GGD regio Utrecht

(ontwerp) Begrotingswijziging 2026-1

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD 2

1. INLEIDING 3

2. ELEMENTEN (ontwerp)BEGROTINGSWIJZIGING 2026-1 4
2.1 (ontwerp)Begrotingswijziging 2026-1 4
2.2 Toelichting 4
2.2.1 Loon- & Prijsindex 4
2.2.2 Covid & VIP 5
2.2.3 Volumemutatie (maatwerk)-taken gemeenten 6
2.2.4 Volumemutatie (maatwerk)-taken Rijk en derden 6
2.2.5 Reserve mutaties 7
2.3 Financieel overzicht 7

3. FINANCIËLE VERTALING 9
3.1 Bijgestelde (ontwerp)begroting 2026-1 9
3.2 Ontwikkeling bijdrage per Inwoner/Kind 9
3.3 Overzicht reserves en voorzieningen 10
3.3.1 Reserves 10
3.3.2 Voorzieningen 12
3.4 Overzicht investeringen 14
3.5 Bijdrage per gemeente 15

4. VASTSTELLING 16

Bijlage 1. Structurele en incidentele effecten op begrotingswijziging 17
Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld 18
Bijlage 3. Geprognosticeerde balans en kengetallen 19

VOORWOORD

Hierbij bieden wij u de (ontwerp)begrotingswijziging 2026-1 van GGD regio Utrecht (hierna GGDrU) aan.

In de GGDrU-begroting 2026–0 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 2026 door AB op 26 maart 2025, begroting 2026-0 op 9 juli 2025) 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 2026-1 dient door de leden van het AB te worden vastgesteld.

Voor iedere gemeente hebben wij een bijgesteld gemeenteblad bijgevoegd.

De heer O. James
Lid Dagelijks Bestuur GGDrU,
Portefeuillehouder financiën

Dr. Marc Sprenger
Directeur Publieke Gezondheid
Secretaris van het bestuur

1. INLEIDING

In deze (ontwerp)begrotingswijziging 2026-1 is in hoofdstuk 2 uiteengezet wat de belangrijkste wijzigingen zijn op de begroting 2026-0. De grootste mutatie betreft de volumemutatie bij het gemeentelijke maatwerk en de reservemutatie van Kennis & Advies, toegelicht in paragraaf § 2.2.3 en § 3.3.1.

Op 6 juni 2025 jl. is een nieuwe Cao bekrachtigd voor de periode van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. De wijzigingen die hieruit voortvloeien voor het jaar 2026 zijn verwerkt in deze (ontwerp)begrotingswijziging. Verder hebben we in overeenstemming met de kaderbrief 2026 de mutaties in de werkgeverslasten voortkomend uit de bijstelling van de sociale verzekeringspremies verwerkt in deze wijziging. Deze lichten we toe in paragraaf § 2.2.1.

Daarnaast is het gemeentelijk maatwerk geactualiseerd op basis van de laatste samenwerkingsovereenkomsten en addenda. Ook zijn recente afspraken met het Rijk en derden partijen verwerkt om beter aan te sluiten bij de verwachte realisatie in 2026. Deze onderdelen zijn uitgewerkt in § 2.2.3 en § 2.2.4.

We sluiten hoofdstuk 2 af met een samenvattend financieel overzicht in paragraaf § 2.3 waarin wij ook de financieringsbron van iedere 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.

Hoofdstuk 3 geeft de financiële uitwerking van de wijzigingen, resulterend in de bijgestelde (ontwerp)begroting 2026-1. Verder zijn de balansmutaties in dit hoofdstuk verwerkt. In de bijlage zijn de wijzigingen vertaald naar uniforme taakvelden, inclusief de geprognosticeerde balans en kengetallen.

2. ELEMENTEN (ontwerp)BEGROTINGSWIJZIGING 2026-1

2.1 (ontwerp)Begrotingswijziging 2026-1

De GGDrU kent één begrotingsprogramma: Publieke Gezondheid. Het programma is opgebouwd aan de hand van de pijlers uit de bestuursagenda 2023-2027.

In onderstaande tabel zijn de wijzigingen per onderwerp uitgesplitst naar de pijlers. Deze mutaties leiden vervolgens van de begroting 2026-0 naar de (ontwerp)begrotingswijziging 2026-1 (BGW).

