

2e BEGROTINGSWIJZIGING 2025: Actualisering begroting 2025 - slotwijziging

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. Daarnaast zijn er in 2025 nog een aantal andere ontwikkelingen geweest die tot een omvangrijke aanpassing van de reguliere begroting leiden.

Er zijn 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.

Het resultaat voor het programma Publieke Gezondheid wordt geraamd op ca. € 0,3 Mln. Dit resultaat omvat tevens een voorziening voor huisvesting, de vorming van een bestemmingsreserve voor het (door)ontwikkelen van een vaccinatievoorziening 0-100 en een reductie van de bijdrage voor JGZ Oekraïne kinderen, die niet in de resultaatprognose van de 2e bestuursrapportage waren opgenomen.

Voor het programma Ambulancezorg wordt voor 2025 een beperkt positief exploitatie-overschot geraamd van € 0,2 Mln wat in lijn ligt met de prognose zoals in de 2e bestuursrapportage is opgenomen.

Bij het opmaken van de jaarstukken zal uiteraard pas blijken of beide overschotten zich in deze omvang zullen voordoen. Voor verdere toelichting op de resultaten verwijzen we naar bijlage 2.

In bijlage 1 wordt de totale herziene begroting 2025 weergegeven, afgezet tegen de recente begroting 2025. 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
Programma Publieke Gezondheid		5.360.000	1.040.000
4.1.0	Personele kosten	765.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		120.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	2.075.000	
10.3.1	Energie		30.000
12.3.3	Duurzame goederen		60.000
14.3.4	Overige goederen en diensten	430.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	2.015.000	
20.0	Verrekening overhead	25.000	
	Vennootschapsbelasting	50.000	
	Wendbaarheid /Generatie Gezond		830.000
	Saldo uitgaven	4.320.000	
Programma Ambulancezorg		1.190.000	120.000
4.1.0	Personele kosten	375.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen	15.000	
8.3.0	Inhuur personeel van derden	275.000	
10.3.1	Energie		120.000
12.3.3	Duurzame goederen	10.000	
14.3.4	Overige goederen en diensten	505.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	35.000	
20.0	Verrekening overhead	-25.000	
	Saldo uitgaven	1.070.000	

INKOMSTEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
Programma Publieke Gezondheid		4.680.000	35.000
2.4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket	80.000	
3.4.2	Bijdragen gemeenten		10.000
5.3.4	Contracttaken Gemeenten	990.000	
7.4.1	Bijdragen Rijk	2.790.000	
9.3.4	Baten zorgverzekeraars	60.000	
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven		25.000
13.3.4	Baten particulieren	240.000	
15.2.0	Rentebaten	185.000	
19.6.0	Onttrekking reserves	335.000	
	Saldo inkomsten	4.645.000	
Programma Ambulancezorg		1.285.000	5.000
3.4.2	Bijdragen gemeenten	5.000	
5.3.4	Contracttaken Gemeenten		5.000
7.4.1	Bijdragen Rijk	915.000	
9.3.4	Bijdragen Zorgverzekeraars	135.000	
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven	45.000	
15.2.0	Rentebaten	130.000	
19.6.0	Onttrekking reserves	55.000	
	Saldo inkomsten	1.280.000	

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GGD Brabant Zuidoost dd 10 december 2025

