



Gelderland-Zuid

GGD Gelderland-Zuid

Jaarstukken 2022



Inhoudsopgave

4.	Paragrafen	43
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	43
4.1.1	Algemene reserve	43
4.1.2	Risico's	44
4.1.3	Kengetallen	46
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	47
4.3	Financiering	48
4.4	Bedrijfsvoering	50
4.4.1	Openbaarheidsparagraaf	50
4.4.2	Arbo	50
4.4.3	Communicatie	50
4.4.4	Informatiemanagement	51
4.4.5	Kwaliteit	51
4.4.6	Juridisch advies	52
4.4.7	Bedrijfsvoering	53
4.4.8	Samenstelling personeelsbestand	54
4.5	Verbonden partijen	54
5.	Jaarrekening	56
5.1	Balans per 31 december 2022	56
5.2	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	58
5.2.1	Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	58
5.2.2	Baten en lasten programma GGD	59
5.2.3	Baten en lasten Veilig Thuis	60
5.2.4	Baten en lasten exclusief Veilig Thuis	61
5.3	Grondslagen van resultaatbepaling en waardering	62
5.3.1	Grondslagen van resultaatbepaling	62
5.3.2	Grondslagen van waardering	62
5.3.3	Activa	62
5.3.4	Passiva	63
5.4	Toelichting op de balans	64
5.5	Toelichting baten en lasten	72
5.6	Specifieke uitkeringen (SiSa)	78
5.7	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)	80
5.8	Taakvelden	82
5.9	Opgave meerkosten corona 2022	84
5.10	Opgave meerkosten Monkeypox 2022	85
5.11	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	86
6.	Bijlagen	93
6.1	Begrotingswijzigingen	93
6.2	Geplande en gerealiseerde investeringen	94
6.3	Afname Mook en Middelaar	95
6.4	Afrekening huisvesting locaties Jeugdgezondheidszorg	96
6.5	Organogram GGD Gelderland-Zuid	97
6.6	Bijdrage per gemeenten gespecificeerd	98
6.7	Dienstenoverzicht Veilig Thuis	101
6.8	Beleidsindicatoren	102

6.9	Overzichten naar thema's	103
6.10	Verantwoording subsidies op basis van voorschotten.....	111
6.11	Bestuur en vaststelling jaarrekening.....	113
7.	Verklaring van afkortingen	115

4

Paragrafen

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Elk jaar worden bij de verschillende organisatieonderdelen de risico's in kaart gebracht. Deze risico's zijn als volgt gerubriceerd en gewaardeerd:

- in de begroting en jaarrekening wordt een cijfermatige samenvatting van de risico-inventarisatie opgenomen met de berekening van het weerstandsvermogen (zie paragraaf 4.1.2 Risico's);
- bij het uitbrengen van de financiële rapportages (begroting, jaarrekening en de tussentijdse cijfers) worden nieuwe of verdwenen risico's als mutatie gemeld in de paragraaf Risico's;
- de frequentie van de rapportage over risico's wordt groter als daar aanleiding voor is;
- voor de omvang van de algemene reserve wordt de streefwaarde gehanteerd op basis van een aantal uitgangspunten. Deze zijn in de tabel hieronder opgenomen.

De jaarrekening is met inachtneming van bovenstaand beleid opgesteld.

Berekening streefwaarde Algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)		
Aantal medewerkers (in dienst)		460
Opgenomen gelden (leningen)		14.250
Totale lasten *		68.654
Totale baten (excl. inwonersbijdrage en factuurbijdrage uniforme taken) *		41.128
* o.b.v. realisatie 2022		
Bedrag per medewerker	€ 1.000	460
Percentage over opgenomen gelden (leningen)	0,5%	71
Percentage totale lasten	1,0%	687
Percentage over totale baten	3,0%	1.234
Streefwaarde Algemene reserve		2.381

4.1.1 Algemene reserve

In onderstaande tabel is het verloop van de algemene reserve in 2022 weergegeven. Bij de gepresenteerde cijfers wordt ervan uitgegaan dat de voorstellen voor bestemming van het resultaat 2022 door het Algemeen Bestuur worden overgenomen. In de begroting 2024 en meerjarenraming 2024-2026 wordt een geactualiseerd meerjarig beeld van de algemene reserve geschetst.

De GGD realiseerde in 2022 een positief resultaat van € 524.000,-. Indien positieve resultaten worden behaald, geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijk vastgestelde streefwaarde. Door toevoeging van het positieve resultaat aan de algemene reserve wordt de bestuurlijk vastgestelde streefwaarde nog niet bereikt.

Omvang algemene reserve (bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie 2022
Algemene reserve begin boekjaar	1.696
Resultaat 2022	524
Algemene reserve einde boekjaar	2.220

De benodigde weerstandscapaciteit is het resultaat van de gewogen risicocapaciteit van de geïnventariseerde risico's (zie paragraaf 4.1.2). De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de algemene reserve.

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de benodigde capaciteit wordt gedekt door de beschikbare capaciteit. Zoals uit tabel in paragraaf 4.1.2 blijkt, is het weerstandsvermogen ontoereikend om de risico's af te dekken. Naarmate de gecalculeerde risico's zich voordoen zullen

hiervoor extra bezuinigingsmaatregelen moeten worden getroffen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

Benodigde weerstandscapaciteit (bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie 2022
Totaal noodzakelijke weerstandscapaciteit na weging (zie hieronder)	4.587
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit einde boekjaar	2.220
Mate waarin de capaciteit de risico's kan afdekken (=weerstandsvermogen)	48%

4.1.2 Risico's

In onderstaande tabel is een samenvatting van de risico's met financiële omvang opgenomen. Bij de bepaling van de noodzakelijke risicocapaciteit is rekening gehouden met de weging van de verwachtingswaarde van de kans dat de risico's zich voordoen.

Benodigde weerstandscapaciteit (bedragen *€ 1.000,-)	Verwachte financiële gevolgen	Benodigde weerstands-capaciteit
Nieuwe wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	1.725	418
Maatschappelijke risico's	575	243
Economische risico's	4.500	3.000
Middelen, organisatie medewerkers en efficiëntie	2.355	927
	9.155	4.587

Ten opzichte van vorige rapportages over de risico's is dit jaar een aantal aanpassingen gedaan. Ten eerste zijn alle risico's waarvan de verwachtingswaarde 100% was, verwerkt in de begroting en niet langer opgenomen als een risico. Dit heeft er ook toe geleid dat de percentages voor de verwachtingswaarde zijn aangepast naar 10, 30, 50, 70 en 90%. Daarnaast zijn alle risico's opnieuw beoordeeld en de waarde en de kans dat ze zich voordoen daarop aangepast. De grootste wijzigingen hebben zich voorgedaan door het risico van een datalek uit te breiden tot een risico op een beveiligingsincident/cybercriminaliteit en het ophogen van de kans en het bedrag van de CAO stijgingen.

Om een concreter beeld te geven van de risico's die de GGD GZ loopt, staan in onderstaande tabel de tien grootste risico's. De grootste risico's betreffen:

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risicobedrag x € 1.000,-	Beheersmaatregelen
1	Cao wijzigingen Het betreft hier de verwachte stijgingen door een nieuwe CAO die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	3.000 x 0,7	2.100	* Tijdig het gesprek voeren met gemeente
2	Prijsstijgingen Het betreft hier de verwachte stijgingen van o.a. inkoop, onderhoud, inhuur, die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	750 x 0,7	525	* Tijdig bespreken met gemeenten (procesvoorstel is reeds voorgelegd aan het AB) * Kwaliteitseisen verlagen * Uitstellen of afzien van aanschaf/inhuur

3	(Fluctuaties in) Inkomsten Dit risico bestaat uit meerdere onderdelen. Zo is het onzeker of er voldoende wordt gecompenseerd voor bevolkingsgroei, of er voldoende subsidies worden binnengehaald, of gemeenten bezuinigingstaakstellingen opleggen, of de vraag naar reizigersvaccinaties weer op niveau komt, etc..	750 x 0,5	375	* Extra acquisitie * Alert zijn op subsidie mogelijkheden * Werken met flexibele schil * Strenger sturen op contractafspraken * Tijdig signaleren en acties ondernemen
4	Cybercriminaliteit/beveiligingsincident Beveiligingsincident is een inbreuk op de beveiliging, waarbij de beschikbaarheid, de integriteit of de vertrouwelijkheid van informatie (en persoonsgegevens) in gevaar is of kan komen. Een beveiligingsincident kan ook onbewust worden veroorzaakt. Dit kan leiden tot boetes en imago schade. Cybercriminaliteit kan een oorzaak en een gevolg daarvan zijn en brengt risico's op bedrijfscontinuïteit, losgeldeisen, valse betalingsverzoeken, etc. met zich mee. De GGD is NEN gecertificeerd. Hiermee is de basis van de beveiliging op orde, maar het risico blijft aanwezig.	700 x 0,5	350	* Uitvoeren van audits * Verhogen bewustwording binnen de organisatie * Aanwezigheid van CISO, FG en PO en uitbreiding functioneel beheer * Tactisch- en strategisch plan om te voldoen aan wet- en regelgeving * Continuïteitsplan * Back-up en restore * Verwerkersovereenkomsten en contracten conform inkoopvoorwaarden GGD * Ketensamenwerking * Prospectieve risicoanalyses
5	Epidemie Kosten van uitval en andere of extra inzet van personeel, waardoor taken tijdelijk niet worden uitgevoerd of extra moet worden ingehuurd. Het betreft dan het risico op de kosten die niet worden vergoed door derden.	375 x 0,5	188	* Continuïteitsplan eigen organisatie * Dit risico hoort bij de primaire taak van de organisatie en wordt daarom geaccepteerd
6	(Toekomst) Veilig thuis Er is nog geen uitsluitsel over het toekomstscenario gezins- en jeugdbescherming 'samen voor kind en gezin' als vervolg op de contouren zoals geschetst in de Kamerbrief Perspectief voor de Jeugd. Er zullen regionale veiligheidsteams komen vanuit een nieuwe publiekrechtelijke organisatie. Dit heeft naar verwachting consequenties voor de organisatorische inbedding van Veilig Thuis. Verder is nog niet duidelijk hoe de nieuwe financieringssysteem eruit komt te zien. Ook zijn er schommelingen in de instroom en meldingen.	375 x 0,5	188	* Implementeren adviezen werkgroep begrotingssystematiek Veilig Thuis
7	Omgevingswet De invoering Omgevingswet kan leiden tot een veranderde vraag, waardoor er hoger of ander geschoold personeel nodig is, nieuwe software en een toename in (complexere) aanvragen.	375 x 0,3	113	* Trainingen/ opleidingen personeel * Projectorganisatie ingericht * Actueel houden van de opgedane kennis * Participatie in landelijke overleggen * Volgen van de landelijke ontwikkelingen

8	Ziekteverzuim & arbo Het risico van langdurig ziekteverzuim is aanwezig en daarmee de kans op relatief dure vervanging van personeel. Een aantal functies hebben te maken met extra risico's van verbale of fysieke agressie.	375 x 0,3	113	* Actief arbobeleid * Training omgaan met agressie en geweld
9	Arbeidsmarktkrapte Door vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende taken wordt het steeds moeilijker goed gekwalificeerd personeel op (op korte termijn) aan te trekken. Dit geldt voor bijna alle taken, maar bij de beschikbaarheid van forensische artsen is dit het grootste probleem.	375 x 0,3	113	* Positionering als aantrekkelijke werkgever * Opvangen met (duurdere) inhuur * Hoger loon betalen
10	Niet naleven van wet- en regelgeving De GGD dient te voldoen aan diverse wetten en verordeningen. Het bewust of onbewust overtreden van wet- en regelgeving kan mogelijk schadeclaims of boetes tot gevolg hebben.	375 x 0,3	113	* Personeel bewust maken van wet en regelgeving van hun vakgebied * Taakafbakening, waar is de GGD van en waarvan ook niet
Totaal van de 10 grootste risico's (noodzakelijke risicocapaciteit)			4.175	
Overige (noodzakelijke risicocapaciteit)			412	
Totale noodzakelijke risicocapaciteit			4.587	

Frauderisico analyse

In 2021 heeft de GGD beleid opgesteld over het voorkomen van fraude en is een frauderisicoanalyse uitgevoerd. De analyse wordt periodiek geactualiseerd en is betrokken bij het risicomangement. Ook komt dit onderdeel vanaf de jaarrekening 2023 terug bij de rechtmatigheidsverklaring via het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

4.1.3 Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn opgenomen conform Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De kengetallen zijn berekend zoals aangegeven in de Ministeriële Regeling juli 2015.

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
Netto schuldquote	-1,4%	31,1%	0,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1,4%	31,1%	0,8%
Solvabiliteitsratio	8,2	6,6	6,3
Structurele exploitatieruimte	0,8	0,0	0,1

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de GGD ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Door vertraging in de nieuwbouw zijn veel minder uitgaven gedaan in 2022 waardoor er veel minder schuld is dan in de begroting is aangenomen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de GGD in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Hierdoor ontstaat inzicht in de structurele exploitatieruimte.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Materiele vaste activa

Activeren en afschrijven

Conform het BBV worden alle materiële vaste activa geïnvesteerd. Investerings worden lineair afgeschreven vanaf 1 juli van het jaar van ingebruikname. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat dit plaatsvindt vanaf € 10.000,- per object.

Investerings in gebouwen

De GGD had ultimo 2022 één pand in eigendom (locatie Tiel). Het hoofdgebouw in Nijmegen en de consultatiebureaus worden gehuurd door de GGD. Investerings in gebouwen die geen eigendom van de GGD zijn, komen voor rekening van de betreffende verhuurder. Investerings in gebouwen die eigendom zijn van de GGD, worden bij de GGD geactiveerd. De kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting.

Investerings in overige kapitaalgoederen

Ten aanzien van de investerings in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteert de GGD een meerjarig investeringsplan welke periodiek wordt geactualiseerd. In de begroting is een constant bedrag opgenomen voor kapitaallasten gebaseerd op de verwachte kapitaallasten van het betreffende begrotingsjaar. De werkelijke kapitaallasten fluctueren.

Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting. Dit laatste staat onder druk vanwege de inflatie en additionele duurzaamheidseisen waardoor prijzen verder oplopen.

Onderhoud

Onderhoud gebouwen en installaties

Op basis van het onderhoudsplan (MJOP) wordt jaarlijks het onderhoud uitgevoerd. Het huidige hoofdkantoor aan de Groenewoudseweg wordt minimaal onderhouden (alleen hoogstnoodzakelijke onderhoudswerkzaamheden).

Uitgangspunten beleid

- Het MJOP actualiseren we jaarlijks en wordt een keer in de vijf jaar volledig herzien door een externe partij. De eerstvolgende herziening vindt plaats in 2023.
- De GGD middelt de lasten van het onderhoud over een periode van 10 jaar.
- Voor het meten en bewaken van de onderhoudsstaat hanteren wij de landelijke NEN-norm 2767 (Nederlands Normalisatie-instituut) voor gebouwen.

Het onderhoud vertoont in absolute zin, als gevolg van werkelijk uit te voeren onderhoud, in de verschillende jaren fluctuaties. Via de voorziening MJOP vertoont de feitelijke belasting van de begroting een stabiel beeld.

De kosten voor het beheer en onderhoud van de gehuurde panden zijn voor rekening en risico van de gemeenten of externe partijen. De GGD draagt bij in de servicelasten.

Onderhoud materieel

Het onderhoud van materieel wordt grotendeels in eigen beheer uitgevoerd of uitbesteed via de afdeling Vastgoed & Facilitymanagement van de VRGZ.

4.3 Financiering

Risicobeheer

Het is de GGD niet toegestaan om leningen te verstrekken en rente en aflossing van leningen te garanderen.

Financieringsportefeuille

De hoeveelheid geld die nodig is voor de uitvoering van de verschillende taken van de organisatie wordt beheerd door de treasuryfunctie. Werkwijze, taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Dit statuut is op 27 juni 2019 door het Algemeen Bestuur (AB) vastgesteld.

De GGD voert een risicomijdend beleid en voldeed in 2022 aan wet- en regelgeving. Voor de GGD geldt het schatkistbankieren voor decentrale overheden. Dit houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse Staat minder geld hoeven lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

In 2020 heeft de GGD een lening aangetrokken ter financiering van het nieuw te bouwen pand in Nijmegen. In onderstaand renteschema worden de rentelasten, de toerekening aan taakvelden en het renteresultaat weergegeven.

(bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
a. De externe rentelasten over korte en lange financiering	109	118	106
b. De externe rentebaten	-59		
Totaal door te rekenen externe rente	50	118	106
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend			
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend			
Saldo door te rekenen externe rente (a+b+c)	50	118	106
d1. Rente over eigen vermogen			
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)			
De aan taakvelden toe te rekenen rente	50	118	106
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	50	118	106
f. Renteresultaat op het taakveld treasury			

Kasgeldlimiet

Het Ministerie van Financiën geeft aan welk bedrag mag worden gefinancierd met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld worden omgezet in een langlopende schuld.

In 2022 is de GGD in alle kwartalen binnen de limiet gebleven.

Kasgeldlimiet				
(bedragen *€ 1.000,-)				
Omvang begroting per 1-1-2022 (=grondslag)				37.639
In procenten van de grondslag				8,20%
Toegestane kasgeldlimiet				3.086
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Totaal netto vlottende schuld	11.232	9.110	10.842	12.964
Toegestane kasgeldlimiet	3.086	3.086	3.086	3.086
Ruimte	14.318	12.196	13.928	16.050

Renterisiconorm

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken geeft het ministerie ook een renterisiconorm aan. Deze renterisiconorm geeft de omvang van de schuld weer die in een jaar maximaal voor renteconversie in aanmerking mag komen.

De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden zodat een spreiding van de opgenomen leningen, looptijden en rente-aanpassingsdata en een eventueel hieruit voortvloeiende rentewijziging ontstaat.

In 2022 bleef de GGD binnen de norm van de Wet Fido¹.

Renterisiconorm		2022
(bedragen * € 1.000,-)		
1 Renteherziening op lening o/g		0
2 Betaalde aflossingen		375
3 Renterisico (1+2)		375
4 Begrotingstotaal 2022		68.654
Bij Min. Regeling vastgestelde %		20%
5 Renterisiconorm		13.731
Toets renterisiconorm (5-3)		
6 Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)		13.356

¹ Wet Financiering decentrale overheden

4.4 Bedrijfsvoering

4.4.1 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (Woo) in werking getreden. Op basis van de Woo dienen bestuursorganen in hun jaarverslag en begroting een 'openbaarheidsparagraaf' op te nemen, waarin zij aandacht besteden aan de uitvoering van de Woo. Deze openbaarmakingsparagraaf beschrijft daarom op hoofdlijnen de activiteiten die zijn uitgevoerd in het kader van de Woo.

Woo-contactpersoon

GGD Gelderland Zuid heeft in 2022 een Woo-contactpersoon aangewezen. De contactpersoon beantwoordt vragen over de beschikbaarheid van publieke informatie en vervult daarmee een rol in het uitvoeren van de Woo.

Actieve en passieve openbaarmaking

De Woo behelst onder meer actieve openbaarmaking van uiteenlopende informatiecategorieën. GGD Gelderland-Zuid deed dat in 2022 met het instrumentarium dat de VNG speciaal hiervoor ontwikkeld heeft. De landelijke implementatiestrategie is nog niet klaar en wordt vervolgd in 2023. Voor de passieve openbaarmaking zijn een procesbeschrijving en checklist opgesteld. Voor een voortvarende reactie op en afhandeling van openbaarheidsverzoeken hebben we (brief)sjablonen gemaakt. Tot slot is een bewaarstrategie opgesteld voor de duurzame toegankelijkheid van documenten.

4.4.2 Arbo

Veiligheid voor medewerkers

In maart-april 2022 heeft PreventPartner de Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E) van locatie Groenewoudseweg 275 en van de test- en vaccinatielocaties van onze GGD geactualiseerd, inclusief het plan van aanpak. Het arbobeleid is in 2022 geactualiseerd.

Gezonde, fitte en vitale medewerkers

Medewerkers met fysieke klachten hebben na een werkplekonderzoek aanpassingen gekregen voor een arbo-verantwoorde inrichting van hun (thuis-)werkplek.

Vanuit het Project Samen Gezond Werken zijn door het jaar heen en in de Vitaliteitsweek activiteiten georganiseerd ten behoeve van de fysieke en mentale vitaliteit van de medewerkers.

Bevorderen van het welzijn van medewerkers

De GGD heeft de EMS BHV-app aangeschaft. Daarmee is de BHV voor de verschillende locaties inzichtelijk geworden. De app vervangt alle papieren protocollen, piepers en portofoons.

4.4.3 Communicatie

Sinds corona heeft de GGD een groter personeelsbestand en meer medewerkers die vanuit huis werken. Communicatie droeg in 2022 bij om hen verbonden en betrokken te houden, bijvoorbeeld via vlogs en video's. Wij adviseerden en ondersteunden ook dit jaar bij uiteenlopende projecten en taken: intern en met samenwerkingspartners. En we ondersteunden bij urgente actualiteiten, zoals de monkeypox-vaccinaties en de zorg voor Oekraïense vluchtelingen.

Nieuwe digi-toegankelijke websites

Het aantal bezoekers aan onze website (bijna 350.000) nam dit jaar af ten opzichte van de coronajaren (2021 bijna 900.000). Er is wel een toename te zien ten opzichte van 2019, het jaar voor corona (ruim 250.000). De eind 2021 ingevoerde chatbot voorziet in een behoefte. De websites van GGD en Veilig Thuis zijn qua vormgeving en gebruik digi-toegankelijk opgezet. De content van de oude website is vernieuwd en digi-toegankelijk gemaakt. De nieuwe websites, die in februari 2023 online gaan, voldoen hiermee aan de landelijke regelgeving.

Ondersteuning coronabestrijding

Communicatie zorgde voor een social media-campagne en berichtgeving in de huis-aan-huisbladen. Alle gemeenten ontvingen een communicatietoolkit om de priklocaties en data onder de aandacht te brengen.

Meerjarenstrategie

In de Meerjarenstrategie is afgesproken dat de GGD werkt vanuit twee leidende principes en besteedt extra aandacht aan vier strategische thema's. In het online magazine laten verhalen zien hoe hieraan wordt gewerkt hieraan werken. Dit jaar verschenen 9 nieuwe verhalen. Deze verhalen zijn via de sociale media-kanalen en het intranet van de GGD breder gedeeld.

4.4.4 Informatiemanagement

Wettelijke eisen informatieprocessen

De organisatieprocessen moeten voldoen aan de wettelijke eisen op het gebied van archivering, informatiebeveiliging en transparantie. Daartoe is in 2022 de certificering NEN7510 gerealiseerd en een CISO aangesteld.

Het verbeterplan archiefaudit 2020 is grotendeels uitgevoerd door GGD en VRGZ, waaronder een conform DUTO (duurzame toegankelijkheid van overheidsinformatie) ingericht archiefsysteem en het uitplaatsen van het fysieke archief van de GGD. Er zijn resultaatafspraken gemaakt met leveranciers van EPD's.

De nog openstaande punten uit het verbeterplan archiefaudit 2020 liggen met name bij de VRGZ die voor de GGD en VRGZ invulling geeft aan het archiefbeheer. Acties die nog uitgevoerd moeten worden zijn onder andere een juiste inrichting van het archiefsysteem JOIN en de lokale toetsing van JOIN aan de vereisten.

Datagedreven GGD

Veilig en laagdrempelig gebruik door gemeenten en andere partners van door de GGD verzamelde en geanalyseerde data dient mogelijk te zijn. Er is een aantal dashboards ingericht waarmee beleidsmedewerkers van de gemeente een inhoudelijk beeld over het bewuste taakveld kunnen krijgen. Deze cijfers zijn structureel inzichtelijk waardoor ze de basis voor beleid vormen en gebruikt worden om signalen direct te toetsen. De dashboards worden vraag-gestuurd doorontwikkeld en voor meer taken van de GGD beschikbaar gemaakt.

Gedeelde regie met VRGZ

Er is een informatietafel ingericht waar GGD en VRGZ alle IV- en ICT-zaken afstemmen en prioriteren waar een gezamenlijk belang is. Daarnaast werd er intensief samengewerkt op het vlak van datamanagement en datagovernance.

Digivaardigheid gebruikers

Om potentiële informatiebeveiligingsincidenten en/of datalekken door onbewust handelen te voorkomen, verbeteren we de digivaardigheid van onze gebruikers. In 2022 zijn diverse handleidingen op het gebied van basis kantoorautomatisering uitgewerkt en trainingen gegeven.

4.4.5 Kwaliteit

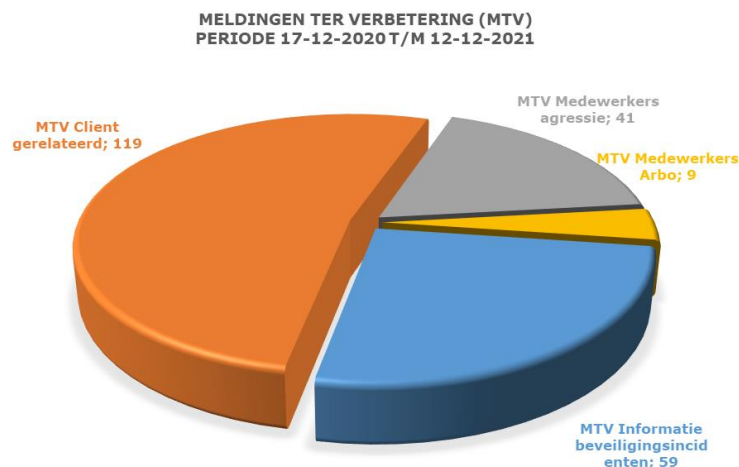
Kwaliteitsmanagementsysteem

GGD Gelderland-Zuid beschikt over een kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) dat op basis van het HKZ 2019 en NEN 7510-normenkader gecertificeerd is. Door middel van periodiek uitgevoerde managementreviews, directiebeoordeling en in- en externe audits is continu zicht op het functioneren van het KMS. In 2022 is het kwaliteitsinformatiepunt (KIP) gerealiseerd. KIP stelt

managers en medewerkers met bijzondere kwaliteitstaken in staat om laagdrempelig actuele data uit het KMS te generen en hierop te sturen.

Melding ter verbetering (MTV)

Binnen de organisatie wordt onverminderd aandacht besteedt aan nut en noodzaak van het melden van incidenten. Alle afdelingen melden MIC (Melding Incidenten Cliënten), MIM (Melding Incidenten Medewerkers) en informatiebeveiligingsincidenten. Meldingen worden besproken in de GGD-brede MTV-commissie en geanalyseerd op verbeterpotentieel. Er is een actueel zicht op het aantal, de aard en trends van de meldingen op team-, afdelings- en GGD-niveau. Meldingen hebben aantoonbaar tot verbetering geleid.



Klantervaring

Ervaringen van klanten zijn in beeld gebracht. Desgewenst werd de organisatie door een professionele externe partij ondersteund bij de uitvoering van cliënt-ervaringsonderzoek. Onderzoeksresultaten gaven goed inzicht in hoe cliënten de zorg- en dienstverlening ervaren en hebben geleid tot verbeteringen.

Klachten

De klachtenfunctionarissen ontvingen in 2022 52 klachten. Twee van deze klachten zijn behandeld door de onafhankelijke klachtencommissie. Goede (en laagdrempelige) klachtopvang en behandeling leidt tot herstel van vertrouwen van de klant in de organisatie en zo mogelijk verbetering van de zorg- en dienstverlening.

4.4.6 Juridisch advies

Vanaf oktober 2022 was Juridische Zaken betrokken bij de uitvoering van verzoeken in het kader van de Woo (Wet open overheid) en de (toekomstige) ontwikkelingen op dit gebied, zoals actieve openbaarmaking en anonimiseringssoftware. In 2022 zijn er twee Woo-verzoeken binnengekomen bij de GGD; één op het gebied van Monkeypox en één over medische milieukunde.

Daarnaast heeft Juridische Zaken zich bezig gehouden met gezondheidsrechtelijke vraagstukken, bijvoorbeeld op het gebied van patiëntendossiers en gegevensdeling. Tot slot heeft Juridische Zaken geadviseerd in gerechtelijke procedures en klachten.

Daarnaast heeft Juridische Zaken zich bezig gehouden met gezondheidsrechtelijke vraagstukken, bijvoorbeeld op het gebied van patiëntendossiers en gegevensdeling. Tot slot heeft Juridische Zaken geadviseerd in gerechtelijke procedures en klachten. We zien dat het aantal procedures, overeenkomsten en dergelijke waar juridisch advies voor nodig is, sterk stijgt. Dat komt onder andere door de toegenomen wet- en regelgeving (waaronder Woo en AVG).

4.4.7 Bedrijfsvoering

Algemeen

In 2022 zijn in de sector Bedrijfsvoering veel ontwikkelingen geweest, mede in het kader van de opdracht (toetsen servicelevel en de verdeelsleutels) aan het in 2021 gestarte hoofd van de Sector Bedrijfsvoering. Productiecapaciteit is meer afgestemd op klantvraag, het eigen realisatievermogen is omhoog gegaan door insourcing en harmonisatie. Daarnaast zijn analyses op interne dienstverlening en externe dienstverlening (GGD GZ) opgeleverd.

GGD-locaties

In 2022 is het bestemmingsplan voor de nieuwbouw onherroepelijk vastgesteld. De omgevingsvergunning is ingediend, de aanbesteding van de uitvoerende partijen is gestart en de verkoopovereenkomst van de grond tussen gemeente Nijmegen en de GGD is ondertekend. Deze is nog niet gepasseerd bij de notaris, omdat de eigenaar van het naburige bowlingcentrum bezwaar heeft gemaakt.

JGZ-locaties

Ontwikkelingen binnen de huisvesting van de consultatiebureaus waren onderdeel van de gesprekken met de verhuurders. Voor twee consultatiebureaus – in Beuningen en Opheusden – zijn concrete plannen in voorbereiding voor herhuisvesting. Het huurcontract voor het pand Molkenboer/Nijmegen is opgezegd. In Wijchen zijn plannen voor nieuwe huisvesting.

HRM

In het afgelopen jaar zijn de visie op HRM en de daarbij behorende HR-doelen herijkt. Er ligt meer nadruk op aantrekkelijk werkgeverschap en behoud van personeel. In het kader van deze ontwikkeling zijn de prioriteiten voor HRM voor 2022 vastgesteld. Dit zijn de implementatie van het cao-akkoord (waaronder de verlofharmonisatie), de integriteits- en gedragscode, de reiskosten en een verkenning van de managementstructuur. Deze prioriteiten zijn grotendeels afgerond. Het cao-akkoord van 2021 en het beleid rondom integriteit en gedrag zijn geïmplementeerd. Elke medewerker van de GGD heeft de eed of belofte afgelegd en de gedragscode is geactualiseerd. Er is een compensatieregeling voor dienstreizen overeengekomen en er is een start gemaakt met de ontwikkeling van een passende reiskostenregeling. De verkenning rondom optimalisatie van de managementstructuur en de managementrollen is uitgevoerd; de uitkomsten worden begin 2023 verwacht.

Daarnaast zijn in 2022 verbeteringen doorgevoerd in de HR-dienstverlening waaronder de aanpak rondom verzuim en werving & selectie. Ook is onderzoek gedaan naar het opleidingsbeleid en worden genoemde verbeteracties uitgewerkt.

Interne beheersing

Op basis van de interne controles en de interim controle is vastgesteld dat de interne beheersing van de financiële processen op orde is. De aandachtspunten uit de rapportage van de accountant (Managementletter) zijn afgerond of onderhanden. Uit de dieper gaande Verbijzonderde Interne Controle (VIC) kwam een aantal aandachtspunten naar voren, met name op het gebied van inkoop (zie ook onderdeel inkoop).

Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding op de wetswijziging ten aanzien van rechtmatigheid. De verantwoordelijkheid voor de rechtmatigheid van het gevoerde (financiële) beleid ligt bij het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur richt daarvoor (via de directie) de administratie en interne beheersing zodanig in, dat zij verantwoording kan afleggen aan het Algemeen Bestuur.

Inkoopbeleid

In 2022 is een start gemaakt met het verbeterplan Inkoop. Dit plan bevat een groot aantal aanbevelingen om de doorontwikkeling van de inkooporganisatie mogelijk te maken. Het plan richt zich op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de inkopen en het bijdragen aan de organisatiedoelstellingen.

Alle aanbestedingstrajecten die de GGD heeft opgestart, zijn binnen de Europese aanbestedingsregels afgerond en daarmee rechtmatig tot stand gekomen.