Programma Publieke Gezondheid (x € 1.000)	begroting 2026-0 (a)	Mutaties						(ontwerp) BGW 2026-1 (a + b)
		1. Indexatie loon & prijs	2. Covid & VIP	3. Gemeentelijk maatwerk	4. Rijk & overige	5. Reserve mutaties	Totale mutatie (b)	
Baten - Algemene dekkingsmiddelen								
Inwoner- & Kindbijdrage	47.309	-759	-	-	-	-	-759	46.550
Maatwerk gemeenten (incl. FG en KO)	12.365	-	-	2.817	-	-	2.817	15.182
Bijdragen Rijk & Derden	15.583	-	-1.104	-	3.797	-	2.693	18.276
Totale Baten	**75.257**	**-759**	**-1.104**	**2.817**	**3.797**	**-**	**4.751**	**80.008**
Lasten per pijler								
Gezonde en veilige leefomgeving	20.763	-144	-648	414	1.755	383	1.760	22.523
Kansrijk opgroeien	31.991	-427	-	1.080	757	-	1.410	33.401
Langer gezond zelfstandig	4.147	-40	-	1.041	950	200	2.151	6.298
Overhead	18.152	-146	-456	282	335	881	896	19.048
Bedrag onvoorzien	142	-2	-	-	-	-	-2	140
Totale Lasten	**75.195**	**-759**	**-1.104**	**2.817**	**3.797**	**1.464**	**6.215**	**81.410**
Mutaties reserves	62	-	-	-	-	-1.464	-1.464	-1.402
Geraamd resultaat	**-**	-	-	-	-	-	**-**	**-**

2.2 Toelichting

Over het geheel kunnen we stellen dat de omvang van de (ontwerp)begroting 2026-1 met circa € 4,75 miljoen is toegenomen (excl. reservemutaties) ten opzichte van de begroting 2026-0.

2.2.1 Loon- & Prijsindex

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 6 juni 2025 jl. is een nieuwe Cao bekrachtigd voor de periode van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. De wijzigingen die hieruit voortvloeien voor het jaar 2026 zijn verwerkt in deze (ontwerp)begrotingswijziging.

Loonindex
In de cao wordt uitgegaan van een stijging van het salaris van € 35,- per maand per 1 januari 2026 en vervolgens 1,25% per 1 juli 2026. Naast bovengenoemde ontwikkeling is ook de mutatie in de werkgeverspremies van invloed op de loonindexatie. De sociale verzekeringspremies en de premies voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen zijn licht gestegen (werkgeversdeel).

De (ontwerp)begroting 2026-1 wordt door bovenstaande wijzigingen met -/- € 792.000 naar beneden bijgesteld. Deze bijstelling heeft een verlagend effect op de inwoner- en kindbijdrage (IWB en KB).

Prijsindex
In de kaderbrief 2025 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 (ontwerp)begrotingswijziging is dat de meicirculaire 2026 gepubliceerd op 29 mei 2026.

In begroting 2026-0 hanteerden we 2,6% als prijsindex voor het jaar 2026 op basis van de septembercirculaire 2024. In deze (ontwerp)begrotingswijziging 2026-1 hanteren we, conform de meicirculaire 2026, een prijsindex van 2,9% voor het jaar 2026. Zie hiervoor tabel 4.2.2 op bladzijde 51 van de meicirculaire gemeentefonds 2026, onderdeel Prijs bruto binnenlands product (pbbp).

Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB* CEP 2026

mutaties per jaar in %	2026
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	2,9
Prijs nationale bestedingen (pnb)	2,3
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	2,3
Loonvoet sector overheid	3,1
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	3,0
Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)	2,8
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	2,6

De correctie van de prijsindex 2,9%-2,6%=0,3% (ca. € 34.000) hebben we verwerkt in deze begrotingswijziging.

De totale loon- en prijsindex komt hiermee uit op een verlaging van de inwoner- en kindbijdrage (IWB en KB) voor -/- € 759.000.

2.2.2 Covid & VIP

Covid
Conform voorgaande jaren worden in het najaar van 2026 de vaccinaties voor covid uitgevoerd. De financiële vergoeding voor GGDrU komt vanuit het Rijk en is op basis van een vastgestelde prijs per prik. Voor GGDrU komt dat neer op € 25,62 per gezette vaccinatie. Om het risico op onvoldoende vergoeding bij lage opkomst te beperken, garandeert de regeling dat minimaal 85% van het toegekende bedrag wordt vergoed. We sturen actief op naleving van deze marge bij tegenvallende opkomst. Voor de uitvoering heeft GGDrU heeft een maximale vergoeding toegekend gekregen van € 3.559.000. Indien noodzakelijk is er € 298.000 aanvullend beschikbaar.

In de begroting 2026-0 is rekening gehouden met een bedrag van € 5.000.000. Het verschil à -/- € 1.441.000 is verwerkt in deze (ontwerp)begrotingswijziging.

VIP
Voor infectieziektebestrijding loopt het beleidsprogramma VIP (Versterking Infectieziektebestrijding Pandemische Paraatheid) tot en met 2028, waarvoor incidentele middelen zijn toegekend. Voor GGDrU betekent dit concreet dat wij in 2026 voor de uitvoering een uitkering ontvangen van € 1.854.000. 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. Naast de individuele inzet is GGDrU penvoerder van de BovenRegionaleSamenwerking in de regio midden-oost. 6 GGD-en willen de samenwerking verbeteren door het harmoniseren van processen zoals een uniform opschalingsproces bij uitbarken, efficiënter werken zoals door samenwerking bij ANW-en Piketdiensten, het delen van kennis over de medische, organisatorische en bestuurlijke inrichting van het IZB-werkveld. In de begroting 2026-1 is hiervoor een bijdrage van de andere 5 GGD-en voorzien van € 392.000.