Voorzitter: V. Zeeman

Secretaris: S. Toub

Bijlage 1 Herziene begroting 2025

			PUBLIEKE GEZONDHEID			AMBULANCEZORG			TOTAAL GGD		
			Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	na 1e wijz.	2e wijz.	na 2e wijz.	na 1e wijz.	2e wijz.	na 2e wijz.	na 1e wijz.	2e wijz.	na 2e wijz.
Lasten											
4	1.0	Personele kosten	39.160.000	765.000	39.925.000	24.950.000	375.000	25.325.000	64.110.000	1.140.000	65.250.000
6	2.0	Rente en afschrijvingen	725.000	-120.000	605.000	1.530.000	15.000	1.545.000	2.255.000	-105.000	2.150.000
8	3.0	Inhuur personeel van derden	2.080.000	2.075.000	4.155.000	650.000	275.000	925.000	2.730.000	2.350.000	5.080.000
10	3.1	Energie	140.000	-30.000	110.000	700.000	-120.000	580.000	840.000	-150.000	690.000
12	3.3	Duurzame goederen	85.000	-60.000	25.000	0	10.000	10.000	85.000	-50.000	35.000
14	3.4	Overige goederen en diensten	12.315.000	430.000	12.745.000	5.740.000	505.000	6.245.000	18.055.000	935.000	18.990.000
16	6.0	Toevoeging reserves/voorz.	110.000	2.015.000	2.125.000	365.000	35.000	400.000	475.000	2.050.000	2.525.000
18	4.2	Vermogensoverdrachten	570.000	0	570.000	0	0	0	570.000	0	570.000
20	0	Verrekening overhead	-2.190.000	25.000	-2.165.000	2.190.000	-25.000	2.165.000	0	0	0
		Vennootschapsbelasting	0	50.000	50.000	0	0	0	0	50.000	50.000
		Wendbaarheid /Generatie Gezond	830.000	-830.000		0	0	0	830.000	-830.000	0
Totaal lasten			53.825.000	4.320.000	58.145.000	36.125.000	1.070.000	37.195.000	89.950.000	5.390.000	95.340.000
Baten											
1	4.2	Gem. inwonerbijdrage	18.825.000	0	18.825.000	0	0	0	18.825.000	0	18.825.000
2	4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket	15.080.000	80.000	15.160.000	0	0	0	15.080.000	80.000	15.160.000
3	4.2	Bijdragen gemeenten	170.000	-10.000	160.000	5.000	5.000	10.000	175.000	-5.000	170.000
5	3.4	Contracttaken gemeenten	7.785.000	990.000	8.775.000	5.000	-5.000	0	7.790.000	985.000	8.775.000
5a	3.4	Idem Mantelzorgcompliment	570.000	0	570.000	0	0	0	570.000	0	570.000
7	4.1	Baten Rijk	5.600.000	2.790.000	8.390.000	850.000	915.000	1.765.000	6.450.000	3.705.000	10.155.000
9	3.4	Baten Zorgverzekeraars	200.000	60.000	260.000	35.180.000	135.000	35.315.000	35.380.000	195.000	35.575.000
11	3.4	Baten instell/bedrijven	3.625.000	-25.000	3.600.000	85.000	45.000	130.000	3.710.000	20.000	3.730.000
13	3.4	Baten particulieren	1.770.000	240.000	2.010.000	0	0	0	1.770.000	240.000	2.010.000
15	2.0	Rentebaten	0	185.000	185.000	0	130.000	130.000	0	315.000	315.000
17	3.4	Diverse baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	6.0	Onttrekking reserves	200.000	335.000	535.000	0	55.000	55.000	200.000	390.000	590.000
Totaal baten			53.825.000	4.645.000	58.470.000	36.125.000	1.280.000	37.405.000	89.950.000	5.925.000	95.875.000
Saldo			0	325.000	325.000	0	210.000	210.000	0	535.000	535.000

Bijlage 2. Toelichting 2e begrotingswijziging 2025

Met deze begrotingswijziging worden, ten behoeve van vereenvoudiging van de accountantscontrole op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal wijzigingen in de begroting 2025 opgenomen. Deze worden hieronder verder toegelicht. Hoewel per saldo het begrotingstotaal 2025 toeneemt, betreft dit geen aanpassing van de gemeentelijke inwonerbijdrage, behoudens de verwerking van de reguliere nacalculatie op het aantal kinderen voor JGZ 0-4.

Publieke Gezondheid (PG): Het resultaat voor PG vertoont een aanzienlijke positieve ontwikkeling t.o.v. de primaire begroting naar een totaal van ca. € 2,4 Mln. Hieronder een toelichting op de voornaamste drijvers van dit positieve resultaat:

