

AGENDAPUNT

AB 021 d 2026-03-25

Bijlage d. Voorstel resultaatbestemming 2025

Gevraagd besluit

Het Algemeen bestuur van GGDrU besluit:

- Kennis te nemen van het voorstel tot resultaatsbestemming;
- Het voorstel tot resultaatsbestemming als volgt vast te stellen:
 - € 1.600.000 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve 'Covid-19';
 - € 245.000 te storten in de bestemmingsreserve reizigersadviesing;
 - € 1.527.000 te storten in de bestemmingsreserve Versterking Kennis en Adviesfunctie;
 - Het JGZ-resultaat van € 615.000 naar rato van kindaan- en kindaan- te storten aan de 25 JGZ-gemeenten.

Inleiding

Het (bruto) jaarresultaat over 2025 wordt vanwege de vrijwaringsbepaling met de gemeente Utrecht (*zie toelichting in de bijlage 'Vrijwaringsbepaling Utrecht'*) opgesplitst in het JGZ-resultaat (€ 615.000) en het overige resultaat (€ 3.371.000). In dit voorstel resultaatbestemming wordt eerst het voorstel voor de bestemming van het overige resultaat 2025 toegelicht. Vervolgens wordt het voorstel voor de bestemming van het JGZ-resultaat uiteengezet.

Resultaat overige taken

Het resultaat van de overige taken over 2024 bedraagt € 3.371.000 positief. Dit bedrag wordt door incidentele posten verklaard. De belangrijkste redenen zijn het Covid-19-resultaat, de J&V-subsidie Borging Forensische Geneeskunde, de subsidieherziening ASG bij Seksuele Gezondheid, een goed reisadviesresultaat, het niet aanwenden van de post onvoorzien, minder extern advies dan begroot, hogere rentebaten, hogere opbrengsten publieke gezondheid asielzoekers en tijdelijke vacatureruimte bij specifieke functies bij bedrijfsvoerings-onderdelen.

Bestemmingsreserve Covid-19

Over het jaar 2025 is er bij Covid-19 een positief resultaat van € 1.600.000,- behaald. In tegenstelling tot eerdere jaren wordt er per 2025 afgerekend op basis van een vaste prijs per prik vermenigvuldigd met het aantal gezette vaccinaties. GGDrU heeft in 2025 het nagenoeg het aantal vaccinaties gezet wat was verwacht, maar minder kosten per prik gemaakt dan waarvoor is vergoed. Dit zorgt voor een positief resultaatseffect. In de verantwoordingsdocumentatie staat echter een voorbehoud dat de Minister zou kunnen besluiten in specifieke situaties toch tot terugvordering over te gaan. Om deze reden wordt voorgesteld het bedrag van 1,6 miljoen te storten in een nieuwe te vormen bestemmingsreserve Covid-19.

NB: Zodra de subsidie definitief wordt vastgesteld zal aan het bestuur worden voorgelegd hoe om te gaan met deze middelen.

Bestemmingsreserve Reizigersadviesing

Over het jaar 2025 is er bij Reisadvies een positief resultaat van € 245.000,- behaald met name doordat de laatste twee maanden van het jaar veel drukker zijn geweest dan verwacht en ook in vergelijking met andere jaren. Doordat hierdoor het beschikbare

personeel ook in deze normaal gesproken rustige maanden ook efficiënt kon worden ingezet is er een behoorlijk positief resultaat behaald. Dit is ook mede het resultaat van de inzet de afgelopen jaren om reisadvies goed te positioneren in te richten. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve Reizigersadvisering. Reden hiervoor dat deze bestemmingsreserve momenteel een hoogte van €3.000 heeft wat onvoldoende is om de risico's die deze dienstverlening met zich mee brengt op te vangen. Met het toevoegen van het positieve resultaat is er sprake van een buffer die naar verwachting stevig genoeg is om schommelingen in resultaten op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserve versterking kennis en adviesfunctie GGDru

Normaal gesproken zou het overige deel van het overige resultaat ook gezien de huidige hoogte van de algemene reserve die toereikend is om de risico's op te vangen teruggestort kunnen worden aan gemeenten naar rato van inwoneraantal. Echter, in deze notitie wordt voorgesteld het restantdeel van het overige resultaat van € 1.527.000 te storten in de bestemmingsreserve 'Versterking kennis en adviesfunctie'. Reden hiervoor is dat in het AB van december 2025 het financiële kader van 3,9 miljoen euro voor de versterking van kennis en advies (de transformatie) is vastgesteld waarbij de intentie is uitgesproken om een eventueel positief resultaat over 2025 toe te voegen aan de bestemmingsreserve als dekkingsmiddel voor de verwachte benodigde incidentele kosten voor de periode 2026 tot en met 2030. De toevoeging is een stevige stap in de benodigde dekking voor de transformatie.