Aanvullend op de regeling is dat door het VWS een extra pijler is toegevoegd voor de periode van 2024-2026, namelijk 'Pijler 6: Het inzetten van transitiecapaciteit LFI'. Hiervoor heeft GGDrU een extra uitkering ontvangen van € 461.000.

In de begroting 2026-0 hadden we al een deel van het budget opgenomen. Het verschil met het toegekende budget à 337.000 is verwerkt in deze (ontwerp)begrotingswijziging.

2.2.3 Volumemutatie (maatwerk)-taken gemeenten

De begroting voor maatwerktaken is geactualiseerd op basis van de nieuwste samenwerkingsovereenkomsten en getekende addenda. Dit zijn voornamelijk incidentele mutaties.

Structureel
Bij OGGZ zijn afgelopen jaar nieuwe contracten voor vier jaar afgesproken met de gemeenten voor MAB en voor ViA. De mutatie in de totale baten en lasten à € 203.000 is conform deze afspraken verwerkt. Voor Forensische geneeskunde zien we al langere tijd een structureel stijgende trend in de verrichtingenaantallen. Hierop is de begroting bijgesteld met ca € 161.000, voor de gehele regio midden Nederland. De laatste mutatie à € 100.000 betreft de teruggedraaide bezuinigingsopgave vanuit de gemeente Utrecht voor SOA en PrEP zorg. Hiervoor is reeds besloten om het structureel te continueren.

Incidenteel
Voor gemeentelijke maatwerkprojecten zien we vooral inzet van IZA- en GALA-gelden, onder andere voor regionale ketenaanpakken, Preventiemiddelen en Kansrijke Start. Deze projecten, uitgevoerd door Gezondheidsbevordering (GB) en onderzoek (EPI), vertegenwoordigen € 885.000.

Binnen JGZ zijn inzet op ziekteverzuimbegeleiding (MAZL-trajecten), Centrale zorgverlener (CZV), VVE, en Stevig Ouderschap verwerkt op basis van de samenwerkings-overeenkomsten. De totale extra baten en lasten voor JGZ bedragen circa € 1.2 miljoen.

Daarnaast zijn er ook vanuit Seksuele gezondheid, Toezicht WMO en Kinderopvang volumemutaties op de maatwerktaken. Het totale effect op de begroting is ca. € 260.000.

2.2.4 Volumemutatie (maatwerk)-taken Rijk en derden

Naast gemeentelijk maatwerk is er ook maatwerk gefinancierd door derden, zoals GGDGHOR, RIVM, VWS, Politie en ZonMW, exclusief Vip en Covid gelden. De totale mutatie op de (ontwerp)begroting 2026 vanuit deze partijen bedraagt circa € 3,8 miljoen, grotendeels incidenteel. Uitzondering vormt Forensische Geneeskunde, waarvoor een structureel hogere bijdrage van o.a. de politie wordt verwacht, dit ook door de stijging in het aantal verrichtingen.

2.2.5 Reserve mutaties

Het onderdeel 'Reservemutaties' uit de tabel wordt in paragraaf 3.3.1 toegelicht.

2.3 Financieel overzicht

In onderstaande tabel, die aansluit op de tabel op pagina 4, zijn de financiële wijzigingen opgenomen die zijn verwerkt in de (ontwerp)begrotingswijziging exclusief mutaties in reserves (deze worden in § 3.3.1 toegelicht). Per onderdeel wordt weergegeven waar deze wijzigingen gevolgen hebben voor financiering door gemeenten en waar andere partijen, zoals Provincie en RIVM. Ook is aangegeven of de wijziging incidenteel (I) of structureel (S) van aard is.