- i) JGZ (ca. € +0,7 Mln) voornamelijk gedreven door extra baten m.b.t. vaccinatie RS virus, publieke gezondheid asielzoekers, hielprikken, entgelden en hogere gemeentelijke bijdragen a.g.v. een toegenomen aantal kinderen 0-4 jaar. Hiertegenover staat, naast een lagere bijdrage voor JGZ Oekraïne kinderen, een veel beperktere stijging in lasten. Door de moeilijke arbeidsmarkt enerzijds en de noodzaak voor uitvoering van de (extra) taken anderzijds is binnen het personele bestand gezocht naar tijdelijke oplossingen om hogere effectiviteit en efficiency te bereiken. Dit wordt gerealiseerd door o.a. reductie van overleggen, trainingen en opleidingen, waardoor de toename in baten niet tot een evenredige kostenstijging leidt; dit met als aanvullend neveneffect, besparingen op bijvoorbeeld externe studiekosten.
- ii) Forensische Geneeskunde (ca. € +0,5 Mln): hogere subsidiebedragen voor ongedekte beschikbaarheid en voor meerkosten lijkschouw in combinatie met tariefsverhogingen voor forensische medische expertise (FME) die m.i.v. juli 2025 van toepassing zijn en het continueren van medische arrestantenzorg in 2025 zijn de voornaamste oorzaken voor het positieve resultaat. Doordat een aantal van de subsidie gerelateerde taken doorlopen in 2026 wordt gewerkt aan een voorstel voor het vormen van een bestemmingsreserve om de meerkosten in 2026 gerelateerd aan deze subsidies te kunnen dekken. In dit voorstel zullen dan ook de verwachte toekomstige meerkosten gerelateerd aan het verlies van MAZ activiteiten worden opgenomen. Dit voorstel is nog niet verwerkt in deze begrotingswijziging.
- iii) Onderzoek, beleid & preventie (ca. +0,4 Mln): toename van opdrachten op het gebied van onderzoek, beleid & preventie, waarbij de stijging met name is gerelateerd aan omvangrijkere IZA/GALA opdrachten.
- iv) Hogere resultaten uit de Covid vaccinatie campagne (ca. € +0,3 Mln): met ingang van 2025 is de financieringsmethodiek voor de Covid vaccinatie campagne door VWS gewijzigd naar een 'prijs per prik' methode, waarbij vanuit financieel oogpunt het opkomst percentage van burgers een veel prominenter rol speelt. De huidige vaccinatiecampagne vertoont op het moment van opstellen van deze slotbegroting een hogere opkomst, resulterend in een positieve resultaatprognose, waarbij in de primaire begroting nog een nul-resultaat was voorzien.
- v) Hogere rentebaten (ca. € +0,2 Mln): Ten tijde van het samenstellen van de primaire begroting 2025 (aanvang 2024) was het verloop van de rentestanden en daarmee de te ontvangen rente op tegoeden moeilijk in te schatten en gaf onvoldoende duidelijkheid om hiervoor in de begroting een raming op te nemen. Inmiddels heeft dit wel geleid tot positieve rentebaten in 2025, die middels deze begrotingswijziging worden verwerkt.
- vi) Hogere toevoegingen aan reserves en voorzieningen (ca. -1,8 Mln) als gevolg van het treffen van een voorziening voor huisvesting (ca. € -1,2 Mln) en het vormen van een bestemmingsreserve voor het (door)ontwikkelen van een vaccinatievoorziening 0-100 in de jaren 2026 en 2027 (€ -0,6 Mln).

Ambulancezorg (AZ): Het resultaat voor AZ vertoont een licht positief resultaat van ca. € 0,2 Mln, voornamelijk gedreven door hogere rentebaten (ca. € +0,1 Mln) en lagere personele lasten a.g.v. een lagere formatie door niet ingevulde vacatures (voornamelijk in ondersteunende rollen) (ca. € +0,1 Mln).

