.000	12.000
Materialen scholing	84.000	-	-	-	-	-		84.000	-	48.000	36.000	10.000	51.000	500	10.500
<b>Totaal Ambulancezorg</b>	<b>11.227.000</b>	<b>959.000</b>	<b>87.000</b>	<b>795.000</b>	<b>-235.000</b>	<b>161.000</b>	<b>5.000</b>	<b>12.667.000</b>	<b>235.000</b>	<b>5.199.000</b>	<b>6.028.000</b>	<b>1.375.000</b>	<b>4.745.000</b>	<b>39.000</b>	<b>1.414.000</b>
<b>Bedrijfsondersteuning</b>															
Hard- en software	2.030.000	545.000	285.000	-	-246.000	1.158.000		1.456.000		1.692.000	338.000	218.000	539.000	4.000	222.000
Huisvesting	4.416.000	196.000	82.000	542.000	-148.000	-		5.088.000		2.461.000	1.955.000	297.000	1.851.000	20.500	317.500
Dienstauto's	45.000	-	-	-	-	-		45.000		13.000	32.000	5.000	30.000	500	5.500
<b>Totaal Bedrijfsondersteuning</b>	<b>6.491.000</b>	<b>741.000</b>	<b>367.000</b>	<b>542.000</b>	<b>-394.000</b>	<b>1.158.000</b>	<b>-</b>	<b>6.589.000</b>	<b>-</b>	<b>4.166.000</b>	<b>2.325.000</b>	<b>520.000</b>	<b>2.420.000</b>	<b>25.000</b>	<b>545.000</b>
<b>Publieke Gezondheid</b>															
Hard- en software	188.000	-	10.000	-	-10.000	-	-	188.000	-	188.000	-	-	-	-	-
Instrumentarium	241.000	72.000	-	-	-72.000	-	-	241.000	-	191.000	50.000	19.000	98.000	1.000	20.000
Röntgenapparaat	163.000	-	-	-	-	-	-	163.000	-	84.000	79.000	16.000	47.000	1.000	17.000
<b>Totaal Publieke Gezondheid</b>	<b>592.000</b>	<b>72.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>-82.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>592.000</b>	<b>-</b>	<b>463.000</b>	<b>129.000</b>	<b>35.000</b>	<b>145.000</b>	<b>2.000</b>	<b>37.000</b>
<b>TOTAAL GGD</b>	<b>18.310.000</b>	<b>1.772.000</b>	<b>464.000</b>	<b>1.337.000</b>	<b>-711.000</b>	<b>1.319.000</b>	<b>5.000</b>	<b>19.848.000</b>	<b>235.000</b>	<b>9.828.000</b>	<b>8.482.000</b>	<b>1.930.000</b>	<b>7.310.000</b>	<b>66.000</b>	<b>1.996.000</b>

Toelichting belangrijkste wijzigingen:

De investeringen komen per saldo ca. +0,6Mln boven de oorspronkelijke begroting uit; bestaande uit een aanvraag voor extra benodigd krediet van ca. +1,3Mln en het doorschuiven van ca. -0,7Mln aan kredieten naar 2025 e.v.

Het extra benodigde krediet heeft voor ca. +0,8Mln betrekking op 4 extra ambulances waarvan de kapitaallasten ten lasten van het programma Ambulancezorg komen. De overige +0,5Mln benodigd extra krediet betreft investeringen in de huisvesting; m.n. ca. +0,2Mln voor de (vaccinatie)locatie Woensel in Eindhoven en ca. +0,3 mln voor investeringen gerelateerd aan het spreidingsplan voor de JGZ locaties.