(ontwerp)Begrotingswijziging 2026-1	Bedrag (x € 1.000)	I/S	Financiering	Indeling
1. Indexatie loon & prijs				
Loonindex	-792	S	Gemeenten	Gemeenten
Prijsindex	34	S	Gemeenten	Gemeenten
Totaal Indexatie loon & prijs	**-759**			
2. Covid & VIP				
Covid-19 Vaccinatiecampagne 2026	-1.441	I	VWS	Rijk & Derden
Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP)	337	I	VWS	Rijk & Derden
Totaal Covid & VIP	**-1.104**			
3. Gemeentelijke maatwerk				
Maatwerkprojecten OGGZ (o.a. Meldpunt (MAB), ViA en WHP)	203	S	Gemeenten	Gemeenten
Forensische zorg (verrichtingen Gemeenten)	161	S	Gemeenten	Gemeenten
Maatwerkproject Aanvullende SOA en PrEP zorg	100	S	Gemeenten	Gemeenten
Regionale Ketenaanpakken (o.a. Valpreventie, Proces coördinatie, KnGG)	419	I	Gemeenten	Gemeenten
Overige Maatwerkprojecten JGZ (o.a. Stevig Ouderschap, Huisvesting, voorzorg)	427	I	Gemeenten	Gemeenten
Maatwerkprojecten GB (o.a. Gezonde School, OKO, PHP-alcohol, Kansrijke start)	355	I	Gemeenten	Gemeenten
Ziekteverzuim begeleiding in het voortgezet onderwijs, MAZL (JGZ)	310	I	Gemeenten	Gemeenten
Centrale Zorgverlener (CZV) - Kind naar gezonder gewicht (KnGG) (JGZ)	234	I	Gemeenten	Gemeenten
VVE (JGZ)	148	I	Gemeenten	Gemeenten
Maatwerkprojecten onderzoek (o.a. Monitoring en evaluatie IZA & Gala)	113	I	Gemeenten	Gemeenten
Maatwerkprojecten SG (o.a. Aanvullende SOA en PrEP zorg, nu niet zwanger)	174	I	Gemeenten	Gemeenten
Stevig Ouderschap (JGZ)	88	I	Gemeenten	Gemeenten
Toezicht KO, WMO en LRK registratie	69	I	Gemeenten	Gemeenten
Overige volumemutaties maatwerktaken & overeenkomsten	16	I	Gemeenten	Gemeenten
Totaal Gemeentelijk maatwerk	**2.817**			

(ontwerp)Begrotingswijziging 2026-1	Bedrag (x € 1.000)	I/S	Financiering	Indeling
4. Rijk & derden				
Forensische zorg (verrichtingen Rijk / Derden)	515	S	Politie / Derden	Rijk & Derden
Reizigersadvisering	100	S	Derden	Rijk & Derden
RVP wijzigingen & RS-virus vaccinatie	550	I	RIVM	Rijk & Derden
Forensische zorg (subsidie versterking borging FG-regio)	433	I	GGD-GHOR	Rijk & Derden
ZonMW subsidies (o.a. Onbegrepen Gedrag, impuls versterken KnGG)	389	I	ZonMW	Rijk & Derden
Rente Baten	300	I	Derden	Rijk & Derden
Overige overeenkomsten JGZ (o.a. CZV-KnGG, Visie I-JGZ, opleidersvergoeding)	298	I	Derden	Rijk & Derden
Overige overeenkomsten GGD-Ghor (o.a. NNZ, Leernetwerk KnGG, Rookvrij)	281	I	GGD-GHOR	Rijk & Derden
Detacheringen	253	I	Derden	Rijk & Derden
Publieke gezondheid asielzoekers	207	I	GGD-GHOR	Rijk & Derden
Overige overeenkomsten Onderzoek (IZA monitoring, Regiodeal 2.0, DOK)	197	I	RIVM / Derden	Rijk & Derden
Overige overeenkomsten GB (o.a. Ketenaanpak Vallei, Jong leren eten, RPI)	167	I	VGGM / IVN	Rijk & Derden
Ontheemden Oekraïne	70	I	Provincie	Rijk & Derden
Overige overeenkomsten	37	I	Derden	Rijk & Derden
Totaal Rijk & derden	**3.797**			
Totaal	**4.751**			

3. FINANCIËLE VERTALING

3.1 Bijgestelde (ontwerp)begroting 2026-1

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 § 2.3. 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 werken door in de begrotingswijziging 2027-1 en begroting 2028. 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 2026-0			Bijgestelde (ontwerp)begroting 2026-1		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Publieke Gezondheid	75.257	75.195	62	80.008	81.410	-1.402
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	**75.257**	**75.195**	**62**	**80.008**	**81.410**	**-1.402**
Mutaties reserves	-	62	-62	1.464	62	1.402
Geraamd resultaat	**75.257**	**75.257**	**-**	**81.472**	**81.472**	**-**

De bijgestelde begroting uitgesplitst naar de pijlers uit de bestuursagenda staat in de volgende tabel.

Programma Publieke Gezondheid (x € 1.000)	Begroting 2026-0			Bijgestelde (ontwerp)begroting 2026-1		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gezonde en veilige leefomgeving	2.600	20.763	-18.163	2.700	22.523	-19.823
Kansrijk opgroeien	-	31.991	-31.991	-	33.401	-33.401
Langer gezond zelfstandig	-	4.147	-4.147	-	6.298	-6.298
Algemene dekkingsmiddelen	72.657	-	72.657	77.308	-	77.308
Overhead	-	18.152	-18.152	-	19.048	-19.048
Onvoorzien	-	142	-142	-	140	-140
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	**75.257**	**75.195**	**62**	**80.008**	**81.410**	**-1.402**
Mutaties reserves	-	62	-62	1.464	62	1.402
Geraamd resultaat	**75.257**	**75.257**	**-**	**81.472**	**81.472**	**-**

3.2 Ontwikkeling bijdrage per Inwoner/Kind

In paragraaf § 2.2.1 is toelichting gegeven op de ontwikkeling van loonkosten en prijzen. De wijzigingen hierin hebben gevolgen voor de inwoner- (IWB) en kindbijdrage (KB). De wijziging van de inwonerbijdrage en de kindbijdrage ten opzichte van de begroting 2026-0, zoals de onderstaande 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.