Programma Publieke Gezondheid

Personele kosten zijn hoger, vanwege:		
4.1.0	- Herclassificatie stelpost Wendbaarheid/Generatie Gezond naar onderliggende kostenposten (ca. +0,8 Mln personele kosten) ⁽¹⁾ - Hogere formatie (+4,8 FTE, vnl. JGZ) verklaart een ca. +0,6 Mln toename in personele kosten t.o.v. de primaire begroting ^(S) - Hogere bijdragen van het UWV (vnl. gerelateerd aan zwangerschapsverlof) verlagen de personele kosten met ca. -0,5 Mln ⁽¹⁾ - Hogere opbrengsten uit hoofde van detacheringen van personeel van ca. -0,1 Mln ^(S)	765.000
6.2.0	Rente en afschrijvingen zijn lager voornamelijk vanwege uitgestelde investeringen in huisvesting en ICT hardware (vnl. laptops) ⁽¹⁾	-120.000
8.3.0	Hogere uitgaven inhuur derden, vanwege: - Inhuur tijdelijk personeel Bedrijfsondersteuning i.v.m. niet (tijdig) ingevulde vacatures, ziekteverzuim personeel, extra inhuur t.b.v. uitvoering additionele taken en tijdelijke projectondersteuning (ca. +0,7 Mln) ⁽¹⁾ - Inhuur van teamondersteuning, interim management en medisch personeel t.b.v. sector PG (voormalig IZB Plein) (ca. +0,6 Mln) ⁽¹⁾ - Hogere inhuur t.b.v. ondersteuning Covid vaccinatiecampagne (ca. +0,5 Mln) ⁽¹⁾ - JGZ: hogere doorbelastingen vanuit SBOH i.v.m. kosten artsen in opleiding (AIOS) (ca. +0,2 Mln) ^(S/1) - Hogere externe inzet voor onderzoek, beleid & preventie opdrachten (ca. +0,1 Mln) ⁽¹⁾	2.075.000
10.3.1	Lagere energie kosten voornamelijk a.g.v. lagere prijzen vs. aannames in primaire begroting (opgesteld aanvang 2024) ^(S/1)	-30.000
12.3.3	Duurzame goederen: Lagere uitgaven voor medische hulpmaterialen (voornamelijk JGZ)	-60.000
14.3.4	Hogere overige goederen en diensten, met als voornaamste oorzaak: Hogere kosten vaccins Reizigerszorg veroorzaakt door toegenomen vraag (gecompenseerd door hogere baten) en deels door hogere aankooprijzen (+ 0,4 Mln) ^(S) Daarnaast is er een mix van diverse zowel hogere als lagere kosten t.o.v. de primaire begroting die in totaliteit elkaar nagenoeg compenseren (waaronder inbegrepen hogere verrekeningen u.h.v. Centrummodel Forensische Geneeskunde met GGD HvB (+0,3 Mln), hogere bijdragen aan GGD GHOR (+ 0,1 Mln), lagere studiekosten (-0,2 Mln), lagere reis- en verblijfskosten (-0,1 Mln), hogere BTW compensatie en lagere porti/vervoerskosten (-0,1 Mln)) ^(S/1)	430.000
16.6.0	De toename van storting in reserves en voorzieningen betreft een correctie van +95k op de in de initiele programmabegroting te laag opgenomen toevoeging aan de reserve Eigen Risicodragerschap i.v.m. ZW/WGA ⁽¹⁾ Daarnaast wordt 100k extra toegevoegd aan de voorziening spaarverlof ⁽¹⁾ . Conform bestuursbesluit wordt verder voor 600k een bestemmingsreserve gevormd voor de (door-)ontwikkeling van de vaccinatievoorziening 0-100, en wordt een voorziening voor huisvesting getroffen van 1.220k	2.015.000
20.0	Lagere verrekening overhead naar het programma Ambulancezorg a.g.v. de lagere CAO indexatie (niet opgenomen in eerste begrotingswijziging; gecompenseerd door tegenhanger bij AZ) (+25k) ^(S)	25.000
	De post vennootschapsbelasting is toegevoegd, voornamelijk gedreven door de positievere resultaten op bepaalde vpb plichtige activiteiten	50.000
	De verlaging van de het Wendbaarheidsbudget/Generatie Gezond betreft een herclassificatie van de begrote stelpost naar de specifieke lasten categoriën (ca. -0,8 Mln, voornamelijk naar personele kosten) ⁽¹⁾	-830.000
2.4.2	Toename JGZ 0-4 bijdrage basispakket betreft de nacalculatie op het aantal kinderen per 1-1-2025 ^(S/1) .	80.000
5.3.4	De toename van baten u.h.v. contracttaken gemeenten betreft: - Hoger(e) aantal/omvang van opdrachten op het gebied van onderzoek, beleid en preventie (ca. +1,1 Mln), deels gecompenseerd door een afname op baten van instellingen/bedrijven (ca. -0,7 Mln). De per saldo toename in baten wordt voornamelijk gedreven door de opdrachten i.h.k.v. IZA/GALA. De verschuiving tussen de baten categorieën wordt onder andere verklaard door het feit dat GGD BZO voor een aantal opdrachten het penvoerderschap voert (en dus rechtstreeks inkomsten van de gemeenten ontvangt), waarbij tijdens het opstellen van de primaire begroting was uitgegaan van financiering middels ander organisaties ⁽¹⁾ - Hogere baten m.b.t. toezicht kinderopvang: ca. +0,3 Mln (inclusief 0,1 Mln naverrekening inspecties 2024) ^(S) - Hogere baten bijzondere zorg (Meldpunt Wvggz, Wijk-GGD): ca. +0,1 Mln ^(S) - Lagere baten JGZ a.g.v. een verwachte lagere bijdrage voor Oekraïne kinderen (ca. -0,3 Mln) ⁽¹⁾ en een licht lager niveau van contracttaken (ca. -0,1 Mln) ⁽¹⁾ - Lagere baten Seksuele Gezondheid: ca. - 0,1 Mln, gecompenseerd door hogere bijdragen Rijk ⁽¹⁾	990.000