4.4.8 Samenstelling personeelsbestand

In onderstaande tabel zijn een aantal gegevens opgenomen over de opbouw van het personeelsbestand.

	2022	2021
Aantal medewerkers GGD ²	Ultimo	Ultimo
Aantal medewerkers in dienst (excl. corona stagiaires en inhuur)	460	450
Aantal medewerkers coronabestrijding	467	1.018
Totaal medewerkers GGD	927	1.468
Aantal FTE		
FTE in dienst	358	347
FTE inhuur (excl. corona)	33	12
Overige indicatoren		
Gemiddelde leeftijd	46,44	46,56
Verhouding (%)		
Man	11,09	10,22
Vrouw	88,70	89,78
Ziekteverzuim (%)	6,46	7,97

4.5 Verbonden partijen

De GGD werkte ook dit jaar intensief samen met Veiligheidsregio Gelderland-Zuid op het gebied van bedrijfsvoering (geleverd door de afdelingen Vastgoed & Facility Management, HRM, Informatievoorziening, Financiën & Inkoop). Er is geen sprake van een verbonden partij in die zin dat de GGD risico's draagt die door de andere partij worden veroorzaakt. Wel zijn er kosten gemoeid met het eventueel verbreken van het samenwerkingsverband.

² iedereen die van de GGD een loonstrook ontvangt (excl. niet-betaalde stagiaires)

5

Jaarrekening

Dagelijks Bestuur d.d. 23 maart 2022

5. Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA				
(bedragen x € 1.000,-)	31-12-2022		31-12-2021	
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	3.106		3.378	
		3.106		3.378
Vlottende activa				
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraden	81		47	
		81		47
Uitzetting met rentetypische looptijd < 1 jaar				
Openbare lichamen Rijk	231		74	
Openbare lichamen Gemeenten	943		856	
Openbare lichamen Overige	331		247	
Uitzettingen Rijks schatkist	18.411		22.115	
Overige vorderingen	347		137	
		20.262		23.429
Liquide middelen				
Kassaldi	8		10	
Banksaldi	51		99	
		59		109
Overlopende activa				
Nog te ontvangen subsidies Rijk	536		2.831	
Nog te ontvangen subsidies gemeenten	127		95	
Overige nog te ontvangen bedragen	593		959	
		1.256		3.885
Totaal		24.764		30.848

PASSIVA			
(bedragen x € 1.000,-)	31-12-2022		31-12-2021
Vaste Passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.696		1.547
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	327		386
Gerealiseerd resultaat	524		149
		2.547	2.081
Voorzieningen			
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's	1.332		413
Voorzieningen ter egalisering van kosten	253		223
		1.585	636
Langlopende schulden			
Schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar			
Langlopende schulden	14.250		14.625
		14.250	14.625
Vlottende passiva			
Netto vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar			
Crediteuren	2.145		6.538
Overige schulden	2.987		4.030
		5.133	10.568
Overlopende passiva			
Overige nog te betalen bedragen	541		1.623
Overige vooruit ontvangen bedragen	708		1.313
		1.249	2.936
Totaal		24.764	30.848

Gewaarborgde leningen	0	0
Garantiestelling	0	0

5.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

De primaire begroting 2022 is op 1 juli 2021 door het AB goedgekeurd. Op 30 juni 2022 is de begrotingswijziging zoals deze wordt gepresenteerd in deze jaarrekening goedgekeurd.

5.2.1 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Het eerste kwartaal van 2022 werd gekenmerkt door een heftige opleving van coronabesmettingen en het land zat weer in lockdown. In dit kwartaal werden veel testen afgenomen en daarnaast ging de boostercampagne van start. Gedurende het jaar zijn er nog twee boostercampagnes uitgevoerd. Het gehele jaar konden mensen vaccinaties halen op de daarvoor opengestelde vaccinatielocaties. Aan het eind van 2022 werd de inzet voor de coronabestrijding naar waakvlam niveau teruggebracht.

Conform declaratieprotocol vanuit het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) is de vermindering van inzetbaarheid op uniforme taken niet vertaald in een terugbetaling van de inwonersbijdrage voor deze taken. De inzet voor de coronabestrijding is derhalve verminderd met de inzet die normaal zou plaatsvinden op de uniforme taken zodat er geen dubbele financiering ontstaat. In 2022 heeft de coronabestrijding geen of beperkte invloed meer gehad op de uitvoering van de GGD taken. De inwonersbijdrage is geheel gebruikt voor de uitvoering van de reguliere taken.

De uitvoering van de werkzaamheden voor de coronabestrijding en vaccinaties is voornamelijk uitgevoerd door ingehuurd personeel. De uitgaven waren minder fors dan in 2021. Net als in voorgaande jaren zijn de totale lasten, samen met de inhaalkosten, in rekening gebracht middels de declaratie meerkosten corona bij het Ministerie van VWS.

De hierboven genoemde ontwikkelingen zijn, voor zover voorzien, in de tussentijdse financiële rapportages gemeld aan het Algemeen Bestuur dat hiermee heeft ingestemd. Dit valt binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

5.2.2 Baten en lasten programma GGD

	Realisatie	Gewijzigde	Primaire	Realisatie
<i>bedragen x € 1.000,-</i>	2022	beoordeling	beoordeling	2021
Baten				
Bijdrage deelnemende gemeenten	25.184	25.184	24.764	24.111
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.807	2.913	2.793	2.486
Subsidies Rijk	32.512	2.012	2.012	59.656
Subsidies Gemeenten	5.049	3.635	3.635	4.364
Overige opbrengsten	3.568	3.495	3.495	2.593
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
Totaal baten	69.119	37.580	37.040	93.211
Lasten				
Personeelskosten	49.157	27.569	27.163	69.492
Huisvestingskosten	3.345	1.779	1.779	4.252
Kantoormiddelen	146	134	133	272
Medische kosten	1.511	1.134	1.134	2.556
Communicatieapparatuur	2.115	1.471	1.466	2.262
Vervoermiddelen	75	33	33	64
Afschrijvingen	532	727	727	586
Algemene kosten	8.945	1.985	1.916	10.861
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.755	2.673	2.613	2.660
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0	0
Voorlichting	25	17	17	26
Rentebaten en -lasten	50	118	118	106
Totaal lasten	68.654	37.639	37.098	93.137
Totaal saldo van baten en lasten	465	-59	-59	74
Reserves				
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	59	59	59	59
Resultaat voor vennootschapsbelasting	524	0	0	133
Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	-16
Resultaat na vennootschapsbelasting	524	0	0	149

5.2.3 Baten en lasten Veilig Thuis

	Realisatie	Gewijzigde	Primaire	Realisatie
<i>bedragen x € 1.000,-</i>	2022	beoordeling	beoordeling	2021
Baten				
Bijdrage deelnemende gemeenten	7.571	7.571	7.554	7.383
Uniforme taken o.b.v. facturen	0	0	0	0
Subsidies Rijk	3	0	0	61
Subsidies Gemeenten	241	225	225	253
Overige opbrengsten	170	79	79	143
Acquisitiedoelstelling	0	0	0	0
Totaal baten	7.985	7.875	7.859	7.839
Lasten				
Personeelskosten	5.598	5.723	5.699	5.876
Huisvestingskosten	0	0	0	0
Kantoormiddelen	4	0	0	3
Medische kosten	0	0	0	0
Communicatieapparatuur	97	101	101	86
Vervoermiddelen	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0
Algemene kosten	292	317	317	234
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	1.540	1.731	1.738	1.471
Voorlichting	1	3	3	0
Rentebaten en -lasten	0	0	0	0
Bankkosten	0	0	0	0
Totaal lasten	7.532	7.875	7.859	7.669
Totaal saldo van baten en lasten	453	0	0	170
Reserves				
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	453	0	0	170
Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting	453	0	0	170

5.2.4 Baten en lasten exclusief Veilig Thuis

	Realisatie	Gewijzigde	Primaire	Realisatie
<i>bedragen x € 1.000,-</i>	2022	beoordeling	beoordeling	2021
Baten				
Bijdrage deelnemende gemeenten	17.614	17.614	17.210	16.728
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.807	2.913	2.793	2.486
Subsidies Rijk	32.508	2.012	2.012	59.595
Subsidies Gemeenten	4.807	3.410	3.410	4.111
Overige opbrengsten	3.398	3.416	3.416	2.451
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
Totaal baten	61.134	29.705	29.181	85.371
Lasten				
Personeelskosten	43.559	21.846	21.464	63.616
Huisvestingskosten	3.345	1.779	1.779	4.252
Kantoormiddelen	142	134	133	269
Medische kosten	1.511	1.134	1.134	2.556
Communicatieapparatuur	2.019	1.370	1.365	2.176
Vervoersmiddelen	75	33	33	64
Afschrijvingen	532	727	727	586
Algemene kosten	8.653	1.668	1.599	10.627
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.755	2.673	2.613	2.660
Bijdrage aan interne dienstverlening	-1.540	-1.731	-1.738	-1.471
Voorlichting	24	14	14	26
Rentebaten en -lasten	50	118	118	106
Totaal lasten	61.122	29.764	29.240	85.468
Totaal saldo van baten en lasten	12	-59	-59	-97
Reserves				
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	59	59	59	59
Resultaat voor vennootschapsbelasting	71	0	0	-38
Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	-16
Resultaat na vennootschapsbelasting	71	0	0	-21

5.3 Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Het overzicht van baten en lasten van de GGD omvat het totaal van alle activiteiten die de GGD heeft uitgevoerd. De cijfers worden nader gepresenteerd en toegelicht in het overzicht baten en lasten.

Voor de GGD geldt de vennootschapsbelastingplicht (vpb) voor overheidsinstellingen. Jaarlijks verzorgt de GGD in samenwerking met een belastingadviseur de vpb-aangifte.

5.3.1 Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De lasten worden bepaald op basis van historische kosten met inachtneming van de vermelde grondslagen van waardering van activa en passiva en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Aangezien het niet is toegestaan voorzieningen te vormen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde kosten zonder (naar verwachting) een jaarlijks vergelijkbaar volume is een verplichting opgenomen.

5.3.2 Grondslagen van waardering

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is vermeld. De belangrijkste posten worden hieronder nader toegelicht.

5.3.3 Activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Onder materiële vaste activa worden activa verstaan die bedoeld zijn om de bedrijfsuitoefening duurzaam te dienen. De materiële vaste activa (met een aanschafwaarde > € 10.000,-) worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of vervaardigingskosten verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op economische levensduur of tegen lagere bedrijfswaarde. Indien de GGD investeringsbijdragen van derden ontvangt wordt dit expliciet toegelicht. Investeringsbijdragen die volledig zijn afgeschreven maar nog wel in eigendom zijn, worden middels desinvestering overgebracht naar de staat van eigendommen.

Door diverse oorzaken is de bouw van het nieuwbouwpand nog niet gestart. Het ligt nu in de lijn der verwachting dat de nieuwbouw eind 2024 of begin 2025 gereed zal zijn. Het huidige hoofdkantoor aan de Groenewoudseweg zal worden gesloopt. Als gevolg hiervan is de levensduur van de gedane investeringen verkort tot 2022. Daarom is in de jaarrekening 2019 een schattingswijziging met betrekking tot de levensduur van de activa doorgevoerd. In deze jaarrekening is rekening gehouden met deze verkorte levensduur (een zogeheten schattingswijziging). Dit heeft een extra afschrijving tot gevolg van circa € 59.000,- per jaar. Dit wordt gefinancierd uit de bestemde reserve frictiekosten.

De gehanteerde afschrijvingspercentages van de materiële vaste activa

Gebouwen	40 jaar	2,5%
Verbouwingen / installaties	20 jaar	5%
Inventarissen, stoffering, aanpassing gebouw, meubilair en bekabeling	10 jaar	10%
Hardware: beeldschermen, telefooncentrale met toestellen	7 jaar	14%
Algemene en specifieke softwareapplicaties	5 jaar	20%
Telefooninstallaties	5 jaar	20%
Overige bedrijfsmiddelen	5 jaar	20%
Hardware: laptops, thin clients, desktop	4 jaar	25%
Smartphones	3 jaar	33%

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Deze zijn gewaardeerd op nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid. De voorziening oninbaarheid wordt bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande posten per balansdatum (dynamische methode).

Overige activa

Alle overige activa in de balans zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.4 Passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het nog te bestemmen saldo van de rekening van baten en lasten over 2022. De algemene reserve dient primair als weerstandsvermogen om incidentele tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan een bepaalde bestemmingsrichting is meegegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor, op grond van artikel 44 BBV, in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

De voorziening onderhoud kantoor Kersenboogerd te Tiel heeft betrekking op de komende jaren en wordt op nominale waarde berekend. De informatie voor de onderbouwing van de voorziening wordt verkregen uit een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van een externe partij.

De voorziening voor niet-actief personeel is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De gevormde voorzieningen worden toegelicht in het hoofdstuk Toelichting op de balans (paragraaf 5.4). Er wordt geen rente toegerekend aan de voorzieningen.

De voorziening verlofsparen is gevormd voor de opbouw van opgespaarde bovenwettelijke vakantie-uren. Deze uren kunnen in de toekomst worden ingezet op een manier die aansluit bij de persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld van medewerkers en leiden derhalve tot een verplichting met een niet voorspelbare op- en afbouw.

Voor zover niet anders vermeld zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Bedragen x € 1.000,-

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De boekwaarde van de materiële vaste activa met economisch nut per ultimo huidig boekjaar ten opzichte van vorig boekjaar, bestaat uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
Gebouwen		
Gebouwen	1.110	1.182
Onderhanden investeringen	1.359	1.139
Bijdrage derden*	-679	-440
Overige materiële vaste activa		
Automatisering	548	660
Automatisering in het kader van coronabestrijding	699	598
Bijdrage derden**	-699	-598
Inventaris	713	796
Inventaris in het kader van coronabestrijding	219	217
Bijdrage derden**	-219	-217
Overige bedrijfsmiddelen		
Vervoermiddelen	54	42
	3.106	3.378

* De gemeente Nijmegen levert een bijdrage in de kosten voor de grond van het nieuwbouwpand.

** Investeringskosten die na afloop van de coronabestrijding geen economisch nut meer hebben voor de GGD zijn middels de declaratie meerkosten corona rechtstreeks in rekening gebracht bij het VWS.

Afschrijving per categorie	Gebouwen	Automatisering	Inventaris	Overige bedrijfsmiddelen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	1.395	1.987	2.610	113	6.105
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-213	-1.327	-1.814	-71	-3.425
Onderhanden investeringen	1.139	0	0	0	1.139
Bijdrage derden	-440	0	0	0	-440
Boekwaarde per 1 januari	1.881	660	796	42	3.378
Investeringen	0	156	95	27	278
Afschrijvingen	-72	-268	-178	-15	-532
Onderhanden investeringen	221	0	0	0	221
investeringen in het kader van de coronabestrijding	0	102	2	0	103
Bijdrage derden	-238	-102	-2	0	-342
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.791	548	713	54	3.106
Aanschafwaarde per 31 december	2.076	2.144	2.705	139	7.064
Cumulatieve afschrijving per 31 december	-285	-1.595	-1.992	-86	-3.957
Boekwaarde 31-12-2022	1.791	548	713	54	3.106

Vlottende activa

Vorraden	31-12-2022	31-12-2021
Vaccins	81	47
	81	47

Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar

Debiteuren	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	347	137
Openbare lichamen Rijk	231	74
Openbare lichamen Provincie	0	0
Openbare lichamen Gemeenten	943	856
Openbare lichamen Overige	331	247
	1.851	1.314

Uitzettingen Rijks schatkist	31-12-2022	31-12-2021
Uitzettingen Rijks schatkist	18.411	22.115
	18.411	22.115

Het saldo in de Rijks schatkist is ten opzichte van 2021 gedaald. De uitgaven voor coronabestrijding worden voorgefinancierd. Het laatste kwartaal van 2022 was dit bedrag beduidend lager dan in het laatste kwartaal van 2021. De uitgaven die betrekking hebben op deze voorfinanciering volgen deels na balansdatum.

Middelen opnemen uit de schatkist kan per dag tot het bedrag van de intradaglimiet van € 2.500.000,-. Over middelen die in de schatkist worden aangehouden wordt dezelfde rente vergoed als de rente die het Rijk anders op de geld- en kapitaalmarkt had betaald. Voor saldi op de rekening-courant wordt de daggeldrente (Eonia) vergoed.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	100	39	26	36
Ruimte onder het drempelbedrag	900	961	974	964
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Het drempelbedrag is € 1.000.000,-. Het hele jaar is het drempelbedrag niet overschreden. Dit is een gevolg van het feit dat de bankrekeningen gekoppeld zijn aan de rekening van Rijks schatkist. Dit blijkt ook uit bovenstaande tabel.