Gemeente	IWB 2026-0	Loon index	Prijs index	IWB 2026-1
MN-gemeenten *(m.u.v. Eemnes)*	**€ 8,589**	-0,144	0,006	**€ 8,451**
Gemeente Eemnes	**€ 8,256**	-0,139	0,006	**€ 8,123**
Gemeente Utrecht *	**€ 5,884**	-0,099	0,004	**€ 5,790**

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

Gemeente	KB 2026-0	Loon index	Prijs index	KB 2026-1
MN-gemeenten	**€ 173,376**	-2,912	0,124	**€ 170,587**

3.3 Overzicht reserves en voorzieningen

In deze paragraaf gaan we in op de opgebouwde reserves en voorzieningen per 1 januari 2026. De onderstaande tabel geeft het verwachte verloop van reserves en voorzieningen weer en de verwachte eindstand per 31 december 2026.

3.3.1 Reserves

Reserves (x € 1.000)	Saldo 01-01-2026	Resultaat bestemming 2025*	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2026
Algemene reserve					
- Publieke Gezondheid	2.486	-	-	-	2.486
Totaal algemene reserve	**2.486**	**-**	**-**	**-**	**2.486**
Bestemmingsreserves					
- JGZ	991	-	-	-	991
- Monitor Volwassenen / Jeugd	60	-	62	-	122
- Versterking kennis en adviesfunctie	719	1.527	-	881	1.365
- GB strategie	200	-	-	200	-
- Reizigersadvisering	3	245	-	-	248
- Versterking vaccinatiegraad	232	-	-	232	-
- Versterking Forensische Geneeskunde	275	-	-	151	125
- Covid-19	-	1.600	-	-	1.600
Totaal bestemmingsreserves	**2.480**	**3.372**	**62**	**1.464**	**4.450**
Totaal	**4.967**	**3.372**	**62**	**1.464**	**6.936**

* conform het AB besluit van 25 maart 2026 j.l. met betrekking tot de resultaatbestemming 2025 is € 615.000 uitgekeerd aan de JGZ-gemeenten en is dit niet als zodanig verwerkt als reservemutatie.

Toelichting mutaties reserves

GGDrU kent een algemene reserve en een aantal specifieke bestemmingsreserves. In deze paragraaf worden de reserves beknopt toegelicht. Het AB besluit van 25 maart 2026 j.l. omtrent de bestemming van het resultaat 2025 is verwerkt alsmede de verwachte mutaties. Dit betreft onderdeel 5 uit de mutaties tabel op bladzijde 4.

- Algemene reserve – deel Publieke Gezondheid (PG)
  Saldo per 1 januari 2026 is gelijk aan het saldo per 31-12-2025 à € 2.486.000. Er is geen resultaat toegevoegd. Voor 2026 wordt eveneens geen mutatie verwacht.

- Bestemmingsreserve JGZ
  Saldo per 1 januari 2026 is gelijk aan het saldo per 31-12-2025 à € 991.000. Er is geen resultaat toegevoegd. Voor 2026 wordt eveneens geen mutatie verwacht.

- Bestemmingsreserve Monitor Volwassenen
  Eens in de vier jaar wordt een gezondheidsmonitor onder volwassenen en senioren in de regio Utrecht gehouden. Deze reserve is voor de dekking van de vierjaarlijkse kosten van de uitvoering van deze monitor. In 2025 was de uitvoering hiervan. De daaropvolgende vier jaren wordt deze bestemmingsreserve weer gevuld en is de jaarlijkse dotatie à € 62.000 (inclusief € 2.000 indexatie) opgenomen. Het begrote saldo per 31 december 2026 komt daarmee op € 122.000.

- Bestemmingsreserve Versterking kennis en adviesfunctie GGDrU
  Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2024 is de bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 1.200.000. Hiervan is € 481.000 gebruikt voor een vernieuwde propositie c.q. dienstverlening op de drie inhoudelijke opgaven: de mentale gezondheid van jeugd, vergrijzing en het bevorderen van een gezonde en veilige leefomgeving. Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2025 is € 1.527.000 gedoteerd. In de begroting 2026-1 is een onttrekking voorzien van € 881.000. Hiermee komt het saldo per jaareinde op € 1.365.000. Het totale budget van januari 2026 t/m december 2030 is € 3.900.000 hiertoe heeft het algemeen bestuur besloten op 25 maart 2026. De komende jaren zal nog € 1.654.000 moeten worden gedoteerd.