7.4.1	De hogere <i>baten van het rijk</i> hebben betrekking op: - Hogere JGZ baten (ca. +0,8 Mln) veroorzaakt door: - aanvang vaccinatie RS virus in het najaar van 2025 (ca. +0,2 Mln) ^(S) - hogere bijdragen a.g.v. uitvoering taken tbv asielzoekers (PGA: ca. +0,3 Mln) ^(S/I) - hogere bijdragen voor hielprikken, entgelden, etc. (ca. +0,3 Mln) ^(S/I) - Hogere bijdragen voor de Covid vaccinatiecampagne (ca. +0,8 Mln). M.i.v. 2025 is de vergoedingsmethodiek door VWS aangepast naar een 'prijs per prik' model. De verwachte hogere opkomst drijft hiermee de hogere batenstroom ^(I) - Centrummodel Forensische Geneeskunde: ca. + 0,6 Mln, door hogere subsidiestromen/bijdragen tbv beschikbaarheid en versterking forensische medische expertise (ca. +0,3 Mln) ^(I) en door bijdragen tbv Centrum Seksueel Geweld (te laag opgenomen in primaire begroting; ca. +0,3 Mln) ^(S) - Een verhoogde toename in activiteiten dit jaar voor het VIP in vergelijking tot de aannames in de primaire begroting drijven een ca. +0,3 Mln hogere inkomstenstroom ^(I) - Hogere bijdragen voor IZB, voornamelijk voor asielzoekers (PGA - niet JGZ): ca. +0,2 Mln ^(I) - Hogere bijdragen voor Seksuele Gezondheid (ASG, Sense, PREP, E-health): ca. +0,1 Mln ^(I)	2.790.000
9.3.4	Hogere <i>baten zorgverzekeraars</i> betreft voornamelijk een aanpassing van de geraamde vergoeding voor onderzoeken koemelkallergie en voor verzekerde zorg op het gebied van infectieziektenbestrijding ^(S)	60.000
11.3.4	De afname in <i>baten instellingen/bedrijven</i> wordt verklaard door: - Lagere baten op het gebied van onderzoek, beleid en preventie van ca. -0,7 Mln, gecompenseerd door ca. + 1,1 Mln hogere baten contracttaken van gemeenten (zie toelichting onder punt 5.3.4 hierboven) ^(I) - Lagere baten toezicht kinderopvang van ca. -0,1 Mln (geplande detachering heeft geen doorgang gevonden) ^(S) Deze afname wordt grotendeels gecompenseerd door: - Reizigerszorg: hogere baten mbt vaccinaties van werknemers van andere organisaties (Ca. +0,1 Mln) ^(S) - JGZ: hogere bijdragen voor Project Storm (+ 0,2 Mln; tijdelijke subsidie door Stichting 113) ^(I) - Centrummodel Forensische Geneeskunde (samenwerkingsmodel met GGD HvB): ca. +0,4 Mln hogere baten waarvan ca. +0,1 Mln hogere baten afkomstig van de politie (saldo van lagere baten medische arrestantenzorg (MAZ) enerzijds en hogere baten forensische medische expertise (FME) anderzijds) en ca. +0,3 Mln bijdrage van GGD HvB voor lijkschouwingen en euthanasieverklaringen. Deze laatste waren in de primaire begroting niet als baten verwerkt maar 'onder aan de streep' meegenomen in de resultaatverrekening van het Centrummodel Forensische Geneeskunde ^(S/I)	-25.000
13.3.4	De hogere <i>baten particulieren</i> wordt gedreven door een hogere omzet voor reizigersvaccinatie a.g.v. een toename in activiteiten ^(S)	240.000
15.2.0	Ten tijde van het samenstellen van de initiele programmabegroting 2025 (aanvang 2024) was het verloop van de rentestanden en daarmee de te ontvangen rente op tegoeden moeilijk in te schatten en gaf onvoldoende duidelijkheid om hiervoor in de begroting een raming op te nemen. Inmiddels heeft dit wel geleid tot positieve rentebaten in 2025, die middels deze begrotingswijziging worden verwerkt ^(I)	185.000
19.6.0	De hogere <i>onttrekking aan de reserves</i> omvat de volgende elementen: - Onttrekking van een deel uit de in 2023 en 2024 gevormde bestemmingsreserve t.b.v. JGZ Generatie Gezond a.g.v. uitgestelde kosten eerdere jaren (+80k) ^(I) - Onttrekking van een deel van de ultimo '23 gevormde bestemmingsreserve Informatiebeveiliging/Archivering op Orde ter compensatie van gemaakte kosten (+135k) ^(I) - Hogere onttrekking aan de reserve Eigen Risicodragerschap i.v.m. ZW/WGA (+80k) als dekking voor toegenomen eigen bijdragen ^(I) - Hogere onttrekking aan de reserve uitgestelde ICT projecten (+35k) ^(I) - Onttrekking aan de reserve 100-jarig bestaan GGD BZO ivm gemaakte kosten (+20k) ^(I) - Lagere onttrekking aan de egaliseringsreserve Monitoringcyclus (-15k) a.g.v. een lager te dekken kostenniveau ^(I)	335.000
