

## **AGENDAPUNT**

## **AB 056 a**

Voorstel voor de vergadering van:	het algemeen bestuur GGD regio Utrecht
Datum vergadering:	26 maart 2025
Onderwerp:	Jaarstukken / resultaatbestemming 2024
Portefeuillehouder:	Mevrouw A.M.A. Pennarts-Pouw
Indiener:	Secretaris
Bijlage:	b. Concept jaarstukken 2024 c. Eshuis aanbiedingsbrief concept jaarstukken boekjaar 2024 d. Concept accountantsverslag 2024 e. Voorstel resultaatbestemming 2024 f. Begeleidende brief aan raden g. Controleverklaring 2024 ( <b>nazending</b> ) h. Publieksversie jaarverslag 2024

---

## **Gevraagd besluit**

Het Algemeen bestuur van GGDrU besluit:

- Kennis te nemen van het resultaat 2024 als onderdeel van de concept jaarstukken GGDrU 2024;
- Kennis te nemen van de aanbiedingsbrief van de externe accountant inzake de concept jaarstukken 2024;
- Kennis te nemen van het concept accountantsverslag 2024;
- In te stemmen met het voorstel resultaatbestemming 2024 als voorgenomen besluit en de vaststelling van de resultaatbestemming 2024 als hamerstuk te agenderen in een latere AB-vergadering in 2025;
- Kennis te nemen van de begeleidende brief aan de raden;
- Kennis te nemen van het advies uit de vergadering van de commissie F&B vergadering van 19 maart 2025 op het resultaatbestemmingsvoorstel 2024 en de concept jaarstukken GGDrU 2024;

## **Toelichting**

Hierbij worden de concept jaarstukken GGDrU 2024 aangeboden (bijlage b). In de jaarstukken staat hoe we het afgelopen jaar invulling hebben gegeven aan onze ambities over 2024.

We laten zien wat we ons hadden voorgenomen, wat we hebben gedaan, wat we hebben bereikt. En natuurlijk wat het heeft gekost. In de jaarstukken 2024 staan zeven ambities centraal. Naast deze zeven ambities had GGDrU ook een belangrijke taak in de bestrijding van het coronavirus (COVID-19), de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en de versterking van de infectieziektepreventie en pandemische paraatheid (VIP).

In het kader van preventie is de ervaren gezondheid van mensen van wezenlijk belang voor de gezondheid van de samenleving als geheel. Denk daarbij aan zaken als gezonde voeding, voldoende beweging, aandacht voor armoede, ontspanning en sociale contacten. In dit jaarverslag kunt u lezen wat GGDrU in 2024 op deze thema's heeft gedaan.

GGDrU heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief jaarresultaat van € 2.477.000. Dit komt voort uit € 6.332.000 lagere lasten dan begroot en € 3.855.000 lagere baten ten opzichte van de begroting.

Het jaarresultaat over 2024 heeft voor € 799.000 betrekking op ambitie 'Een goede start voor ieder kind' (JGZ) en voor € 1.678.000 betrekking op de overige taken.

#### Toelichting jaarresultaat

Het jaarresultaat over boekjaar 2024 is fors positief. Het is daarbij ook ruim hoger dan de prognose uit de tweede bestuursrapportage 2024. Dit wordt voor een groot deel verklaard door omstandigheden die zich in de laatste maanden van het jaar hebben voorgedaan. Dat gaat om een grote subsidieaanvraag bij het ministerie van J&V in het kader van de borging van de forensische geneeskunde, om een late herziening van de ASG-en PreP-subsidie 2024 (seksuele gezondheid) door het ministerie van VWS, om aanzienlijke bedragen via maatwerkaddenda (gemeentelijk en landelijk) einde jaar, om een veel hoger bedrag dan ingeschat aan rentebaten voortkomend uit het VIP-programma van VWS en om een aantal andere factoren als tijdelijke vacatureruimte, het niet aanwenden van de post onvoorzien en het minder gebruik maken van extern advies. Hieronder volgt op de belangrijkste onderwerpen een verdere toelichting.

**Forensische Geneeskunde:** Het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft in het kader van de samenwerking op politieregioniveau een fors subsidiebedrag ter beschikking gesteld waarvan lang onduidelijk was of GGDrU daar aanspraak op kon maken. In het najaar 2024 bleek dat sowieso het geval voor twee subonderdelen en in januari 2025 kwam er ook uitsluitel over de andere twee subonderdelen. Samen maakt dat dat er € 528.000 aan subsidie ter dekking van systeemkosten borging FG is aangevraagd voor 2024 voor regio Midden Nederland.

**Seksuele gezondheid:** GGDrU heeft in november 2024 een brief ontvangen over indexatie van de ASG- en PreP subsidie 2024 waar een positief effect van circa € 120.000 uit naar voren is gekomen.