- Bestemmingsreserve GB strategie
  GGDrU is bezig met een strategische lange termijn heroriëntatie van haar dienstverlening inzake Gezondheidsbevordering (GB). Dit met als doel duidelijker te formuleren wat gemeenten op dit gebied kunnen verwachten van haar gemeentelijke gezondheidsdienst, weloverwogen keuzes te kunnen maken en gemeenten optimaal te kunnen ondersteunen. In deze overbruggingsperiode zijn er tijdelijke incidentele kosten te verwachten die worden ingeschat op circa € 200.000. Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2024 is daarom de bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 200.000. In 2026 zal deze reserve naar verwachting geheel worden aangewend en zal de bestemmingsreserve per jaareinde 2026 nihil zijn.

- Bestemmingsreserve Reizigersadvisering
  Het algemeen bestuur heeft in 2019 besloten tot de vorming van een separate bestemmingsreserve ‘Reizigersadvisering’; dit vanwege het feit dat deze taak een commerciële taak betreft. Het ligt in de aard van de taak dat een zekere instabiliteit in de exploitatie ligt besloten. Saldo per 31 december 2026 is inclusief resultaatbestemming 2025 van € 245.000. Er wordt geen verdere mutatie verwacht in 2026.

- Bestemmingsreserve Versterking vaccinatiegraad
  Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2023 is € 500.000 gedoteerd aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve versterking vaccinatiegraad. Een deel hiervan is uitgevoerd in 2024 en 2025, daarmee komt het saldo per 1 januari 2026 uit op € 232.000 en is de verwachting dat dit in 2026 volledig onttrokken wordt aan de activiteiten conform het AB besluit van 29 januari 2025 jl. Hiermee zal naar verwachting per jaareinde 2026 deze bestemmingsreserve nihil zijn.

- Bestemmingsreserve Versterking Forensische geneeskunde
  De afgelopen jaren heeft team Forensische Geneeskunde veel energie gestoken in de samenwerking op Midden Nederland niveau. GGDrU wil de komende periode verder inzetten op samenwerking landelijk en meer specifiek met regio Noordwest om elkaar te versterken met als doel de toekomstbestendigheid van de forensische geneeskunde te waarborgen. Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2024 is om deze redenen de bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 275.000. In 2026 wordt een onttrekking verwacht van € 151.000 om de kosten van de samenwerking te financieren.

- Bestemmingsreserve Covid-19
  Conform het besluit uit de resultaatbestemming 2025 is de bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 1.600.000. In 2025 werd er 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 is het positieve saldo in de bestemmingsreserve Covid-19 gestort.

3.3.2 Voorzieningen

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 01-01-2026	Dotatie	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2026
Voorziening ter egalisering van kosten					
- Groot onderhoud De Dreef (Zeist)	200	35	-	-	235
Voorziening voor verplichtingen en risico's					
- Voorziening WW-uitkering 3e jaars 0,1%	135	-	-	-	135
- Saldo spaarverlof	1.001	350	-275	-50	1.026
- RVU-regeling	29	-	-29	-	-
Totalen	**1.364**	**385**	**-304**	**-50**	**1.395**

Toelichting mutaties voorzieningen

- Groot onderhoud Gebouwen: De Dreef 5 Zeist
  GGDrU heeft sinds 2004 het gebouw De Dreef 5 in Zeist in eigendom als hoofdgebouw. Toevoeging aan de voorziening voor onderhoud is onderbouwd door middel van een meerjaren onderhoudsplan (MJOP). Medio 2023 is de renovatie van De Dreef 5 afgerond. Na afronding van de renovatie heeft GGDrU een externe MJOP-rapportage laten opmaken. Hieruit komt naar voren dat de benodigde jaarlijkse dotatie van € 35.000 gehandhaafd kan blijven.

- 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. Voor 2026 wordt nog niet voorzien dat er gebruik zal worden gemaakt van deze regeling. Er wordt ook geen dotatie verricht, omdat vanuit de cao is onderhandeld dat er tijdens de looptijd van deze cao geen reparatie uitkering ingehouden wordt.

- 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. Voor 2026 wordt voorzien dat er ongeveer € 275.000 wordt aangewend en € 50.000 vrijvalt, doordat medewerkers vervroegd met pensioen zijn gegaan door het inzetten van het extra verlof, of doordat medewerkers eerder uit dienst gaan en er € 350.000 gedoteerd moet worden op basis van de en gespaarde bovenwettelijke verlofuren en nieuw aangekochte uren voor het verlofsparen.

- Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU-regeling)
  De RVU-regeling geeft medewerkers het recht op een uitkering om de periode tot aan het pensioen en/of AOW te overbruggen. Bij de regeling mocht een medewerker die voldoet de voorwaarden voor de regeling (maximaal) 3 jaar voorafgaand aan de AOW-leeftijd stoppen met werken. Per maand is dit maximaal € 2.375 bruto (2026) per medewerker. Er is berekend dat de verwachte kosten voor deelnemende medewerkers € 29.000 bedragen en deze worden in 2026 aangewend.