Programma Ambulancezorg		
4.1.0	De <i>personele kosten</i> zijn gestegen door ca. +0,9 Mln hogere kosten mbt Functioneel Leefstijdsontslag (FLO) ^(S) en door ca. +0,1 Mln hogere kosten voormalig personeel ^(I), deels gecompenseerd door een lagere CAO indexatie dan in de primaire begroting was opgenomen (ca. -0,4 Mln) ^(S) en door een licht lager aantal medewerkers (-1,9 FTE met een financiële impact van ca. - 0,2 Mln) ^(I) De hogere FLO kosten worden voor 95% gecompenseerd middels een subsidieregeling van VWS	375.000
6.2.0	Rente en <i>afschrijvingen</i> zijn licht hoger voornamelijk gedreven door een benodigde uitbreiding van het wagenpark als gevolg van het toegenomen aantal ritten; niet voorzien in de primaire begroting ^(S)	15.000
8.3.0	<i>Inhuur derden</i> is hoger, voornamelijk a.g.v. vervanging personeel door hoger ziekteverzuim ^(I)	275.000
10.3.1	Lagere <i>energiekosten</i> worden voornamelijk gedreven door enerzijds lagere energieprijzen en anderzijds het betrekken van nieuwe, meer energiezuinige ambulance posten (zoals bijvoorbeeld de Deltaweg in Helmond), in combinatie met het verder doorvoeren van energiezuinige maatregelen op bestaande posten ^(S/I)	-120.000
14.3.4	Hogere <i>overige goederen en diensten</i> omvat voornamelijk: - Hogere kosten (ca. + 0,3 Mln) gerelateerd aan een aantal projecten zoals verbruiksmaterialen tbv aangeschafte troponinometers ^(S), implementatie en softwarekosten mbt het nieuwe medicijnuitgiftesysteem ^(S/I), implementatie- en onderhoudskosten nieuw kleding-systeem ^(S/I) - Hogere onderhoudskosten voertuigen (ca. +0,1 Mln) ^(S) - Toename in gebruik van verbruiksartikelen en medicatie a.g.v. toegenomen aantal ritten (ca. + 0,1 Mln) ^(S)	505.000
16.6.0	De toename van <i>storting in reserves en voorzieningen</i> omvat een hogere toevoeging aan de reserve Eigen Risicodragerschap ivm ZW/WGA (+20k) ^(I) , een hogere toevoeging aan de voorziening PLB (+25k) ^(I) , deels gecompenseerd door een lagere toevoeging aan de voorziening Oninbare Debiteuren (-10k) ^(I)	35.000
20.0	Lagere <i>verrekening overhead</i> vanuit het programma Publieke Gezondheid a.g.v. de lagere CAO SGO indexatie (niet opgenomen in eerste begrotingswijziging; gecompenseerd door tegenhanger bij PG) (-25k) ^(S)	-25.000
7.4.1	De hogere <i>rijksbijdrage</i> betreft een hogere vergoeding voor toegenomen FLO-kosten (ca. +0,9Mln) ^(S)	915.000
9.3.4	De hogere budgetvergoeding door <i>zorgverzekeraars</i> is voornamelijk het gevolg van een hogere compensatie voor diverse projecten (zoals genoemd onder 14.3.4) ^(S/I) , deels gecompenseerd door een lagere indexering dan verondersteld in de primaire begroting ^(S) , per saldo resulterend in een verschil met de aannames in de primaire begroting van ca. +0,1 Mln	135.000
11.3.4	Licht hogere opbrengsten uit <i>baten instellingen/bedrijven</i> dan initieel voorzien, voornamelijk gedreven door een hogere bijdrage van AZN onder het Vitaliteitsplan Ambulancezorg ^(S/I)	45.000
15.2.0	Ten tijde van het samenstellen van de initiele programmabegroting 2025 (aanvang 2024) was het verloop van de rentestanden en daarmee de te ontvangen rente op tegoeden moeilijk in te schatten en gaf onvoldoende duidelijkheid om hiervoor in de begroting een raming op te nemen. Inmiddels heeft dit wel geleid tot positieve rentebaten in 2025, die middels deze begrotingswijziging worden verwerkt ^(I)	130.000
19.6.0	De <i>onttrekking aan reserves</i> betreft een onttrekking aan de scholingsreserve ^(I)	55.000