Samengevat is het bestemmingsvoorstel voor het resultaat van de overige taken als volgt:

- € 1.600.000 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Covid-19;
- € 245.000 te storten in de bestemmingsreserve Reizigersadvisering;
- € 1.527.000 te storten in de bestemmingsreserve 'Versterking kennis en adviesfunctie'.

Resultaat JGZ

Het positieve resultaat van € 615.000 wordt niet door een of enkele opvallende zaken verklaard. Het gaat om een verscheidenheid aan factoren waaronder minder extern advies en inleen medische diensten derden, minder automatiseringskosten, lagere kosten medische artikelen, per saldo lagere diverse baten en lasten voorgaande jaren bij de afrekening maatwerk gemeenten en RIVM en een vrijval van GGID-middelen.

De afgelopen jaren zijn de JGZ-resultaten in de regel ten gunste van de JGZ bestemmingsreserve gebracht. Sinds vorig jaar is deze reserve op een niveau gekomen die hoger is als de ondergrens die voor deze reserve geldt en ook dicht in de buurt van het streefniveau wat in de vergadering van het algemeen bestuur van januari 2024 is gedeeld. Een verdere toevoeging van een positief JGZ-resultaat is vanuit dat perspectief niet noodzakelijk; om die reden wordt voorgesteld het positief resultaat terug te storten aan gemeenten.

Het bestemmingsvoorstel voor het JGZ-resultaat ad € 615.000 over 2025 is als volgt:

- € 615.000 naar rato van kindaantal terug te storten aan de 25 JGZ-gemeenten (zie bijlage 2 voor de bedragen per gemeente).

Bijlage 1. Vrijwaringsbepaling Utrecht

In de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht is onder artikel 54 de zogeheten vrijwaringsbepaling opgenomen:

Artikel 54: Vrijwaring

1. De gemeente Utrecht blijft gevrijwaard voor kosten of aansprakelijkheden voortvloeiend uit de werkzaamheden van de GGD Midden-Nederland, die zijn verricht voorafgaand aan de inwerkingtreding van de regeling.

2. De MN-gemeenten verplichten zich kosten en aansprakelijkheden die ontstaan met betrekking tot de uitvoering van de taken, bedoeld in artikel 4, tweede lid, te vergoeden aan de gemeente Utrecht voor zover deze aan de gemeente Utrecht in rekening worden gebracht door de regionale gezondheidsdienst.

Via deze bepaling wordt gewaarborgd dat gemeente Utrecht wordt gevrijwaard van financiële implicaties voortkomend uit taken op het gebied van JGZ die zij niet afneemt bij GGDrU. Om deze reden wordt bij de bestemming van het resultaat van GGDrU onderscheid gemaakt in het JGZ-resultaat (wat ten laste of ten gunste dient te worden gebracht van de JGZ bestemmingsreserve) en het overige resultaat (wat ten laste of ten gunste dient te worden gebracht van de algemene reserve publieke gezondheid). Naast het feit dat de vrijwaringsbepaling betekent dat het financiële resultaat wordt gesplitst brengt het ook met zich mee dat indien de JGZ bestemmingsreserve niet voldoende van omvang is om eventuele negatieve JGZ-resultaten op te vangen en daarmee alsnog ten laste komen van de algemene reserve publieke gezondheid gemeente Utrecht hiervoor gecompenseerd dient te worden.

Bijlage 2 Terug te storten JGZ-resultaat 2025 per gemeenten

Gemeente	Aantal kinderen 0 tot 18 jaar per 1-1-23	Terug te storten JGZ-resultaat 2025
Amersfoort	33.818	€ 99.485
Baarn	4.748	€ 13.968
Bunnik	3.468	€ 10.202
Bunschoten	5.122	€ 15.068
De Bilt	9.230	€ 27.153
De Ronde Venen	8.714	€ 25.635
Eemnes	1.916	€ 5.636
Houten	11.131	€ 32.745
IJsselstein	6.598	€ 19.410
Leusden	6.207	€ 18.260
Lopik	2.974	€ 8.749
Montfoort	2.876	€ 8.461
Nieuwegein	11.948	€ 35.148
Oudewater	1.998	€ 5.878
Renswoude	1.429	€ 4.204
Rhenen	4.265	€ 12.547
Soest	9.166	€ 26.964
Stichtse Vecht	13.245	€ 38.964
Utrecht	-	€ 0
Utrechtse Heuvelrug	9.883	€ 29.073
Veenendaal	14.858	€ 43.709
Vijfheerenlanden	12.562	€ 36.954
Wijk bij Duurstede	4.636	€ 13.638
Woerden	11.088	€ 32.618
Woudenberg	3.366	€ 9.902
Zeist	13.812	€ 40.632
Totaal	209.058	€ 615.000