  Met ingang van 1 januari 2026 geldt de regeling alleen voor zware beroepen. GGDrU valt niet in deze categorie. Hiermee kunnen geen nieuwe medewerkers instromen in de regeling. Een dotatie aan de voorziening is niet meer nodig.

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 2026-1 weergegeven. De voorgeschreven kengetallen zijn ook in bijlage 3 opgenomen.

3.4 Overzicht investeringen

Investeringsoverzicht per categorie (x€ 1.000)	Krediet 31-12-2025	Toegekend krediet 2026-0	Mutatie krediet 2026-1	Beschikbaar krediet 1-1-2026	Verwachte investeringen 2026	Krediet 31-12-2026
- Bedrijfsgebouwen						
Verbouwingen CB-locaties	121	-	229	350	350	-
Verbouwingen de Dreef 21	-	-	175	175	175	-
Afronding verbouwing Stadskantoor	-	-	60	60	60	-
- Machines, apparaten en installaties						
(medische) Apparatuur	264	-	50	314	235	79
Installaties	130	-	25	155	-	155
- Overige materiele activa						
Inventaris	536	-	-	536	165	371
Automatisering	551	-	-	551	300	251
- Vervoersmiddelen	125	-	-	125	-	125
Totalen	**1.726**	**-**	**539**	**2.265**	**1.285**	**980**

Autorisatie van de investeringskredieten vindt plaats door middel van vaststelling van de begroting en begrotingswijziging. De extra aanvraag is weergegeven in de kolom mutatie krediet 2026-1. Voor 2026 vragen we investeringskrediet aan voor verbouwingen en/of verhuizingen op enkele CB-locaties. In overleg met de betreffende gemeenten is overeengekomen dat een aantal CB-locaties wordt gerenoveerd wordt. Om te voldoen aan de eisen van rechtmatigheid en correcte administratieve verwerking worden deze verbouwingen aangemerkt als investeringen, waarvoor investeringskrediet nodig is. Deze investeringen leiden niet tot extra kosten voor GGDrU, aangezien ze volledig worden gefinancierd door de desbetreffende gemeenten. De verbouwing van De Dreef 21 betreft een interne renovatie waarvoor € 175.000 wordt geraamd als investering. De extra afschrijvingslast is ook meegenomen in de meerjaren investeringsbegroting 2027-0. De investering voor het Stadskantoor betreft de afrondende werkzaamheden van de verbouwing uit 2025.

In de categorie medische apparatuur wordt € 50.000 aan krediet aangevraagd voor 2026. Dit heeft voornamelijk te maken met de gegunde aanbesteding omtrent de echoscreen apparaten inclusief de aanschaf. In de categorie Installaties wordt een extra krediet gevraagd voor de vervanging/uitbreiding van de zonnepanelen installatie. Bij de renovatie van het dak op De Dreef 5 wordt de huidige zonnepanelen installatie vervangen. In verband met een verwerkte investering uit 2025 wordt het investeringskrediet aangevuld tot het initiële budget à € 155.000.

Bij de categorie inventaris, worden investeringen gedaan voor bureaustoelen, raambekleding, tafels en koelkasten. Wat betreft de categorie Automatisering zal het grootste deel van het in 2026 beschikbare krediet worden besteed aan vervangingsinvesteringen, specifiek voor de mobiele telefoons van de medewerkers van GGDrU. De vervoersmiddelen stonden ook voor dit jaar op de planning, maar vanwege de aanbestedingsprocedure, wordt deze doorgeschoven naar 2027.

3.5 Bijdrage per gemeente

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

Gemeente (x € 1.000)	Basistaken	Intensivering basistaken	Basistaken-plus	Maatwerk	Totale bijdrage 2026-1
Amersfoort	1.801	43	5.944	2.292	10.080
Baarn	266	8	842	222	1.338
Bunnik	182	0	607	58	847
Bunschoten	238	5	887	217	1.347
De Bilt	462	4	1.650	122	2.238
De Ronde Venen	487	4	1.538	562	2.591
Eemnes	102	2	339	62	506
Houten	545	1	1.922	263	2.730
IJsselstein	336	3	1.143	183	1.665
Leusden	337	4	1.107	187	1.635
Lopik	179	0	506	52	738
Montfoort	148	4	492	146	789
Nieuwegein	684	1	2.167	604	3.456
Oudewater	112	1	350	113	576
Renswoude	63	-	247	20	330
Rhenen	216	-	724	74	1.014
Soest	491	7	1.625	339	2.462
Stichtse Vecht	722	5	2.330	727	3.784
Utrecht	2.313	124	363	1.379	4.179
Utrechtse Heuvelrug	568	10	1.747	170	2.495
Veenendaal	739	1	2.602	310	3.652
Vijfheerenlanden	678	8	2.291	501	3.478
Wijk bij Duurstede	256	2	819	94	1.171
Woerden	576	4	1.950	536	3.066
Woudenberg	172	5	592	88	858
Zeist	750	6	2.421	626	3.804
Totaal gemeenten	**13.424**	**255**	**37.203**	**9.946**	**60.829**
Niet-gemeentelijke opbrengsten					**20.643**
Totaal Bijdrage begroting 2026-1					**81.472**

4. VASTSTELLING

Dagelijks bestuur
Als begroting vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur op 9 september 2026 en aangeboden aan het algemeen bestuur ten behoeve van de vergadering op 2 december 2026.