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 3 Gewijzigde Staat van investeringen 2025

Omschrijving	Aanschaf- waarde begin 2025	Investerings 2025				Afboeking geheel afgeschreven	Desinves- teringen 2025	Aanschaf- waarde eind 2025	Restwaarde	Totaal afschr. begin 2025	Boekwaarde begin 2025	Afschrij- vingen 2025	Boekwaarde eind 2025	Rente- kosten 2025	Kapitaal- lasten 2025
		Restant kredieten 2024	Goedgekeurde kredieten 2025	Nieuw kredieten 2025	Uitgestelde kredieten > 2025										
Ambulancezorg															
Ambulances	6.671.000	322.000	488.000	-	-488.000	-	-	6.993.000	195.000	2.799.000	3.872.000	1.101.000	3.093.000	26.000	1.127.000
C2000/Digitaal ritformulier	759.000	265.000	-	-	-265.000	-	-	759.000	-	528.000	231.000	71.000	160.000	1.000	72.000
Huisvesting	832.000	24.000	4.000	87.000	-	70.000	-	877.000	-	474.000	358.000	68.000	405.000	3.000	71.000
Instrumentarium	2.720.000	224.000	302.000	50.000	-	-	-	3.296.000	-	1.980.000	740.000	188.000	1.128.000	7.000	195.000
Piketvoertuigen	700.000	-	228.000	-	-228.000	-	-	700.000	40.000	399.000	301.000	61.000	240.000	2.000	63.000
Rapid Responders	108.000	-	-	-	-	-	-	108.000	10.000	52.000	56.000	11.000	45.000	500	11.500
Materialen scholing	50.000	-	-	-	-	-	-	50.000	-	19.000	31.000	5.000	26.000	500	5.500
Totaal Ambulancezorg	11.840.000	835.000	1.022.000	137.000	-981.000	70.000	-	12.783.000	245.000	6.251.000	5.589.000	1.505.000	5.097.000	40.000	1.545.000
Bedrijfsondersteuning															
Hard- en software	2.260.000	359.000	442.000	-	-246.000	555.000	-	2.260.000	-	1.933.000	327.000	232.000	650.000	3.000	235.000
Huisvesting	5.168.000	357.000	255.000	-	-64.000	500.000	-	5.216.000	-	2.783.000	2.385.000	314.000	2.619.000	15.000	329.000
Dienstauto's	45.000	-	-	-	-	-	-	45.000	-	18.000	27.000	5.000	22.000	500	5.500
Totaal Bedrijfsondersteuning	7.473.000	716.000	697.000	-	-310.000	1.055.000	-	7.521.000	-	4.734.000	2.739.000	551.000	3.291.000	18.500	569.500
Publieke Gezondheid															
Hard- en software	188.000	10.000	-	-	-10.000	-	-	188.000	-	188.000	-	-	-	-	-
Instrumentarium	241.000	72.000	-	-	-72.000	-	-	241.000	-	208.000	33.000	18.000	15.000	500	18.500
Röntgenapparaat	163.000	-	-	-	-	-	-	163.000	-	101.000	62.000	16.000	46.000	1.000	17.000
Totaal Publieke Gezondheid	592.000	82.000	-	-	-82.000	-	-	592.000	-	497.000	95.000	34.000	61.000	1.500	35.500
TOTAAL GGD	19.905.000	1.633.000	1.719.000	137.000	-1.373.000	1.125.000	-	20.896.000	245.000	11.482.000	8.423.000	2.090.000	8.449.000	60.000	2.150.000

Vaststelling door het bestuur impliceert goedkeuring van kredieten op het totaalniveau van de 3 hoofdgroepen; de weergegeven specificatie is ter informatie.

Toelichting belangrijkste wijzigingen:

De investeringen komen per saldo ca. +0,4 Mln boven de oorspronkelijke begroting uit; bestaande uit doorgeschoven kredieten uit 2024 +1,6 Mln, een aanvraag voor extra benodigd krediet van ca. +0,1 Mln en het doorschuiven van ca. -1,4 Mln aan kredieten naar 2026 e.v.