De doorgeschoven investeringen betreffen ca. -0,2Mln investeringen voor Ambulancezorg (instrumentarium en C2000-apparatuur) en ca. -0,4Mln investeringen voor Publieke Gezondheid (hardware, huisvesting en instrumentarium)

#### Bijlage 4 Gewijzigde Staat van Reserves en Voorzieningen 2024

	Stand 1-1-2024	Bestemming resultaat 2023	Toevoeging 2024	Ontrekking 2024	Vrijval	Stand per 31-12-2024
<b>Reserves</b>						
1 Algemene reserve PG	1.686.000	441.000	200.000			2.327.000
2 Algemene reserve AZ	1.363.000	377.000	pm			1.740.000
<b>Bestemmingsreserves</b>						
3 Gezondheidsprojecten	13.000					13.000,00
4 Monitoringscyclus	135.000		-	87.000		48.000
5 Egalisatie Scholingskosten AZ	456.000		-	39.000		417.000
6 Egalisatie uitkeringslasten	570.000		206.000	107.000		669.000
7 Verbetering Bedrijfsvoering	82.000			-		82.000
8 Uitgestelde scholing PG	60.000			60.000		-
9 Uitgestelde ICT-projecten PG	35.000			35.000		-
10 Meerjarenbeleidsplan	300.000			-	200.000	100.000
11 Achterstand JGZ-nieuwkomers '22	242.000			100.000		142.000
12 Project Samen Verder Groeien	355.000			151.000		204.000
13 Inveiligheid/archiefbeheer	397.000			211.000		186.000
14 Dekking stijging loonkosten 2024	-	445.000		445.000		-
<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>5.694.000</b>	<b>1.263.000</b>	<b>406.000</b>	<b>1.235.000</b>	<b>200.000</b>	<b>5.928.000</b>
<b>Voorzieningen</b>						
20 Oninbare vorderingen ambulancezorg	135.000		180.000	180.000		135.000
21 PLB-Uren ambulancezorg	1.436.000		100.000	-		1.536.000
22 Spaarverlof	456.000		305.000	100.000		661.000
23 Herplaatsingskosten personeel	94.000		pm	pm		94.000
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>2.121.000</b>	<b>-</b>	<b>585.000</b>	<b>280.000</b>	<b>-</b>	<b>2.426.000</b>

De mutaties in de bestemmingsreserves hebben in het algemeen een langjarig karakter en beogen een egalisatie van kosten over de jaren.

Er worden bij de reserves geen structurele kosten gedekt met incidentele ontrekkingen, noch omgekeerd.

Voor de algemene reserves zijn de volgende kaderstellende bandbreedtes van toepassing: PG min € 2.000.000 - max € 2.400.000. AZ min € 1.500.000 - max € 2.000.000

#### Toelichting belangrijkste wijzigingen

Naast de actualisatie van de beginsaldi aan de eindstand van de jaarrekening '23 en de bestemming van het resultaat '23 zijn de mutaties verwerkt conform de toelichting in bijlage 2a en 2b onder punten 16.6.0 en 19.6.0.

## Bijlage 5 Resultatenrekening naar taakvelden

<b>Lasten</b>			
<b>Taakveld</b>	<b>Raming voor 2e wijziging progr begr '24</b>	<b>Raming na 2e wijziging progr begr '24</b>	<b>Verschil</b>
0.1 Bestuur	-	-	-
0.4 Overhead	17.515.000	18.390.000	875.000
0.5 Treasury	140.000	62.000	-78.000
0.9 Vennootschapsbelasting	40.000	110.000	70.000
0.10 Mutaties reserves	360.000	990.000	630.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	450.000	450.000
7.0 Volksgezondheid en milieu	61.400.000	70.938.000	9.538.000
	<b>79.455.000</b>	<b>90.940.000</b>	<b>11.485.000</b>
<b>Baten</b>			
<b>Taakveld</b>	<b>Raming voor wijziging</b>	<b>Raming na wijziging</b>	<b>Verschil</b>
0.1 Bestuur	32.235.000	32.255.000	20.000
0.4 Overhead	-	-	-
0.5 Treasury	-	525.000	525.000
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	195.000	1.435.000	1.240.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
7.0 Volksgezondheid en milieu	47.025.000	56.725.000	9.700.000
	<b>79.455.000</b>	<b>90.940.000</b>	<b>11.485.000</b>