Overige vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	1.256	3.885
	1.256	3.885

Specificatie nog te ontvangen bedragen	31-12-2022	31-12-2021
Rijk	536	2.831
Gemeenten	127	95
Overig	593	959
	1.256	3.885

Waarvan	31-12-2021	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-2022
Rijk				
Hielprik	5	6	5	6
Jong Leren Eten	50	0	50	0
Meerkosten coronabestrijding incl. vaccinaties	2.756	511	2.756	511
Extra cohort Maternale kinkhoest	7	6	7	6
Implementatie HPV	13	13	13	13
Totaal Rijk	2.831	536	2.831	536
Gemeenten				
Afrekening Consultatiebureaus	78	11	78	11
Jeugdgezondheidszorg BSOT	0	3	0	3
Housing First Onderzoek Trimbos	0	8	0	8
Buitenzorg	5	0	0	5
Bijzondere Zorg meerkosten	0	15	0	15
Wijk GGD	0	83	0	83
Centrale Toegang Maatschappelijke Opvang*	9	0	9	0
Eergerelateerd Geweld	3	0	0	3
Totaal gemeenten	95	120	87	127

* Correctie na afsluiting jaarrekening; afgestemd met gemeente Nijmegen.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
ING bank	0	0
Kas	8	10
Rek. courant BNG-bank	51	99
Rek. courant Rabo-bank	0	0
	59	109

Liquide middelen staan ter vrije beschikking. Overtollige middelen worden, rekening houdend met het drempelbedrag van € 1.000.000,-, aangehouden in de schatkist van het Rijk (zie uitzettingen met een rente typische looptijd <1 jaar).

Eigen vermogen

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering d.d. 30 juni 2022 ingestemd met de toevoeging van het resultaat van 2021 (€ 149.000,-) aan de algemene reserve. In 2022 bedraagt het resultaat € 524.000,-. Indien positieve resultaten worden behaald, geldt als uitgangspunt dat een

toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van het positieve resultaat wordt de streefwaarde nog niet bereikt (zie paragraaf 4.1.1).

De besteding uit de bestemde reserve frictiekosten huisvesting bedraagt € 59.000,-. Dit is conform de begroting.

Eigen vermogen	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	1.696	1.547
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	327	386
Gerealiseerd resultaat	524	149
	2.547	2.081

Verloop reserves 2022

	Bestemming 2021	Stand 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31-12-2022
Algemene reserve	149	1.696	0	0	1.696
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	0	386	0	59	327
	149	2.081	0	59	2.022

De verwerking van het resultaat 2021 is conform besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt.

Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2021	Storting	Besteding	Vrijval	31-12-2022
Onderhoud kantoorpanden	223	58	-28	0	253
Niet actief personeel	413	515	-178	-428	323
Verlofsparen	0	1.010	0	0	1.010
	636	1.583	-207	-428	1.585

Onderhoud kantoorpanden: de dotatie onderhoud kantoorpanden betreft het kantoorpand aan de Kersenboogerd in Tiel. Voor de Kersenboogerd is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld door een externe partij.

Niet-actief personeel: de voorziening voor niet-actief personeel is gevormd voor de verwachte uitgaven van WW- en wachtgelduitkeringen. De vrijval ontstaat doordat de gevormde voorziening voor een aantal medewerkers niet volledig noodzakelijk is gebleken. De GGD begeleidt medewerkers actief naar een andere werkgever. In 2022 zijn een aantal voorzieningen vrijgevallen doordat de medewerkers een andere werkgever hebben gevonden. Daarentegen zijn er ook een aantal nieuwe voorzieningen getroffen.

Vanaf 2022 is het mogelijk voor personeel om de bovenwettelijke verlofuren om te zetten in verlofsparen. Verlofsparen vervalt niet na een aantal jaar maar blijft beschikbaar voor het personeel totdat deze hier gebruik van maakt. Derhalve is voor verlofsparen een voorziening getroffen.

Langlopende schulden

Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd > 1 jaar

Ter financiering van de uitgaven voor de nieuwbouw van het kantoorpand van de GGD in Nijmegen is in 2020 een lening van € 15.000.000,- opgenomen. Hiermee is de benodigde liquiditeit van de GGD Gelderland-Zuid tijdens het bouwproces geborgd. In 2022 heeft de tweede aflossing plaatsgevonden.

Leningen	31-12-2021	Aangetrokken lening	Aflossing	31-12-2022
BNG Lening	14.625	0	-375	14.250
	14.625	0	-375	14.250

Vlottende passiva

Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd < 1 jaar

Crediteuren	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren Openbare Lichamen Rijk	0	0
Crediteuren Openbare Lichamen Gemeenten	118	143
Crediteuren Openbare Lichamen Overige	202	452
Overige Crediteuren	1.825	5.942
	2.145	6.538

Ook hierboven wordt de verminderde inzet voor de coronabestrijding zichtbaar bij overige crediteuren.

Belastingen en sociale premies	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen omzetbelasting	49	25
Nog te betalen loonbelasting	2.146	2.453
Nog te betalen sociale lasten/pensioenpremies	396	390
Nog te betalen vennootschapsbelasting	0	0
	2.591	2.869

De te betalen belastingen en sociale premies hebben betrekking op de salarisverwerking over de maand december. Deze worden in januari betaald.

Nog te betalen personele rechten	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen salarissen	69	4
Reservering verlofuren	326	1.158
	396	1.162

Het saldo nog te betalen salarissen betreft salarissen die na balansdatum zijn berekend maar in het boekjaar 2022 horen. In het saldo verlofuren heeft een verschuiving plaatsgevonden naar de eerder genoemde voorziening verlofsparen.

Overige schulden	31-12-2022	31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen	708	1.313
Nog te betalen bedragen	541	1.623
	1.249	2.936

Specificatie van vooruit ontvangen	31-12-2022	31-12-2021
Rijk	77	64
Gemeenten	169	68
Overig	462	1.181
	708	1.313

Vooruit ontvangen Bedragen	31-12-2021	Toevoegingen	Bestedingen	31-12-2022
Rijk				
Coördinatie ASG	59	0	0	59
Schoolsout (via RIVM)	5	0	0	5
Gezonde School ondersteuningsronde 2020-2022	0	13	0	13
Totaal Rijk	64	13	0	77
Gemeenten				
Kinderrechten.nu	15	0	15	0
Nijmegen Voorzorg	0	20	0	20
Buren Preventie analyseren clusters	3	0	3	0
Culemborg Gezond Gewicht	4	0	4	0
Maasdriel Preventieakkoord	1	0	0	1
West Betuwe Preventieakkoord	10	0	10	0
Zaltbommel Preventieakkoord	2	0	0	2
Gezond ouder worden 2021	6	12	6	12
Gezond ouder worden Valpreventie	26	0	23	3
West Maas en Waal VVE	1	0	1	0
Nijmegen Additionele taken WMO Toezicht	0	95	0	95
Nijmegen Coördinator Seksueel Geweld	0	11	0	11
Flexibel budget Bijzondere Zorg	0	13	0	13
Nijmegen Eergerelateerd Geweld	0	6	0	6
Nijmegen Ouderenmishandeling	0	6	0	6
	68	163	63	169

Specificatie van terug te betalen bedragen	31-12-2022	31-12-2021
Rijk	81	154
Gemeenten	264	802
Overig	196	667
	541	1.623

Terug te betalen bedragen	31-12-2021	Toevoegingen	Bestedingen	31-12-2022
Rijk				
Corona	18	6	0	24
PrepSubsidie	101	13	100	15
SG Cliëntenzorg	35	7	0	42
Totaal Rijk	154	26	100	81
Gemeenten				
Afrekening CB kantoren	32	8	32	8
Neder-Betuwe Facultatieve Taken JGZ	16	15	16	15
Nijmegen Kijk op Kleintjes	65	30	65	30
Nijmegen Verwijsindex	0	42	0	42
Nijmegen Kinderrechten Nu	0	5	0	5
Nijmegen Schoolverzuim VO	0	15	0	15
Beuningen Maatwerk JGZ	0	4	0	4
Nijmegen Housing First	18	0	1	17
Bijdrage WvGGZ	401	37	401	37
Nijmegen Toegang bescherm wonen*	35	0	35	0
Nijmegen CTMO 2021-2022	0	7	0	7
Nijmegen Ouderenmishandeling	8	0	0	8
Nijmegen Chatgesprekken	10	0	0	10
Nijmegen Gezondheidmonitor GM20	2	0	0	2
Nijmegen Gezonde gids	7	9	1	16
Nijmegen Kansrijke start	3	23	0	27
Berg en Dal Kansrijke Start	0	2	0	2
Nijmegen Schoolsout	10	0	0	10
Nijmegen Gezondheidsmakelaars	84	0	84	0
Zaltbommel Buurtsportcoach	3	0	0	3
Culemborg Migrantenvoorlichting	5	0	5	0
Nijmegen Beweeg je fit	26	4	26	4
Nijmegen Gezond ouder worden 2020	27	0	27	0
Nijmegen Ouderenmishandeling (Gezond Leven)	48	0	48	0
	802	203	741	264

* in afstemming met de gemeente Nijmegen is dit bedrag omgezet naar een vooruitbetaling voor CTMO (Centrale Toegang Maatschappelijke Opvang).

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De GGD Gelderland-Zuid is met Gemeente Nijmegen een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het pand aan de Groenewoudseweg 275 te Nijmegen. De huurovereenkomst wordt per kalenderjaar verlengd. De huur bedraagt jaarlijks circa € 445.000,- en wordt jaarlijks geïndexeerd. De GGD huurt het pand tot verhuisdatum. Eventuele tijdelijke dubbele lasten worden gedekt uit de gevormde bestemde reserve frictiekosten huisvesting.

De GGD Gelderland-Zuid is met meerdere verhuurders huurovereenkomsten aangegaan voor de dependances: in totaal 19 locaties. De verplichting op basis van de opzegtermijn bedraagt € 584.000,-. Zie onderstaande specificatie:

(bedragen x € 1,-)	Huur per jaar	Looptijd tot	Opzegter mijn
Hoofdlocaties			
Groenewoudseweg 275	445.082	onbepaalde tijd	12 maanden
Consultatiebureau			
Beek - MFA Kulturhus (Roerdompstraat)	16.002	31-12-2026	12 mnd
Beuningen (Leigraaf 4)	-	01-03-2023	0
Beneden Leeuwen (van Heemstraweg)	35.771	31-12-2024	6 mnd
Druten - Waalstaete (Kerkeland 9)	26.212	31-12-2023	6 mnd
Groesbeek (Op de Paap)	35.124	31-12-2025	12 mnd
Malden - Maldensteijn (Kerkstraat)	16.555	31-12-2025	12 mnd
Millingen (Heerbaan)	21.275	31-12-2023	12 mnd
Molenhoek (de Grote Lier)	4.527	01-11-2023	12 mnd
Nijmegen - (Aldenhof)	20.735	31-07-2023	6 mnd
Nijmegen - Hatert (Zijpendaalstraat)	19.861	31-07-2023	6 mnd
Nijmegen - Horstacker (Nieuw Lindenholt)	70.718	11-03-2026	12 mnd
Nijmegen - Lent (Thermionpark)	56.307	01-02-2031	12 mnd
Nijmegen - Molkenboer (Prof. Molkenboerstraat)	47.352	01-12-2023	12 mnd
Nijmegen - Oosterhout (Pijlpuntstraat)	34.031	onbepaalde tijd	12 mnd
Nijmegen - Titus Brandsma (2e Oude Heselaan)	40.830	onbepaalde tijd	6 mnd
Nijmegen - Willemskwartier (Thijmstraat)	47.039	onbepaalde tijd	12 mnd
Ochten (L.v.Ingenstraat 6)	25.242	30-04-2024	12 mnd
Opheusden (Vuurdoornstraat 2)	14.831	onbepaalde tijd	6 mnd
Wijchen (Kruisbergseweg)	51.868	14-07-2026	12 mnd

Gebeurtenissen na balansdatum

Eind maart 2023 heeft een stichting die claims voor schadevergoedingen indient, het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS) en 34 andere instanties (waaronder regionale GGD'en) voor de rechter gedaagd vanwege een datalek tijdens de coronapandemie. Stichting ICAM eist een schadevergoeding voor mensen die zich als gedupeerden hebben aangemeld. De GGD Gelderland-Zuid is ook onderdeel van deze claim. Of en hoe groot de gevolgen voor de GGD Gelderland-Zuid zijn, is op dit moment niet in te schatten.

5.5 Toelichting baten en lasten

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de realisatie in 2022 en worden de afwijkingen groter dan € 25.000,- toegelicht. De gewijzigde begroting is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni 2022.

Algemeen

Het resultaat is in 2022 positiever uitgevallen dan begroot. Hier liggen een aantal oorzaken aan ten grondslag, waaronder de volgende incidentele onderwerpen:

▪ Personeelslasten: extra reservering IKB	€ 168.000,-	nadeel
▪ Personeelslasten: eenmalige cao uitkering (incl. WKR boete)	€ 215.000,-	nadeel
▪ Personeelslasten: mutatie voorziening niet actieven	€ 87.000,-	nadeel
▪ Afschrijvingslasten: uitstel nieuwbouw	€ 195.000,-	voordeel
▪ Huisvestingslasten: onderhoudskosten hoofdkantoor	€ 101.000,-	voordeel
▪ Licenties en hostingskosten	€ 87.000,-	nadeel
▪ Post onvoorzien: niet ingezet	€ 182.500,-	voordeel
▪ Rentebaten: niet begrote rentebaten	€ 59.000,-	voordeel
Saldo incidentele posten	€ 19.500,-	nadeel

Bovenstaande onderwerpen werken in meer of minder mate door in de diverse producten. De voordelen zijn nagenoeg allemaal overhead elementen terwijl de nadelige posten vrijwel volledig directe lasten zijn.

Naar de producten kijkend, zijn de belangrijkste verschillen hieronder beschreven.

- Veilig Thuis: het resultaat is in 2022 fors positief (€ 453.000,-). Veilig Thuis heeft ingezet op het sneller afhandelen van casussen waardoor minder vervolgdiensten ingezet hoefden te worden. Gevolg hiervan is wel dat de lastige casuïstiek overblijft in het vervolgproces waardoor de normtijden niet behaald worden. Dit vraagt om aanpassing op dit punt in de komende begroting. Daarnaast was het verzuim (en daardoor de inhuurkosten) hoger dan begroot waardoor het resultaat minder positief is dan het dienstenoverzicht (zie paragraaf 6.7) laat zien. De werkvoorraad is eind 2022 toegenomen mede door het verzuim.
- Bijzondere Zorg: het bestuur heeft een begrotingswijziging geaccordeerd voor 2022 (en 2023) van circa € 300.000,- en de toezegging dat indien het aantal trajecten verder toeneemt deze kosten in rekening gebracht kunnen worden bij gemeenten. Het aantal trajecten blijft stijgen:

Uniforme trajecten MBZ	2018	2019	2020	2021	2022
Consultatie en advies	245	229	325	787	948
Bijzondere Zorg-trajecten inclusief trajectregie	497	810	1.117	624	569
Totaal	742	1.039	1.442	1.411	1.517

Hierdoor zijn de extra lasten bovenop de genoemde begrotingswijziging € 15.000,- in 2022. Dit bedrag valt lager uit dan verwacht door de hierboven genoemde incidentele meevallers.

- JGZ: In 2022 was er vanuit het Rijksvaccinatieprogramma een inhaalcohort voor de HPV - vaccinatie. Hier heeft de GGD circa € 150.000,- aan overgehouden doordat de coronamedewerkers in de leegloopuren ingezet konden worden.
- In 2022 was de vraag naar facultatieve dienstverlening op het gebied van preventie (Gezond Leven) fors hoger. Naast de voordelen op overhead zoals hierboven beschreven is het resultaat ook positiever door de hogere bezettingsgraad van de medewerkers door de extra taken (€ 179.000,-).
- AGZ: vooruitlopend op de Omgevingswet zijn medewerkers aangetrokken die voor facultatieve dienstverlening ingezet worden. Dit is niet kostendekkend gebleken waardoor een tekort van circa € 100.000,- is ontstaan. Daarnaast zijn de (reizigers)vaccinaties fors lager dan begroot (zie ook opbrengsten), hierdoor is op dit product een tekort van € 68.000,- ontstaan. In 2023 komt een inhaalvaccinatie HPV voor 18- tot 26-jarigen. Deze medewerkers kunnen daarop ingezet worden waardoor dit tekort naar verwachting incidenteel is. Zoals in de tussentijdse rapportages gemeld staat de forensische geneeskunde onder druk qua bezetting en

prijswontwikkeling. Het resultaat is in 2022 € 41.000,- negatief. In 2023 gaat de samenwerking met de andere vier regio's geïntensiverd worden om de roosterproblematiek te beperken. Daarmee zijn de problemen echter nog niet opgelost omdat dit product een structureel tekort heeft.