**Gezondheidsbevordering:** GGDrU heeft in de laatste maanden van 2024 forse bedragen aan maatwerkopdrachten ontvangen vanuit gemeenten en vanuit landelijke partijen met per saldo een effect van € 200.000. Om hier nog invulling aan te kunnen geven zijn collega's veel extra inzet gaan plegen met werkdruk tot gevolg. Om dit te voorkomen is GGDrU voornemens scherper te kijken wat we wel en niet aan opdrachten zo laat in het jaar kunnen oppakken.

**Jeugdgezondheidszorg:** de verklaring voor het positieve resultaat 2024 is drieledig. Zoals eerder bestuurlijk gecommuniceerd zit hier het effect van € 125.000 aan MAZL in waar GGDrU door een onjuiste berekeningsmethodiek een te hoog bedrag in rekening heeft gebracht aan gemeenten, maar waar het bestuur van besloten heeft hier niet tussentijds op te willen corrigeren waardoor het onderdeel uit maakt van het resultaat 2024. Verder was er bij de JGZ sprake van extra inkomsten aan het einde van het jaar bij JGZ-dienstverlening op het gebied van PGA (publieke gezondheid asielzoekers) en de SBOH-opleidersvergoedingen met samen een resultaatseffect van € 275.000. Naast deze extra landelijke middelen was er in 2024 ook bij JGZ relatief laat in het jaar sprake van extra gemeentelijk maatwerk (Voorzorg, VVE, intensivering verbindende JGZ) waar op korte termijn voor geschakeld moest worden met een effect van circa € 185.000.

**VIP:** In 2024 heeft GGDrU haar faciliterende rol in het programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemisch Paraat (VIP) voortgezet. De landelijke middelen

vanuit het ministerie van VWS lopen voor een groot deel via GGDrU. Dit gaat om grote bedragen. Een groot deel van 2024 is er onduidelijkheid geweest in de wijze van verantwoording over de besteding van deze waardoor GGDrU deze gelden maandenlang niet kon doorzetten naar de andere GGD-en. In december 2024 is er een oplossing gecommuniceerd door VWS. Voor alle partijen is het lastig geweest dat die onzekerheid zo lang heeft voortgeduurd. Daarbij kwam dat in 2024 veel langer dan gedacht middelen op de rekening hebben gestaan bij GGDrU waardoor de rentebaten circa € 350.000 hoger zijn uitgevallen dan begroot.

Overige factoren: Het niet aanwenden van de post onvoorzien in 2024 geeft een positief financieel effect van € 126.000. Het minder inwinnen van extern advies betreft € 150.000. Tijdelijke vacature ruimte bij specifieke functies voornamelijk bij bedrijfsvoeringsonderdelen (Financien, bestuurlijke processen) geeft een positief incidenteel effect van € 325.000.

Samengevat:

JGZ/ Overig	Inc / Struc	Verklaring	Bedrag
Overig	Inc	Subsidie Borging FG (Rijk)	€ 528.000
Overig	Inc	Herziening ASG-subsidie (Rijk)	€ 120.000
Overig	Inc	GB-maatwerk (landelijk/gemeentelijk)	€ 200.000
JGZ	Inc	MAZL-correctie	€ 125.000
JGZ	Inc	JGZ-maatwerk (gemeentelijk)	€ 185.000
JGZ	Inc	JGZ-maatwerk (landelijk)	€ 275.000
Overig	Inc	Hogere rentebaten (m.n. door VIP)	€ 350.000
Overig	Inc	Niet aanwenden Onvoorzien	€ 126.000
Overig/JGZ	Inc	Minder aanwenden extern advies	€ 150.000
Overig	Inc	Tijdelijke vacature ruimte (m.n. BO)	€ 325.000
Overig/JGZ	Inc	Overige (GGD-breed)	€ 93.000
<b>Totaal resultaat GGDrU 2024 (voorlopig)</b>			<b>€ 2.477.000</b>

#### Aanbiedingsbrief Eshuis concept jaarstukken 2024

Op 4 maart 2025 heeft de externe accountant van GGDrU (Eshuis Accountants BV) GGDrU geïnformeerd over de laatste stand van zaken inzake de SISA-verantwoording van het programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemisch Paraat (VIP). Het ministerie van VWS heeft het regelgevend kader rondom de verantwoording over 2024 nog niet geformaliseerd. Onduidelijk is op welke termijn hier wel in voorzien wordt, maar de kans is zeer reëel dat dit na de AB-vergadering van 26 maart 2025 zal zijn. Om deze reden kan de accountant op dit moment geen formele controleverklaring afgeven en hebben de jaarrekening en het accountantsverslag op dit moment de 'concept' status.

#### Concept accountantsverslag

#### **Financiële consequenties**

Conform het voorstel resultaatbestemming 2024.

#### **Verdere behandeling**

Zodra het ministerie van VWS het regelgevend kader voor 2024 inzake het VIP-programma definitief heeft kan de externe accountant de externe controle afronden en kunnen de definitieve jaarstukken 2024 geagendeerd worden voor vaststelling in de eerstvolgende vergadering van het Algemeen Bestuur.