Het dagelijks bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht

de secretaris, de voorzitter,

Dr. M. Sprenger Dr. A. Groen

Algemeen bestuur
Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht in de openbare vergadering van 2 december 2026.

de secretaris, de voorzitter,

Dr. M. Sprenger Dr. A. Groen

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 2026-1 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 § 2.3 als basis genomen.

Structurele & Incidentele wijzigingen (x € 1.000)	Structureel			Incidenteel		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Publieke Gezondheid	320	320	-	4.431	5.895	-1.464
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	**320**	**320**	**-**	**4.431**	**5.895**	**-1.464**
Mutaties reserves	-	-	-	1.464	-	1.464
Geraamd resultaat	**320**	**320**	**-**	**5.895**	**5.895**	**-**

In de geactualiseerde BBV notitie 'Notitie structurele en incidentele baten en lasten 2025' is aanbevolen om onderstaande tabel op te nemen, zodat inzichtelijk wordt gemaakt welke invloeden de incidentele baten en lasten hebben op het structurele begrotingssaldo.

Structureel & Incidenteel begrotingssaldo (x € 1.000)	2026-1
Geraamde lasten	81.410
Geraamde baten	80.008
Geraamd saldo baten en lasten (saldo voor bestemming)	**-1.402**
Beoogde toevoegingen aan reserves	62
Beoogde onttrekkingen aan reserves	1.464
Begrotingssaldo na bestemming (geraamd resultaat)	**-**
Waarvan incidentele lasten*	13.856
Waarvan incidentele baten en onttrekkingen reserves	13.856
Saldo incidentele baten en lasten	**-**
Structureel begrotingssaldo (geraamd structureel resultaat)	**-**

* de 13.856 is een optelling van uit de incidentele mutaties uit de begroting 2026-0 en de (ontwerp)begrotingswijziging 2026-1. Respectievelijk: €7.961 + €5.895 = 13.856

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.

Raming per taakveld 2026-1 (x € 1.000)	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
0.0 Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur	-	80	-80
0.4 Overhead	1.915	18.932	-17.017
0.5 Treasury	300	36	264
0.8 Overige baten en lasten (onvoorzien)	-	140	-140
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	1.464	62	1.402
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	-	-	-
Subtotaal	**3.679**	**19.250**	**-15.571**
1.0 Veiligheid			
1.2 Openbare orde en veiligheid	3.574	3.197	377
Subtotaal	**3.574**	**3.197**	**377**
6.0 Sociaal domein			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.825	2.346	479
Subtotaal	**2.825**	**2.346**	**479**
7.0 Volksgezondheid en milieu			
7.1 Volksgezondheid	71.120	56.434	14.686
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	274	245	29
Subtotaal	**71.394**	**56.679**	**14.715**
Geraamd resultaat	**81.472**	**81.472**	**-**

Bijlage 3. Geprognosticeerde balans en kengetallen

Kengetallen	Raming 2026-0	Raming 2026-1
Netto schuldquote	10,7%	4,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	10,7%	4,8%
Solvabiliteitsratio	9,3%	19,3%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%

Balans - Activa (x €1.000)	Balans 2026 (raming 2026-1)
Vaste activa	
1. Materiële vaste activa	
a. Investeringen met een economisch nut	12.106
2. Financiële vaste activa	
a. Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	52
Vlottende activa	
3. Voorraden	
a. Gereed product en handelsgoederen	80
4. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	
a. Vorderingen op openbare lichamen	20.558
b. Overige vorderingen	150
	20.708
5. Liquide middelen	475
6. Overlopende activa	
a. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:	1.750
b. Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	750
	2.500
Totaal Activa	**35.921**

Balans - Passiva (x €1.000)	**Balans 2026** (raming 2026-1)
Vaste passiva	
7. Eigen vermogen	
a. Algemene reserve	2.486
b. Overige bestemmingsreserves	4.450
c. Gerealiseerde resultaat	-
	6.936
8. Voorzieningen	**1.395**
9. Vaste schulden	**7.090**
Vlottende passiva	
10. Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	
a. Overige schulden	**8.500**
11. Overlopende passiva	
a. Verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	1.000
b. 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:	11.000
	12.000
Totaal Passiva	**35.921**

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
augustus 2026

GGD
regio Utrecht