- Op overige € 49.000,- bestaat uit een aantal kleinere verschillen.

Bedrijfsopbrengsten

Bedragen x € 1.000,-

Bijdrage deelnemende gemeenten	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire Begroting 2022	Realisatie 2021
Uniforme taken	25.184	25.184	24.764	24.111
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.807	2.913	2.793	2.486
	27.992	28.097	27.557	26.597

Uniforme taken op basis van facturen

-106

- De lockdown in het begin van het jaar heeft voor een achterstand in de uitvoering van Toezicht handhaving en registratie tot gevolg gehad. De jaarlijkse inspecties kindercentra zijn desondanks 100% uitgevoerd. De uitbreiding van inspecties van de gastouders naar 50% is niet behaald. In totaal is voor de uitvoering van de inspecties € 110.000,- minder in rekening gebracht dan begroot.
- De kosten voor huur en onderhoud consultatiebureaus valt € 4.000 hoger uit dan begroot.

Overige opbrengsten	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire Begroting 2022	Realisatie 2021
Subsidie rijk	32.512	2.012	2.012	59.656
Subsidie gemeenten	5.049	3.635	3.635	4.364
Overige opbrengsten	3.568	3.495	3.495	2.593
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
	41.128	9.482	9.482	66.613

Subsidies Rijk

30.499

- Vergoeding meerkosten corona 29.901
- Extra cohorten RVP 522
- Monkeypox 106
- Seksuele Gezondheid -30

Subsidies gemeenten

1.414

In 2022 is er voor € 1.412.000,- meer subsidies toegekend door gemeenten dan in de begroting opgenomen. Dat komt door:

- Versterking JGZ in kwetsbare wijken 90
- Schoolverzuim 59
- Oekraïne vluchtelingen 123
- Overige taken JGZ -39
- Facultatieve taken Gezond Leven 188
- Nu niet Zwanger / Kennisnetwerk in Sekswerk / Coörd. Seksueel Geweld 219
- WMO Toezicht 343

▪ WMO Toezicht (doorschuiven naar 2023)	-95
▪ Omgevingswet	10
▪ Aanvullende bijdrage deelnemende gemeenten extra trajecten BZ	23
▪ Wijk GGD	87
▪ Wvggz	-244
▪ Toegang Beschermd Wonen	43
▪ Centrale Toegang Maatschappelijke Opvang	421
▪ Droombankje/Winternachtopvang	47
▪ Restant inzet CTMO uit 2021	35
▪ Overige facultatieve taken BZ	38
▪ Overige facultatieve taken VT	16
▪ Handhaving en registratie	19
▪ MMK hitteplannen	29
▪ BZ Flexibel Budget	2

Overige opbrengsten **72**

De overige opbrengsten in 2022 hebben in totaal € 72.000,- meer opgebracht dan in de begroting is opgenomen. Door:

▪ Facultatieve taken JGZ	142
▪ Bestrijding infectieziekten	36
▪ Seksuele gezondheid	49
▪ Reizigersadvisering en vaccinaties	-697
▪ Inspecties	-10
▪ Omgevingswet	-169
▪ GGD crisisdienst OTO gelden	-29
▪ WMO Toezicht geen extra taken	-40
▪ Vluchtelingen (nieuwe COA-locatie/Oekraïne)	146
▪ Facultatieve taken BZ	18
▪ Facultatieve taken VT	35
▪ Detachering personeel naar derden	200
▪ Stimuleringsregeling / Maatregel 7	55
▪ Rivierenlang Gezond Gewicht	95
▪ Jongvolwassenen/volwassenen monitor	74
▪ Gezondheidsmakelaars Overig	141
▪ Forensisch	15
▪ Facultatieve taken AGZ	11

Acquisitiedoelstelling **-340**

In de begroting 2022 is een acquisitiedoelstelling van € 340.000,- euro opgenomen. De werkelijke toename bedraagt € 1.144.000,- bruto (de realisatie komt terug op andere opbrengst categorieën zoals subsidies gemeenten en overige opbrengsten). Dat is netto circa € 343.000,-. De acquisitiedoelstelling is daarmee net behaald.

Bedrijfskosten

Bedragen x € 1.000,-

Personele kosten

21.588

De lonen en salarissen / uitzendkrachten zijn beduidend hoger dan begroot.

Dit wordt vooral veroorzaakt door:

- uitvoering van meer taken (zoals beschreven onder opbrengsten paragraaf 5.5).
- met name door het hoge ziekteverzuim in de eerste twee kwartalen van 2022 zijn er meer personele kosten gemaakt t.b.v. ziektevervanging
- de kosten voor de voorziening niet-actief-personeel zijn € 87.000 hoger dan begroot.
- een reservering van 17% individueel keuzebudget (IKB) over de verlofreservering (€ 168.000).
- een incidentele uitkering in december uitgekeerd aan medewerkers vanwege het uitblijven van de cao (€ 160.000).
- overschrijding werkkostenregeling (WKR) door netto cao uitkering (€ 55.000).

Personeelskosten	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire Begroting 2022	Realisatie 2021
Lonen en salarissen	29.253	26.058	25.846	27.416
Personeel niet in loondienst	19.793	697	507	40.484
Opleidingen	287	533	529	276
Overige personeelslasten	-176	281	281	1.317
	49.157	27.569	27.163	69.492

FTE	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire Begroting 2022	Realisatie 2021
Aantal fte dat werd verloond via de GGD	352,99	319,42	316,80	345,21
Becijferd aantal fte voor personeel niet in loondienst	266,46	0,00 *	0,00 *	312,95
	619,45	319,42	316,80	658,16

* De externe krachten worden in de begroting niet vertaald naar fte. Voor de coronabestrijding is in totaal 256 fte verdeeld over het gehele jaar ingezet.

Afschrijvingen

-195

De verwachte investeringen vallen fors lager uit dan in de begroting opgenomen. Oorzaak is het uitstellen van diverse vervangingsinvesteringen in verband met de nieuwbouw zoals de telefooncentrale, meubilair en netwerkcomponenten. Daardoor vallen de afschrijvingen € 195.000 lager uit.

De investeringen in meubilair en automatisering voor de corona-organisatie zijn opgenomen in de declaratie meerkosten corona, in de investeringen verwerkt als bijdrage van derden (zie paragraaf 6.2). Deze investeringen hebben na afloop van de coronacrisis geen economisch nut voor de GGD.

Afschrijvingen	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire Begroting 2022	Realisatie 2021
Gebouwen	72	70	70	72
Inventaris	178	338	338	240
Automatisering	268	299	299	256
Overige bedrijfsmiddelen	15	21	21	18
	532	727	727	586

Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire Begroting 2022	Realisatie 2021
Huisvestingskosten	3.345	1.779	1.779	4.252
Kantoormiddelen	146	134	133	272
Medische kosten	1.511	1.134	1.134	2.556
Communicatieapparatuur	2.115	1.471	1.466	2.262
Vervoermiddelen	75	33	33	64
Algemene kosten	8.945	1.985	1.916	10.861
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.755	2.673	2.613	2.660
Voorlichting	25	17	17	26
	18.915	9.225	9.091	22.953

Huisvestingskosten 1.566

De huisvestingskosten vallen € 1.566.000,- hoger uit dan begroot. Deze overschrijding is volledig toe te schrijven aan coronabestrijding en de vaccinatielocaties (€ 1.667.000,-). Deze kosten zijn volledig vergoed.

Het voordeel van € 101.000,- komt voort uit de lagere onderhoudslasten voor het hoofdkantoor in Nijmegen. Met het oog op de nieuwbouw vindt hier alleen het noodzakelijke onderhoud plaats.

Medische kosten 377

Ook de overschrijding van de medische kosten zoals verpleegkundige artikelen wordt veroorzaakt door inkopen voor coronabestrijding (€ 455.000). Deze kosten zijn volledig vergoed.

Er zijn in 2022 minder reizigersvaccins en verpleegkundige artikelen nodig geweest (zie ook opbrengsten).

Communicatieapparatuur 644

Onder de noemer communicatieapparatuur vallen ook de hostingskosten. Deze vallen fors hoger uit door de vele extra medewerkers die ingezet zijn voor de coronabestrijding (€ 557.000,-). Deze kosten zijn volledig vergoed.

Door een toenemend aantal gebruikers (buiten de hier bovengenoemde coronamedewerkers) en prijsstijgingen nemen de licentie- en hostingskosten toe. Deels worden de extra lasten gecompenseerd door de hogere opbrengsten. Verder heeft de GGD haar websites digitoegankelijk gemaakt, deze kosten waren niet begroot. Deze posten samen zorgen voor een overschrijding van € 87.000,-.

Vervoermiddelen 42

De overschrijding van de vervoersmiddelen is volledig te wijten aan de coronabestrijding. Het betreft de huur van vervoersmiddelen voor het coronatestteam.

Algemene kosten 6.960

De algemene kosten zijn € 6.960.000,- hoger dan begroot. Dit komt nagenoeg volledig door de coronabestrijding. Deze kosten zijn volledig vergoed en bestaan uit:

- installatiekosten van nieuwe locaties;
- afvoer van materialen bij sluiten van locaties;
- verhuiskosten;
- beveiliging;
- locatiemanagement;

- parkeer- en verkeersregelaars;
- communicatiemiddelen;
- luchtverversers.

Daarnaast is de post onvoorzien niet ingezet (€ 182.500,-).

Inkoop ondersteunende diensten VRGZ

82

De doorbelasting voor de ondersteunende diensten is € 82.000,- hoger uitgevallen als gevolg van de extra werkzaamheden voor de inkoopfunctie en voor HRM.

Financiële baten en lasten

-68

Financiële baten en lasten	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Primaire Begroting 2022	Realisatie 2021
Rentekosten	103	110	110	100
Rentebaten	-59	0	0	0
Bankkosten	6	8	8	7
	50	118	118	106

De rentelasten vallen lager uit dan begroot door de lagere rentestand en doordat de geplande financieringsbehoefte nog niet volledig is ingevuld vanwege vertraging van de nieuwbouw. Over het banktegoed wordt een rentevergoeding ontvangen (€ 59.000,-).

5.6 Specifieke uitkeringen (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023										
Verstrekker	Uitkeringingscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding Subsidieregeling publieke gezondheid			Aantal consulten (jaar T) seksuulhulpverlening in het verzorgingsgebied.	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied	Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied	Besteding (jaar T)	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)	
					Aard controle D1 Indicator: H3/01	Aard controle D1 Indicator: H3/02	Aard controle D1 Indicator: H3/03	Aard controle R Indicator: H3/04	Aard controle R Indicator: H3/05	
					857	4.608	19.486	€ 5.184.322	€ 448.058	
VWS	H5	Subsidieregeling PrEP			Aantal intakeconsulten	Aantal vervolgcconsulten	Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen			
					Aard controle R Indicator: H5/01	Aard controle R Indicator: H5/02	Aard controle R Indicator: H5/03			
					265	4.019	8.604			
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg			Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXXX	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)	Zijn de zorgprofessionals die een bonus hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor de aanvraag voor de zorgprofessional is gedaan (Ja/Nee)?	Voldoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomensvoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)?
					Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle D1 Indicator: H11/05	Aard controle D1 Indicator: H11/06
					COBONUS2107002	€ 608.611	€ 484.999	€ 1.073.610	Ja	Ja
					Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)?	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)?	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)?	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden
					Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle D1 Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/12
					Ja	Ja	Ja	€ 170.811	€ 434.338	€ 605.149
					Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer)	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon)	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022)	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022)	Eventuele toelichting
					Aard controle R Indicator: H11/13	Aard controle R Indicator: H11/14	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/17	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/18
					€ 136.649	€ 325.753	€ 462.402	€ 3.462	€ 2.597	n.v.t.
					Eindverantwoording (Ja/Nee)					
					Aard controle n.v.t. Indicator: H11/19					
					Ja					

		Aantal consulten seksualiteits- hulpverlening	Aantal gevonden SOA's	Aantal SOA-onderzoeken	Besteding	Stand egalisereserve per 31 december			
Specificatie realisatie in aantallen H3									
	GGD Gelderland-Zuid	203	1.239	5.118	1.669.421	42.076			
	GGD Noord- en Oost-Gelderland	177	838	3.550	843.503	115.897			
	GGD IJsselland	108	809	2.955	737.447	201.041			
	GGD Twente	212	1.145	4.790	995.104	70.448			
	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden	157	577	3.073	938.847	18.596			
		857	4.608	19.486	5.184.322	448.058			
Specificatie realisatie in aantallen H5		Aantal intakeconsulten	Aantal vervolgconsulten	Aantal geïnde eigenbijdrage van de gebruiker van €7,50 per 30 pillen	Besteding				
	GGD Gelderland-Zuid	81	852	1.715 €	141.948				
	GGD Noord- en Oost-Gelderland	38	709	1.871 €	110.298				
	GGD IJsselland	44	726	1.715 €	115.278				
	GGD Twente	43	697	1.313 €	113.733				
	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden	59	1.035	1.990 €	162.715				
		265	4.019	8.604	643.970				
Specificatie realisatie in H11		Aanvraag zorgbonus		Uitbetaalde zorgbonus					
		Totaal	Netto	Verschuldigde eindheffing		Totaal	Netto	Verschuldigde eindheffing	Nog te betalen eindheffing
	Medewerkers	307.460	170.811	136.649		307.460	170.811	136.649	0
	Externen	766.150	437.800	328.350		760.091	434.338	325.753	0
		1.073.610	608.611	464.999		1.067.551	605.149	462.402	0

5.7 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GGD Gelderland-Zuid van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor de GGD Gelderland-Zuid is € 216.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het Algemeen Bestuur: dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toezichthoudende topfunctionarissen	Gemeente	Functie(s)
Frans Houben	Beuningen	AB-lid
Niko Wiendels	Buren	AB-lid tot mei 2022
Monique Bettink-Pierik	Buren	AB-lid vanaf mei 2022
Sascha Baggerman	Culemborg	AB-lid tot mei 2022
Mischa Peters	Culemborg	AB-lid vanaf mei 2022
Gérard de Wildt	Druten	AB-lid/DB-lid
Irma van de Scheur	Berg en Dal	AB-lid/DB-lid
Ans Stunnenberg	Heumen	AB-lid tot juni 2022
Rob Engels	Heumen	AB-lid vanaf juni 2022
Anita Sörensen	Maasdriel	AB-lid
Herma van Dijkhuizen	Neder-Betuwe	AB-lid
Grete Visser	Nijmegen	voorzitter AB / voorzitter DB tot juni 2022
Cilia Daemen	Nijmegen	voorzitter AB / voorzitter DB vanaf juni 2022
Carla Kreuk	Tiel	AB-lid/DB-lid
Ton van Maanen	West-Betuwe	AB-lid / DB-lid tot mei 2022 (vice-voorzitter*)
Jan de Geus	West-Betuwe	AB-lid/DB-lid vanaf mei 2022
Rob Reuvers	West Maas en Waal	AB-lid
Titus Burgers	Wijchen	AB-lid tot mei 2022
Bea Schouten	Wijchen	AB-lid vanaf mei 2022
Adrie Bragt	Zaltbommel	AB-lid tot mei 2022
Karima Bouchtaoui	Zaltbommel	AB-lid vanaf mei 2022
Pepijn Baneke	Mook en Middelaar	agendalid AB tot mei 2022
Frank Dillerop	Mook en Middelaar	agendalid AB vanaf mei 2022
Peter Seesing	externe adviseur	extern lid AB-lid/DB-lid

* de vice-voorzitter is nog niet benoemd

Hieronder is de WNT berekening voor 2022 opgenomen.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^{de} maand van de functievervulling.