Het extra benodigde krediet van ca. +0,1 Mln heeft volledig betrekking op investeringen voor Ambulancezorg (instrumentarium en inrichting en meubilair voor (nieuwe) ambulanceposten). De kapitaallasten hiervan komen ten lasten van het programma Ambulancezorg.

De doorgeschoven investeringen betreffen voor ca. -1,0 Mln investeringen voor Ambulancezorg (het vervangen van ambulances ca. -0,5 Mln, vervangingsinvesteringen m.b.t. C2000/digitaalritformulier ca. -0,3 Mln en het vervangen van piketvoertuigen ca. -0,2 Mln). Daarnaast wordt voor het programma Publieke Gezondheid voor ca. -0,4 Mln aan investeringen doorgeschoven. Dit betreft investeringen in hard- en software ca. -0,2 Mln, huisvesting ca. -0,1 Mln en instrumentarium ca. -0,1 Mln.

Bijlage 4 Gewijzigde Staat van Reserves en Voorzieningen 2025

		Stand 1-1-2025	Bestemming resultaat 2024	Toevoeging 2025	Ontrekking 2025	Vrijval	Stand per 31-12-2025
Reserves							
1	Algemene reserve PG	2.327.000		-			2.327.000
2	Algemene reserve AZ	1.741.000	207.000	-			1.948.000
Bestemmingsreserves							
3	Gezondheidsprojecten	13.000					13.000
4	Monitoringscyclus	109.000		-	60.000		49.000
5	Egalisatie Scholingskosten AZ	421.000		-	55.000		366.000
6	Egalisatie uitkeringslasten	641.000		295.000	205.000		731.000
7	Verbetering Bedrijfsvoering	82.000			-		82.000
8	Uitgestelde scholing PG	24.000			-		24.000
9	Uitgestelde ICT-projecten PG	35.000			35.000		-
10	Meerjarenbeleidsplan	100.000			-		100.000
11	Achterstand JGZ-nieuwkomers	154.000			-		154.000
12	Project Generatie Gezond	420.000			80.000		340.000
13	Infoveiligheid/archiefbeheer	215.000			135.000		80.000
14	100-jarig bestaan GGD	-	150.000		20.000		130.000
15	Implementatiekn. Schemawijziging RVP	-	100.000				100.000
16	(Door-)ontwikkeling Vaccinatievoorziening 0-100	-		600.000			600.000
17	Resultaat nog te bestemmen 2024	1.464.000	-1.464.000				-
	TOTAAL RESERVES	7.746.000	-1.007.000	895.000	590.000	-	7.044.000
Voorzieningen							
20	Oninbare vorderingen ambulancezorg	134.000		180.000	180.000		134.000
21	PLB-Uren ambulancezorg	1.629.000		130.000	-		1.759.000
22	Spaarverlof	992.000		100.000			1.092.000
23	Herplaatsingskosten personeel	132.000		pm	pm		132.000
24	Voorziening huisvesting	-		1.220.000			1.220.000
	TOTAAL VOORZIENINGEN	2.887.000	-	1.630.000	180.000	-	4.337.000

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 '24 en de bestemming van het resultaat '24 zijn de mutaties verwerkt conform de toelichting in bijlage 2 onder punten 16.6.0 en 19.6.0.

Bijlage 5 Resultatenrekening naar taakvelden

Lasten			
Taakveld	Raming voor 2e wijziging progr begr '25	Raming na 2e wijziging progr begr '25	Vershil
0.1 Bestuur	-	-	-
0.4 Overhead	14.015.000	13.460.000	-555.000
0.5 Treasury	60.000	60.000	-
0.9 Vennootschapsbelasting	50.000	50.000	-
0.10 Mutaties reserves	475.000	2.115.000	1.640.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	535.000	535.000
7.0 Volksgezondheid en milieu	75.350.000	79.655.000	4.305.000
	89.950.000	95.875.000	5.925.000
Baten			
Taakveld	Raming voor 2e wijziging progr begr '25	Raming na 2e wijziging progr begr '25	Vershil
0.1 Bestuur	34.075.000	34.145.000	70.000
0.4 Overhead	-	-	-
0.5 Treasury	-	315.000	315.000
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	200.000	590.000	390.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
7.0 Volksgezondheid en milieu	55.675.000	60.825.000	5.150.000
	89.950.000	95.875.000	5.925.000