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)		M.N. Pieters
Functiegegevens		Directeur Publieke Gezondheid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€146.457
Beloningen betaalbaar op termijn		€22.777
<i>Subtotaal</i>		<i>€169.234</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag		€0
Bezoldiging		€169.234
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t. / bedrag
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2021 (bedragen x € 1)		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€139.712
Beloningen betaalbaar op termijn		€22.747
<i>Subtotaal</i>		<i>€162.459</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€209.000
Bezoldiging		€162.459

5.8 Taakvelden

Op de volgende pagina is een overzicht opgenomen van de baten en lasten per taakveld. In de tabel hieronder zijn de activiteiten van de GGD toebedeeld aan de taakvelden. De lijst is niet uitputtend. Vanwege de leesbaarheid zijn kleine activiteiten (in euro's) niet opgenomen. In de tabel op de volgende pagina zijn alle activiteiten opgenomen.

Algemene Gezondheidszorg		Taakveld(en)
Infectieziektebestrijding		Volksgezondheid
Tuberculosebestrijding		Volksgezondheid
Technische hygiënezorg		Volksgezondheid
Seksuele gezondheid		Volksgezondheid
Toezicht inspectie kindercentra		Samenkracht en burgerparticipatie, Volksgezondheid
GGD Rampenopvangplan		Volksgezondheid
Toezicht WMO		Maatwerkvoorziening (WMO)
Forensische geneeskunde		Openbare orde en veiligheid
Medische milieukunde		Volksgezondheid
Jeugdgezondheidszorg		
Preventieve Logopedie		Volksgezondheid
Jeugdgezondheidszorg		Volksgezondheid, Onderwijsbeleid en leerlingzaken, Maatwerkdienstverlening 18-
Bijzondere Zorg		
Bijzondere Zorg / Oggz		Volksgezondheid
Toegang Beschermd Wonen		Volksgezondheid
Gezond Leven		
Gezondheidsbevordering		Volksgezondheid, Onderwijsbeleid en leerlingzaken, Geëscaleerde zorg 18+
Veilig Thuis		
Veilig Thuis		Geëscaleerde zorg 18- / 18+

Taakvelden Bedragen x €1.000	Primaire begroting 2022				Gewijzigde Begroting 2022				Realisatie 2022			
	Baten	Lasten	Reserve	Saldo	Baten	Lasten	Reserve	Saldo	Baten	Lasten	Reserve	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	-542	601	-59	0	-542	601	-59	0	-577	636	-59	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Veiligheid												
1.2 Openbare orde en veiligheid	-496	496	0	0	-497	497	0	0	-512	571	0	58
4.3 Onderwijsbeleid en Leerlingzaken												
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-129	167	0	38	-129	167	0	38	-182	183	0	1
6. Sociaal domein												
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.225	1.225	0	0	-1.346	1.346	0	0	-1.255	1.281	0	26
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	-222	222	0	0	-223	223	0	0	-431	422	0	-9
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0				
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-757	757	0	0	-758	757	0	0	-2.110	1.946	0	-164
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-1.221	1.220	0	-1	-1.224	1.222	0	-2	-6.136	5.847	0	-289
7. Volksgezondheid en milieu												
7.1 Volksgezondheid	-26.339	26.301	0	-39	-26.741	26.703	0	-38	-57.916	57.769	0	-147
									0	0	0	
Saldo van Baten en lasten	-30.933	30.990	-59	-2	-31.460	31.517	-59	-2	-69.119	68.654	-59	-524

5.9 Opgave meerkosten corona 2022

In onderstaande tabel treft u de totale kosten die in het kader van meerkosten corona in 2022 zijn gedeclareerd bij het Ministerie van VWS. De laatste voorschotdeclaratie moet begin december zijn ingediend bij het Ministerie van VWS. Deze laatste declaratie bestaat derhalve uit een schatting. Dit heeft tot gevolg dat er nog een bedrag te vorderen blijft over 2022.

Kostensoort	Meer kosten 2022	Totaal gedeclareerd 2022	Nog te declareren 2022
Totaal Bron- en contactonderzoek	€ 3.157.894,21	€ 3.070.261,18	€ 87.633,03
BCO regulier	€ 3.157.894,21	€ 3.070.261,18	€ 87.633,03
BCO grootschalig risicogericht testen			
Totaal Bemonstering	€ 3.534.833,06	€ 3.387.382,30	€ 147.450,76
Bemonstering regulier	€ 3.534.833,06	€ 3.387.382,30	€ 147.450,76
Bemonstering grootschalig risicogericht testen			
Totaal COVID-19 vaccinatie	€ 14.621.653,81	€ 14.893.827,81	-€ 272.174,00
Vaccinatie	€ 14.621.653,81	€ 14.893.827,81	€ -272.174,00
Totaal Overige Meerkosten	€ 8.498.373,51	€ 7.950.237,67	€ 548.135,84
Infectieziektebestrijding (IZB)	€ 7.608.462,10	€ 7.098.082,83	€ 510.379,27
Tuberculosebestrijding (TBC)			
Medische Milieukunde (MMK)			
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	€ 11.275,60	€ 14.685,00	€ -3.409,40
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	€ 88.119,45	€ 82.410,54	€ 5.708,91
Reizigerszorg			
Gezondheidsbevordering (GB)			
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	€ 790.516,36	€ 755.059,30	€ 35.457,06
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering			
Veilig Thuis			
Forensische Zorg (For)			
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)			
Overig			
Ondersteuning			
(optioneel) Voorschot			
(optioneel) Verrekening voorschot			
Totale voorlopige uitgaven 2022	€ 29.812.754,59	€ 29.301.708,96	€ 511.045,63

5.10 Opgave meerkosten Monkeypox 2022

GGD-Gelderland-Zuid heeft in de periode van mei 2022 tot en met heden het beleid rond Monkeypox opgezet en ingevoerd met de afdelingen Seksuele Gezondheid, Infectieziektebestrijding en coronabestrijding. Sinds die tijd zijn er circa 90 mensen getest op Mpox en zijn meer dan 900 vaccinaties gezet. Hierin is gezamenlijk de interne routing uitgezet voor het testen, het uitvoeren van bron- en contactonderzoek en het profylactisch/preventief toedienen van de mpox-vaccinaties aan hoog-risico-mensen. De meerkostenregeling is in december 2022 beëindigd.

Kostensoort Monkeypox	Meerkosten 2022	Gedeclareerd 2022	Nog te declareren 2022
Kosten voor BCO, monstername, vaccinatie	€ 78.665,97	€ 78.665,97	€ -
Laboratoriumkosten	€ -	€ -	€ -
Overhead	€ 27.878,29	€ 27.878,29	€ -
Totaal meerkosten 2022	€ 106.544,26	€ 106.544,26	€ -

5.11 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Deloitte Accountants B.V.
Meander 551
6825 MD Arnhem
Postbus 30265
6803 AG Arnhem
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9777
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid te Nijmegen

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2022.
- Het overzicht van baten en lasten over 2022.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader en het Controleprotocol WNT 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is een zogenoemde affiliate van Deloitte NSE LLP en maakt onderdeel uit van het internationale netwerk van Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 685.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol vastgesteld met het besluit d.d. 16 oktober 2015. Op basis van paragraaf 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 550.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeenschappelijke regeling en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het dagelijks bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop het algemeen bestuur toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij verwijzen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag waarin het dagelijks bestuur de uitkomsten van zijn frauderisicoanalyse heeft opgenomen. Wij constateren dat het dagelijks bestuur beschikt over een geactualiseerde frauderisico-analyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode (integriteitsbeleid) en de meldingen en klachtenregistratie van de vertrouwenspersoon. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie in nauwe samenwerking met onze forensische specialisten. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- het risico van het doorbreken van interne-beheersmaatregelen door het management.

Wij hebben de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne-beheersmaatregelen door het management:

- Het toetsen of specifieke journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het toetsen of specifiek (op basis van fraudekarakteristieken) journaalboekingen die gedurende het boekjaar en tijdens het opstellen van de financiële overzicht zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van gemeenschappelijke regeling GGD Gelderland-Zuid.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het dagelijks bestuur, het management (waaronder de controller en de directie) en het algemeen bestuur.

Hieruit volgen geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de gemeenschappelijke regeling door inlichtingen in te winnen bij de directie en de controller, het lezen van notulen en een beoordeling van documentatie.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de wet- en regelgeving overwogen die is opgenomen in het normenkader als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van de wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de gemeenschappelijke regeling onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Ten aanzien van de wet- en regelgeving die geen direct effect heeft op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en het dagelijks bestuur, en, in voorkomend geval, het algemeen bestuur vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden inzake het beoordelen van de door de gemeenschappelijke regeling gehanteerde veronderstellingen inzake haar financiële risico's in relatie tot de financiële positie zijn beschreven in het hoofdstuk "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening". Bij het invullen van onze verantwoordelijkheden hebben wij – rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole – een aantal werkzaamheden uitgevoerd, waaronder:

- Het kennis nemen van de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling GGD Gelderland-Zuid alsmede de aangegane overeenkomsten met haar deelnemende gemeenten;
- Het kennis nemen van de primaire begroting 2023 teneinde vast te stellen dat voldaan wordt aan de financiële bijdragen door de deelnemende gemeenten. Daarnaast hebben wij kennis genomen van de risicoparagraaf in de begroting 2023, hieruit blijken geen aanvullende risico's geïdentificeerd ten opzichte van de jaarrekening;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het dagelijks bestuur, het algemeen bestuur en het management over hun kennis van eventuele significante risico's die zijn ontstaan na de periode van de door het dagelijks en algemeen bestuur verrichte werkzaamheden in het kader van het opstellen van de risicoparagraaf.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen met betrekking tot de risico-inschattingen zoals opgenomen in de risico-paragraaf. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de GGD Gelderland-Zuid te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. De aard en diepgang van de risico-paragraaf en risico-inschattingen achten wij passend voor de financiële situatie van de gemeenschappelijke regeling GGD Gelderland-Zuid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen
- De bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen, en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado,

het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties en het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 5 april 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: I Wetters MSc RA

6

Bijlagen

6. Bijlagen

6.1 Begrotingswijzigingen

Toelichting bij de begrotingswijzigingen 2022

De begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 30 juni 2022.

	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Gewijzigde begroting
<i>bedragen x € 1.000,-</i>	2022	2022	2022
Baten			
Bijdrage deelnemende gemeenten	24.764	420	25.184
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.793	120	2.913
Subsidies Rijk	2.012	0	2.012
Subsidies Gemeenten	3.635	0	3.635
Overige opbrengsten	3.495	0	3.495
Acquisitiedoelstelling	340	0	340
Totaal baten	37.040	540	37.580
Lasten			
Personeelskosten	27.163	406	27.569
Huisvestingskosten	1.779	0	1.779
Kantoomiddelen	133	1	134
Medische kosten	1.134	0	1.134
Communicatieapparatuur	1.466	5	1.471
Vervoermiddelen	33	0	33
Afschrijvingen	727	0	727
Algemene kosten	1.916	68	1.985
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.613	60	2.673
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0
Voorlichting	17	0	17
Rentebaten en -lasten	118	0	118
Bankkosten	0	0	0
Totaal lasten	37.098	540	37.639
Totaal saldo van baten en lasten	-59	0	-59
Reserves			
Toevoegingen reserves	0	0	0
Onttrekkingen reserves	59	0	59
Resultaat voor vennootschapsbelasting	0	0	0
Vennootschapsbelasting			
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting	0	0	0

6.2 Geplande en gerealiseerde investeringen

Bedragen x € 1.000,-	Vanuit 2021	Begroting 2022	Totaal te besteden 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022	Door schuiven 2023
Gebouwen						
Datalijnen	50	10	60	0	60	60
Nieuwbouw GGD	8.888	5.256	14.144	221	13.923	13.923
Verbouwingen	0	25	25	0	25	25
Overige materiële vaste activa (automatisering)						
Audiovisuele middelen	0	25	25	0	25	25
Werkplekken	0	0	0	0	0	0
Laptops	0	30	30	9	21	20
Laptops t.b.v. Corona *	0	0	0	53	-53	0
Beeldschermen	0	20	20	20	0	0
Beeldschermen t.b.v. Corona*	0	0	0	0	0	0
Mini PC	0	10	10	0	10	10
Smartphones	0	200	200	13	187	187
Smartphones t.b.v. Corona*	0	0	0	0	0	0
Telefooncentrale	0	179	179	0	179	179
Netwerkcomponenten	0	100	100	7	93	93
WiFi	0	75	75	0	75	75
Stelpost hard- en software	95	50	145	98	47	40
Stelpost hard- en software t.b.v. Corona	0	0	0	48	-48	0
Afdelingsspecials	17	0	17	10	7	0
Overige materiële vaste activa (inventaris)						
Gehoorscreening	0	120	120	0	120	120
Ache- en nierapparaat	0	0	0	0	0	0
Meubilair	204	75	279	95	184	100
Meubilair t.b.v. Corona	0	0	0	2	-2	0
Vervoermiddelen						
Auto	30	30	60	27	33	30
Totaal	9.284	6.205	15.489	602	14.887	14.888

Toelichting

- Als gevolg van vertragingen in het nieuwbouwproces van het GGD pand in Nijmegen schuift € 13.923.000,- door naar 2023. De verwachting is dat het nieuwbouw pand in 2025 gereed is.
- Een groot deel van de geplande investeringen in automatisering is niet uitgevoerd in 2022 als gevolg van capaciteitsproblemen binnen ICT en uitgestelde leveringen. Deze investeringen betreffen met name verbeteringen aan datalijnen en netwerkcomponenten en vernieuwing van de telefooncentrale. De vertraagde levering van telefoons wordt in het eerste kwartaal van 2023 verwacht. De vervanging van Wifi-punten is inmiddels opgestart en wordt in 2023 afgerond. Desbetreffende investeringsbedragen schuiven door naar 2023.
- Momenteel wordt onderzocht welke apparatuur voor gehoorscreening voldoet aan de gestelde eisen. Hierdoor schuift de investering door naar 2023.
- Op diverse locaties dient de inrichting vervangen of aangepast te worden. Hiervoor schuift € 100.000,- door naar 2023.
- De aanschaf van laptops, smartphones, beeldschermen en overige activa voor de coronabestrijding is niet begroot. De uitgevoerde investeringen met betrekking tot de corona-organisatie zijn het gevolg van de instroom van nieuwe medewerkers in het kader van de coronabestrijding.

6.3 Afname Mook en Middelaar

Dit overzicht wordt apart gepresenteerd omdat de gemeente Mook en Middelaar niet in de gemeenteschappelijke regeling zit.

Bijdragen Gemeente Mook en Middelaar	BBV Code	Omschrijving BBV Code	Aantal inwoners	Begroting	Realisatie	Gefactureerd	Nog af te rekenen
Bedragen x C 1,-			2022	2022	2022	2022	2022
Inwoners per 1/1/2021 (conform BRN Richtlijn)			7.896				
JGZ algemeen	7.1	Volksgezondheid		158.388	158.388	158.388	0
Vaccinatieprogramma	7.1	Volksgezondheid		10.622	10.622	10.622	0
Logopedie	7.1	Volksgezondheid		2.259	2.259	2.259	0
				171.269	171.269	171.269	0
Maatwerk Lichte hulp	7.1	Volksgezondheid		1.197	1.584	1.584	0
VVE	7.1	Volksgezondheid			343	343	0
Huisvesting JGZ	7.1	Volksgezondheid		12.736	11.487	12.736	-1.249
Vluchtelingen Oekraïne	7.1	Volksgezondheid			1.582	1.582	0
Veilig Thuis	6.82	Geëscaleerde zorg 18-		63.102	63.102	63.102	0
	6.81	Geëscaleerde zorg 18+		15.776	15.776	15.776	0
Toezicht WMO	6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)		2.535	2.535	2.535	0
Bijzondere Zorg	7.1	Volksgezondheid		13.253	13.253	13.253	0
Wet verplichte GGZ	7.1	Volksgezondheid		5.653	1.205	1.586	-381
Wijk GGD	7.1	Volksgezondheid			23.280		23.280
Wijk GGD bijdrage kosten IXTA Noa	7.1	Volksgezondheid			1.444	1.444	0
Totaal				285.521	306.860	285.210	21.650

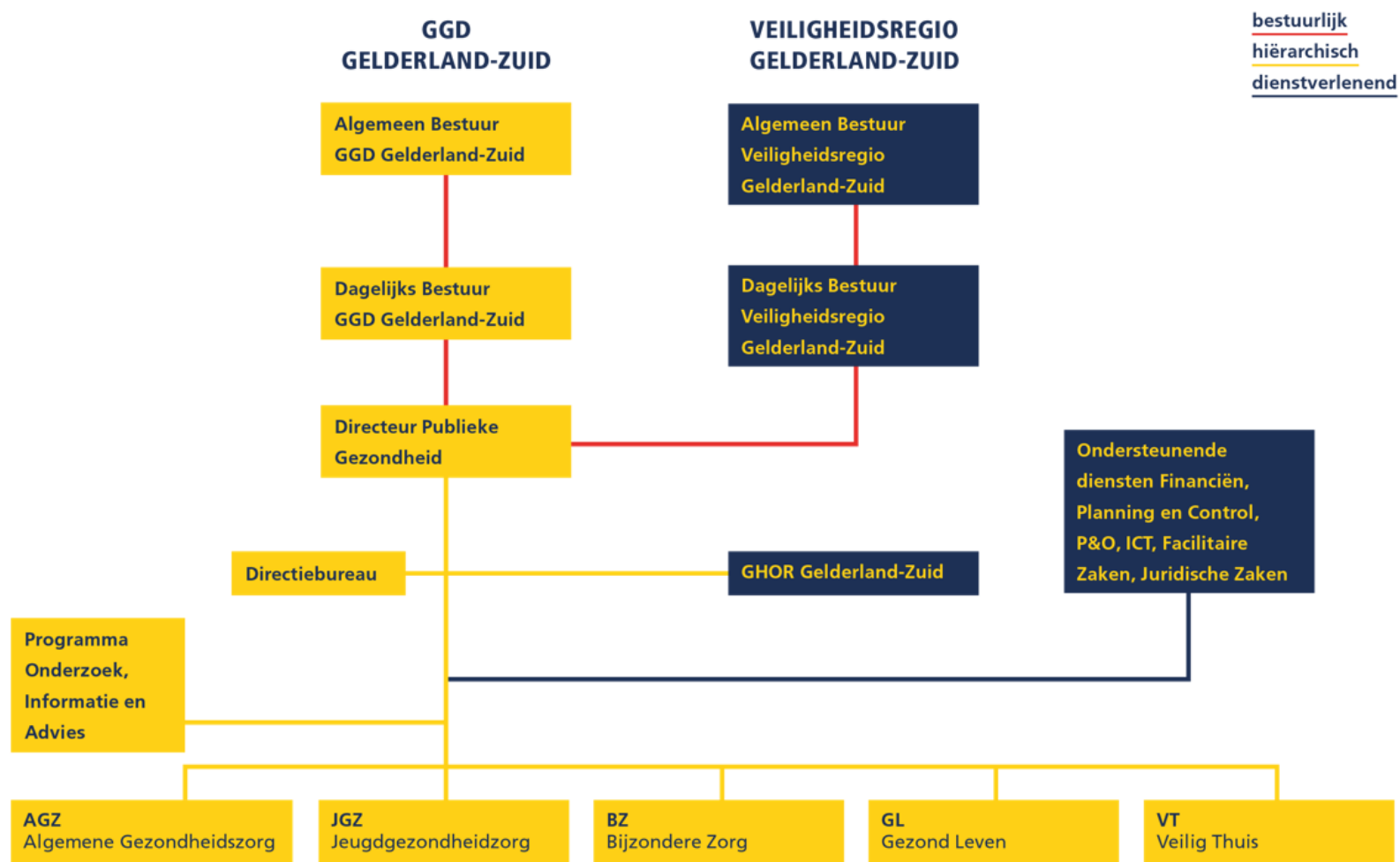
6.4 Afrekening huisvesting locaties Jeugdgezondheidszorg

Gemeente	Gewijzigde begroting	Realisatie	Vershil
Bedragen x € 1.000,-	2022	2022	2022
Beuningen	6.487	6.159	-328
Druten	36.810	37.829	1.019
Berg en Dal	95.780	97.550	1.770
Heumen	32.370	31.549	-821
Neder-Betuwe	57.642	61.446	3.804
Nijmegen	411.131	405.852	-5.279
West Maas en Waal	41.684	41.930	246
Wijchen	76.140	79.367	3.227
Subtotaal	758.044	761.682	3.638
Mook en Middelaar *	12.736	11.487	-1.249
Totaal	770.780	773.169	2.389

* De gemeente Mook en Middelaar is vanaf 1 januari 2013 uit de gemeenschappelijke regeling getreden maar blijft onder andere Jeugdgezondheidszorg afnemen.

Het verschil in gerealiseerde kosten ten opzichte van de begroting zijn al in 2022 afgerekend.

6.5 Organogram GGD Gelderland-Zuid



De GGD beschikt conform de WOR over een Ondernemingsraad (OR)

6.6 Bijdrage per gemeenten gespecificeerd

	Berg en Dal	Beuningen	Buren	Culemborg	Druten	Heumen	Maasdriel	Neder Betuwe	Nijmegen	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Wijchen	Zaltbommel
Inwoners per 1/1/2021 (conform BRN Richtlijn)														
Uniform	34.930	25.950	26.900	29.030	19.031	16.455	25.461	24.639	177.500	42.120	51.430	19.400	41.230	29.450
Uniform Gezondheid van de jeugd -9 mnd - 18 jaar	34.930	25.950			19.031	16.455		24.639	177.500			19.400	41.230	
Uniform Gezondheid van de jeugd 4 jaar - 18 jaar			26.900	29.030			25.461			42.120	51.430			29.450
Uniform Bijzondere Zorg	34.930	25.950	26.900	29.030	19.031	16.455		24.639	177.500	42.120	51.430	19.400	41.230	
Uniform logopedie	34.930		26.900	29.030		16.455	25.461	24.639	177.500	42.120	51.430			29.450
Uniforme bijdrage zorgtaken														
Jeugdgezondheidszorg	719.031	526.733	359.333	387.786	386.291	338.725	340.111	507.192	3.653.821	562.643	687.007	393.781	836.886	393.396
Algemene gezondheidszorg	191.613	142.352	147.564	159.248	104.397	90.266	139.670	135.161	973.699	231.055	282.126	106.421	226.173	161.553
Bijzondere Zorg	79.103	58.767	60.918	65.742	43.098	37.264	0	55.798	1.228.802	95.385	116.469	43.933	93.370	0
Veilig Thuis	352.377	261.785	271.369	292.857	191.986	165.999	318.458	248.560	3.543.811	424.910	518.830	195.709	415.932	368.284
Gezond Leven	105.464	78.351	81.219	87.650	57.460	49.683	76.874	74.392	535.925	127.173	155.282	58.574	124.486	88.918
IO&A	34.962	25.974	26.924	29.056	19.048	16.470	25.484	24.661	177.661	42.158	51.477	19.418	41.267	29.477
Totaal zorgtaken	1.482.549	1.093.961	947.328	1.022.339	802.281	698.407	900.597	1.045.764	10.113.720	1.483.325	1.811.192	817.837	1.738.114	1.041.628
Bijdrage huisvesting	11.489	8.535	8.848	9.548	6.260	5.412	8.374	8.104	58.382	13.854	16.916	6.381	13.561	9.686
Totaal uniforme bijdrage obv inwoners	1.494.038	1.102.496	956.176	1.031.887	808.541	703.819	908.971	1.053.868	10.172.102	1.497.179	1.828.108	824.218	1.751.675	1.051.314
Huisvesting Consultatiebureaus	97.550	6.159	-	-	37.829	31.549	-	61.446	405.852	-	-	41.930	79.367	-
Toezicht en handh. Kinderopvang	54.312	64.739	43.112	64.519	34.770	33.053	68.351	56.590	322.515	79.135	106.994	41.571	60.725	48.173
Vaccinatieprogramma	73.172	60.574	22.030	25.115	46.106	38.534	20.769	73.184	356.033	35.532	46.540	42.563	99.496	27.252
Totaal uniforme bijdrage obv factuur	225.034	131.472	65.142	89.634	118.705	103.136	89.120	191.220	1.084.400	114.667	153.534	126.064	239.589	75.425
Totaal uniforme bijdrage	1.719.072	1.233.968	1.021.317	1.121.521	927.246	806.954	998.091	1.245.088	11.256.502	1.611.846	1.981.642	950.282	1.991.263	1.126.740

	Berg en Dal	Beuningen	Buren	Culemborg	Druten	Heumen	Maasdriel	Neder Betuwe	Nijmegen	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Wijchen	Zaltbommel
Facultatieve taken														
Productgroep: Jeugdgezondheidszorg (JGZ)														
Facultatieve taken JGZ	42.769	18.149	11.121	23.880	17.083	5.922	10.230	66.252		58.381	35.866	11.000	55.658	
Kinderrechten NU									10.163					
Verwijsindex									63.654					
Attentiewijken									155.400					
BSOT									86.416					
Kijk op kleintjes									170.612					
Schoolverzuim VO									33.094					
Versterking in kwetsbare wijken									92.645					
Voorzorg									50.314					
VVE									13.200					
SMI									5.256					
Verzuimspreekuur MBO									11.011					
JGZ Vluchtelingen Oekraïne	6.923	5.213	5.378	5.814	3.758	3.268	5.058	4.943	35.357	8.337	10.253	3.897	8.154	5.932
	49.692	23.362	16.499	29.694	20.841	9.190	15.288	71.195	727.122	66.718	46.119	14.897	63.812	5.932
Productgroep: Algemene Gezondheidszorg (AGZ)														
Nu Niet Zwanger	7.200	5.400		5.838			11.000		70.000	11.400	14.000			
Kennisnetwerk in Sekswork en Seksualiteit (KISS)									113.760					
Lichte handhaving en registratie kinderopvang		18.845		17.212	10.924				94.224	20.415				14.919
PSHI Casussen		240											1.776	
WMO Toezicht									248.125					
Medische milieukunde/Omgevingswet				2.848						26.258				
Technisch Hygiene inspecties Locaties vluchtelingen Oekraïne	290	438	410	419	589	293	364	1.401	2.604	768	1.485	703	390	941
	7.490	24.923	410	26.317	11.513	293	11.364	1.401	528.713	58.841	15.485	703	2.166	15.860
Productgroep: Bijzondere Zorg (BZ)														
Bijdrage meerkosten BZ (consultatie en advies)	1.015	754	782	844	553	478		716	5.158	1.224	1.495	564	1.198	
Housing First									76.032					
Housing First Trimbos onderzoek									7.500					
Risicobudget									2.529					
Coördinatie zorgwoningen									81.880					
Begeleiding ex-gedetineerden									14.976					
Buitenzorg									45.600					
Zorgaanpak Straatsekswerkers									93.820					
Flexibel budget									2.088					
Wijk GGD	46.401					40.406								
Wet verplichte GGZ	6.663	4.819	4.050	6.996	3.731	2.849		4.044	54.729	11.581	8.341	3.142	8.515	
Toegang Beschermd wonen									784.068					
Centrale Toegang Maatschappelijke Opvang									456.019					
	54.079	5.573	4.832	7.840	4.284	43.733	0	4.760	1.624.399	12.805	9.836	3.706	9.713	0
Productgroep: Veilig Thuis (VT)														
Ouderenmishandeling									106.104					
Eergerelateerd geweld									91.354					
Proeftuin Dukenburg/Nijmegen									27.583					
MDA++									16.050					
	0	0	0	0	0	0	0	0	241.091	0	0	0	0	0
Productgroep: Gezond Leven (GL)														
Valpreventie gezond ouder worden									23.013					
Gezondheidsmakelaar / buurtsportcoaches									504.732					
Gezonde Gids									74.909					
Gezondheidsmakelaar / buurtsportcoaches overig	14.400	15.145	9.407	4.005	20.160	8.832	36.960	8.640	8.786	15.000	39.984	9.600	19.200	26.500
Kansrijke start									34.264					
Schoolsout									181.362					
Beweeg je Fit									50.786					
Gezond Ouder Worden									50.273					
	14.400	15.145	9.407	4.005	20.160	8.832	36.960	8.640	928.125	15.000	39.984	9.600	19.200	26.500
Totaal facultatieve taken	125.661	69.002	31.147	67.856	56.798	62.048	63.612	85.996	4.049.451	153.364	111.424	28.906	94.891	48.292
Totaal bijdrage per gemeente	1.844.734	1.302.970	1.052.464	1.189.377	984.044	869.003	1.061.703	1.331.084	15.305.953	1.765.211	2.093.065	979.188	2.086.155	1.175.032

Totale bijdrage per gemeenten

Gemeenten	Uniforme bijdragen				Facultatieve taken					Totaal
	o.b.v. inwoners	Huisvesting Consultatie-bureaus	Toezicht en handh. KDV	Rijks-vaccinatie programma	Jeugd gezondheids-zorg	Algemene Gezondheids-zorg	Bijzondere Zorg	Veilig Thuis	Gezond Leven	
Berg en Dal	1.494.038	97.550	54.312	73.172	49.692	7.490	54.079	0	14.400	1.844.734
Beuningen	1.102.496	6.159	64.739	60.574	23.362	24.923	5.573	0	15.145	1.302.970
Buren	956.176	0	43.112	22.030	16.499	410	4.832	0	9.407	1.052.464
Culemborg	1.031.887	0	64.519	25.115	29.694	26.317	7.840	0	4.005	1.189.377
Druten	808.541	37.829	34.770	46.106	20.841	11.513	4.284	0	20.160	984.044
Heumen	703.819	31.549	33.053	38.534	9.190	293	43.733	0	8.832	869.003
Maasdriel	908.971	0	68.351	20.769	15.288	11.364	0	0	36.960	1.061.703
Neder Betuwe	1.053.868	61.446	56.590	73.184	71.195	1.401	4.760	0	8.640	1.331.084
Nijmegen	10.172.102	405.852	322.515	356.033	727.212	528.713	1.624.399	241.091	928.125	15.306.043
Tiel	1.497.179	0	79.135	35.532	66.718	58.841	12.805	0	15.000	1.765.211
West Betuwe	1.828.108	0	106.994	46.540	46.119	15.485	9.836	0	39.984	2.093.065
West Maas en Waal	824.218	41.930	41.571	42.563	14.897	703	3.706	0	9.600	979.188
Wijchen	1.751.675	79.367	60.725	99.496	63.812	2.166	9.713	0	19.200	2.086.155
Zaltbommel	1.051.314	0	48.173	27.252	5.932	15.860	0	0	26.500	1.175.032
Totale bijdrage 2022	25.184.391	761.682	1.078.559	966.901	1.160.451	705.480	1.785.560	241.091	1.155.957	33.040.072

6.7 Dienstenoverzicht Veilig Thuis

Dienstenoverzicht Veilig Thuis

Het begin van 2022 stond in het teken van corona. Er was weer een lockdown ingesteld en de medewerkers van Veilig Thuis hebben ook behoorlijk last gehad van besmettingen. In de eerste drie maanden van het jaar was het ziekteverzuim boven de 11%. De maanden daarna is het ziekteverzuim ook hoger dan de begrote 5% gebleven. Gemiddeld bedroeg het ziekteverzuim van Veilig Thuis in 2022 8,33%.

In 2021 heeft Veilig Thuis samen met Territoriaal Operatie Centrum (TOC) geïnvesteerd in het project 'Kwaliteit op tijd'. De efficiency met betrekking tot de inzet van vervolgdiensten is in 2022 doorgezet. Door het hoge ziekteverzuim en de hoge wachtlijsten bij ketenpartners is de werkvoorraad in 2022 weer opgelopen naar in totaal 111 in de frontoffice en 39 in de backoffice.

	Begrote aantallen 2022	Uren per dienst	Kostprijs 2022	Totaal begroting 2022	Aantallen 2022	Totaal realisatie 2022
Wettelijke diensten						
Adviezen & Ondersteuning	6.390	1,75	€ 185	€ 1.182.150	7.523	€ 1.391.755
Meldingen met veiligheidsbeoordeling	2.970	4,00	€ 425	€ 1.262.250	2.901	€ 1.232.925
Overdracht na veiligheidsbeoordeling	1.393	4,00	€ 408	€ 568.344	1.793	€ 731.544
Overdracht n actieve bemoeienis	828	4,00	€ 408	€ 337.824	455	€ 185.640
Totaal bemoeienis Veilig Thuis	833				522	
Dit bestaat uit:						
Onderzoek	250				197	
Waarvan met monitoring	175	49,13	€ 5.316	€ 930.300	153	€ 813.348
Waarvan zonder monitoring	75	37,13	€ 4.163	€ 312.225	44	€ 183.172
Voorwaarde en vervolg	583				325	
Waarvan met monitoring	525	42,13	€ 4.541	€ 2.384.025	282	€ 1.280.562
Waarvan zonder monitoring	58	30,13	€ 3.388	€ 196.504	43	€ 145.684
Huisverboden uitvoering	55	40,00	€ 4.999	€ 274.945	71	€ 354.929
Voorlichting wijkteams/onderwijs en overigen	40	5,00	€ 621	€ 24.840	40	€ 24.840
Overige diensten						
VTO naar RVDK	30	13,40	€ 1.388	€ 41.640	16	€ 22.208
VTB	45	6,70	€ 694	€ 31.230	28	€ 19.432
Deelname aan expertise beraad op verzoek van gemeente	160	4,00	€ 495	€ 79.200	160	€ 79.200
Totaal kosten obv diensten			€	7.625.477		€ 6.465.239
Besparing Veilig Thuis 2022			€	-6.000		
Besparing Management en facilitair			€	-5.016		
Uitzetting informatieveiligheid			€	18.811		
Begrotingswijziging 2022 (controller)			€	16.474		
Totaal kosten alle deelnemende gemeenten + Mook			€	7.649.746		€ 6.465.239

In bovenstaande tabel zijn alleen de diensten meegenomen die afgerond zijn in 2022.

6.8 Beleidsindicatoren

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,67	0,56	0,70
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,63	0,53	0,66
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	69	67	64
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	4%	3%	5%
Overhead (% van totale lasten)	23%	24%	24%

In de realisatie 2022 zijn de gegevens van de corona-organisatie buiten beschouwing gelaten omdat dit de indicatoren vertroebeld.

6.9 Overzichten naar thema's

Hieronder zijn de thematabellen weergegeven. Positieve bedragen betekenen een negatief resultaat, negatieve bedragen betekenen een positief resultaat.

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Programma Onderzoek, Informatie en Advies	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	279	445	445	445
Materiële kosten	109	77	78	56
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	1	92	92	73
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-379	-563	-564	-564
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-20	-50	-50	0
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	-10	0	0	9

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Algemene Gezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1.870	2.198	2.298	2.429
Materiële kosten	229	593	605	491
Kapitaallasten	0	9	9	4
Bijdrage aan interne dienstverlening	1.023	748	764	872
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-3.306	-3.549	-3.677	-3.567
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	-27	0	0	0
Overige opbrengsten	-82	0	0	-72
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	-294	0	0	156

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Gezond Leven	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1.246	1.113	1.113	1.113
Materiële kosten	51	177	181	96
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	420	410	408	295
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-1.659	-1.700	-1.701	-1.701
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	-2	0	0	0
Overige opbrengsten	2	0	0	0
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	60	0	0	-197

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Jeugdgezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	8.038	7.845	7.884	8.224
Materiële kosten	1.368	1.567	1.617	1.586
Kapitaallasten	0	9	9	13
Bijdrage aan interne dienstverlening	2.482	2.657	2.661	2.868
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-11.385	-11.724	-11.818	-11.821
Subsidie gemeenten	-22	0	0	0
Bijdrage rijk	-198	-79	-79	-600
Overige opbrengsten	-421	-275	-275	-389
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	-138	0	0	-119

Werkveld beleidsmatig belegd bij de GGD				
Algemene Gezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	530	432	434	695
Materiële kosten	20	42	43	44
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	181	130	128	146
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-660	-601	-603	-603
Subsidie gemeenten	0	0	0	-248
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-5	-3	-3	-3
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	65	0	0	32

Werkveld beleidsmatig belegd bij de GGD				
Bijzondere Zorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1.353	1.044	1.287	1.358
Materiële kosten	56	212	221	146
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	471	438	483	510
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-1.640	-1.680	-1.979	-1.979
Subsidie gemeenten	0	0	0	-22
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-13	-13	-13	-13
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	227	0	0	0

Werkveld beleidsmatig belegd bij de GGD				
Veilig Thuis	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	4.983	4.611	4.635	4.762
Materiële kosten	312	739	736	574
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	2.019	2.283	2.279	1.895
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-7.383	-7.554	-7.571	-7.571
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	-7	0	0	0
Overige opbrengsten	-136	-79	-79	-79
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	-213	0	0	-419

Werkveld specifiek (facultatief)				
Algemene Gezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	2.540	2.534	2.534	2.117
Materiële kosten	953	1.205	1.205	1.381
Kapitaallasten	0	1	1	7
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	885	885	740
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	-325	-178	-178	-457
Bijdrage rijk	-2.030	-1.894	-1.894	-1.962
Overige opbrengsten	-1.077	-2.554	-2.554	-1.784
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	60	0	0	41

Werkveld specifiek (facultatief)				
Coronabestrijding	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	42.083	0	0	20.138
Materiële kosten	14.803	0	0	9.764
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	158	0	0	0
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	-57.035	0	0	-29.901
Overige opbrengsten	-9	0	0	0
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	0	0	0	0

Werkveld specifiek (facultatief)				
Bijzondere Zorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1.663	1.147	1.147	1.491
Materiële kosten	35	3	3	36
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	296	296	373
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	-1.511	-1.327	-1.327	-1.763
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-138	-119	-119	-137
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	48	0	0	0

Werkveld specifiek (facultatief)				
Programma Onderzoek, Informatie en Advies	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1	0	0	0
Materiële kosten	0	0	0	0
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0	0
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0	0
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	1	0	0	0

Werkveld specifiek (facultatief)				
Gezond Leven	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1.371	848	848	1.067
Materiële kosten	114	75	75	242
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	322	322	405
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	-1.078	-969	-969	-1.156
Bijdrage rijk	-40	-40	-40	-32
Overige opbrengsten	-351	-237	-237	-508
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	16	0	0	18

Werkveld specifiek (facultatief)				
Jeugdgezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1.278	752	752	939
Materiële kosten	38	46	46	25
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	286	286	356
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	-1.175	-937	-937	-1.160
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-140	-147	-147	-173
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	1	0	0	-13

Werkveld specifiek (facultatief)				
Veilig Thuis	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	301	219	219	170
Materiële kosten	0	6	6	12
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0	60
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	-253	-225	-225	-241
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-7	0	0	-35
Resultaat				
Mutaties reserve	0	0	0	0
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na belasting	42	0	0	-34

Interne dienstverlening				
Interne dienstverlening	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	1.956	3.976	3.972	4.210
Materiële kosten	5.556	4.465	4.525	4.512
Kapitaallasten	0	708	708	508
Bijdrage aan interne dienstverlening	-6.754	-8.548	-8.604	-8.594
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-185	-185	-185	-185
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	-317	0	0	-16
Overige opbrengsten	-197	-357	-357	-376
Resultaat				
Mutaties reserve	-59	-59	-59	-59
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	-16	0	0	0
Resultaat na belasting	-16	0	0	0

* het verschil t.o.v. 2021 ontstaat door de werkwijze omtrent facultatieve dienstverlening.

Totaal algemeen				
Totaal	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2021	2022	2022	2022
Lasten				
Personeelskosten	69.492	27.163	27.569	49.157
Materiële kosten	23.645	9.208	9.343	18.965
Kapitaallasten	0	727	727	532
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0	0
Baten				
Uniforme bijdragen gemeenten	-26.597	-27.557	-28.097	-27.992
Subsidie gemeenten	-4.364	-3.635	-3.635	-5.049
Bijdrage rijk	-59.656	-2.012	-2.012	-32.512
Overige opbrengsten	-2.593	-3.835	-3.835	-3.568
Resultaat				
Mutaties reserve	-59	-59	-59	-59
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	-16	0	0	0
Resultaat na belasting	-149	0	0	-524

6.10 Verantwoording subsidies op basis van voorschotten

Een aantal van de ontvangen subsidies in 2022 zijn op basis van voorschotten verleend. Onderstaand zijn de overzichten per afdeling van de doorgeschoven / terugbetaalde en nog terug te betalen opbrengsten weergegeven.

Subsidie: JGZ	Restant uit 2021	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2023	Terug betaald	Terug te betalen
Attentiewijken	0	155.400	155.400	0	0	0
Kijk op Kleintjes	0	200.808	170.702	0	0	30.106
Inzet BSOT en extra inzet jeugdarts	0	83.092	86.416	3.324	0	0
Virtueel CJG en Verwijsindex*	0	105.836	63.654	0	0	42.182
Kinderrechten.nu	15.440	0	10.163	0	0	5.277
Schoolverzuim	0	48.384	33.054	0	0	15.330
Berg en Dal Kansrijke Start	0	44.840	42.825	0	0	2.015
Berg en Dal Informatie en Advies	0	14.344	14.344	0	0	0
Beuningen facultatief JGZ	0	22.099	18.149	0	0	3.950
Neder-Betuwe facultatief JGZ	0	65.582	50.252	0	0	15.330
Tiel Logopedie	0	63.911	58.381	0	-5.530	0
	15.440	804.296	703.340	3.324	-5.530	114.190
Subsidie: AGZ	Restant uit 2021	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2023	Terug betaald	Terug te betalen
Nu niet Zwanger (Nijmegen)	0	70.000	70.000	0	0	0
Kennisnetwerk in Sekswork en Seksualiteit (KISS)	0	113.760	113.760	0	0	0
Coördinator Seksueel Geweld	0	11.400	0	11.400	0	0
Toezicht WMO	0	343.125	248.125	95.000	0	0
	0	538.285	431.885	106.400	0	0
Subsidie: BZ	Restant uit 2021	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2023	Terug betaald	Terug te betalen
Toegang Beschermd Wonen*	35.371	748.697	784.068	0	0	0
Nazorg ex-gedetineerden	0	14.976	14.976	0	0	0
Housing First	0	76.032	76.032	0	0	0
Buitenzorg	0	45.600	45.600	0	0	0
Zorgaanpak straatsekswerkers	0	83.130	83.130	0	0	0
Flexibel Budget	0	15.000	2.088	12.912	0	0
Wet verplichte GGZ **	0	156.958	119.460	0	0	37.498
Centrale Toegang Maatschappelijke opvang	-8.712	471.848	456.020	0	0	7.116
	26.659	1.612.241	1.581.374	12.912	0	44.614
* correctie op jaarrekening 2021, het bedrag is omgezet van een terug te betalen bedrag naar een voorruittontvangen bijdrage.						
Subsidie: GL	Restant uit 2021	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2023	Terug betaald	Terug te betalen
Gezondheidsmakelaars Nijmegen	0	504.732	504.732	0	0	0
Gezonde Gids	0	84.000	74.909	0	0	9.091
SchoolsOut (2022 - 2025)	0	181.362	182.016	-654	0	0
Gezond Ouder Worden (2022 - 2025)	6.249	56.006	50.273	11.982	0	0
Beweeg Je Fit	0	54.428	50.786	0	0	3.642
Kansrijke start	0	57.000	33.624	0	0	23.376
Valpreventie	25.774	0	23.013	2.761	0	0
BSC Beuningen	0	10.000	10.000	0	0	0
Buren preventie analyseren clusters	2.607	0	2.607	0	0	0
Gids lekker in je vel - Culemborg	4.005	0	4.005	0	0	0
	38.635	947.528	935.965	14.089	0	36.109

Subsidie: VT	Restant uit 2021	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2023	Terug betaald	Terug te betalen
Eergerelateerd Geweld	0	112.420	106.104	6.316	0	0
Ouderenmishandeling	0	97.365	91.354	6.011	0	0
	0	209.785	197.458	12.327	0	0

Wet verplicht GGZ specificatie terug te betalen bedragen*	Verhouding DVO	Begroting 2022	Aanvraag 2022	Realisatie 2022	Terug te betalen
Berg en Dal	5,52%	€ 25.009	€ 8.754	€ 6.663	€ 2.091
Beuningen	3,99%	€ 18.580	€ 6.332	€ 4.819	€ 1.513
Buren	3,36%	€ 19.260	€ 5.321	€ 4.050	€ 1.271
Culemborg	5,80%	€ 20.785	€ 9.192	€ 6.996	€ 2.196
Druten	3,09%	€ 13.626	€ 4.902	€ 3.731	€ 1.171
Heumen	2,36%	€ 11.781	€ 3.744	€ 2.849	€ 895
Neder-Betuwe	3,35%	€ 17.641	€ 5.313	€ 4.044	€ 1.269
Nijmegen	45,36%	€ 127.086	€ 71.909	€ 54.729	€ 17.180
Tiel	9,60%	€ 30.157	€ 15.216	€ 11.581	€ 3.635
West-Betuwe	6,91%	€ 36.823	€ 10.959	€ 8.341	€ 2.618
West Maas en Waal	2,60%	€ 13.890	€ 4.128	€ 3.142	€ 986
Wijchen	7,06%	€ 29.520	€ 11.188	€ 8.515	€ 2.673
Mook en Middelaar	1,00%	€ 5.653	€ 1.586	€ 1.205	€ 381
Totaal		369.811	€ 158.544	120.665	€ 37.879

6.11 Bestuur en vaststelling jaarrekening

Algemene gegevens

GGD Gelderland-Zuid is de gemeentelijke gezondheidsdienst voor: Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, Zaltbommel, West-Betuwe, West Maas en Waal en Wijchen. Ook voor Mook en Middelaar verzorgen wij enkele diensten. De gemeenschappelijke regeling is gevestigd te Nijmegen.

Als verlengstuk van deze gemeenten werken wij aan publieke gezondheid. Onze hoofdtaak is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van inwoners op alle leeftijden (-9 maanden tot 100+ jaar). Speciale aandacht gaat hierbij uit naar kwetsbare groepen. Onze dienstverlening organiseren wij zo laagdrempelig mogelijk in samenwerking met burgers en partners in de zorg, veiligheid, het onderwijs en welzijn.

Het takenpakket van de GGD is divers en dus ook de expertise die wij bieden. De meeste GGD-taken liggen vast in de Wet publieke gezondheid. Andere relevante wetten voor de taken die wij uitvoeren zijn de Wet kinderopvang, Wet op de lijkbezorging, Jeugdwet en Wet maatschappelijke ondersteuning.

Directie

Per 31 december 2022 is mevrouw M. Pieters Directeur Publieke Gezondheid (DPG). De directie verklaart hierbij dat de jaarrekening 2022 naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen, zoals deze in 2022 van toepassing waren, is opgesteld.

Goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 wordt goedgekeurd door het Algemeen Bestuur nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze naar voren hebben gebracht. De jaarstukken zijn in de vergadering van 23 maart 2022 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld.

Per 31 december 2022 was de samenstelling van het Algemeen Bestuur als volgt:

Toeziachthoudende topfunctionarissen	Gemeente	Functie(s)
Frans Houben	Beuningen	AB-lid
Niko Wiendels	Buren	AB-lid tot mei 2022
Monique Bettink-Pierik	Buren	AB-lid vanaf mei 2022
Sascha Baggerman	Culemborg	AB-lid tot mei 2022
Mischa Peters	Culemborg	AB-lid vanaf mei 2022
Gérard de Wildt	Druten	AB-lid/DB-lid
Irma van de Scheur	Berg en Dal	AB-lid/DB-lid
Ans Stunnenberg	Heumen	AB-lid tot juni 2022
Rob Engels	Heumen	AB-lid vanaf juni 2022
Anita Sörensen	Maasdriel	AB-lid
Herma van Dijkhuizen	Neder-Betuwe	AB-lid
Grete Visser	Nijmegen	voorzitter AB / voorzitter DB tot juni 2022
Cilia Daemen	Nijmegen	voorzitter AB / voorzitter DB vanaf juni 2022
Carla Kreuk	Tiel	AB-lid/DB-lid
Ton van Maanen	West-Betuwe	AB-lid / DB-lid tot mei 2022 (vice-voorzitter*)
Jan de Geus	West-Betuwe	AB-lid/DB-lid vanaf mei 2022
Rob Reuvers	West Maas en Waal	AB-lid
Titus Burgers	Wijchen	AB-lid tot mei 2022
Bea Schouten	Wijchen	AB-lid vanaf mei 2022
Adrie Bragt	Zaltbommel	AB-lid tot mei 2022
Karima Bouchtaoui	Zaltbommel	AB-lid vanaf mei 2022
Pepijn Baneke	Mook en Middelaar	agendalid AB tot mei 2022
Frank Dillerop	Mook en Middelaar	agendalid AB vanaf mei 2022
Peter Seesing	externe adviseur	extern lid AB-lid/DB-lid

* de vice-voorzitter is nog niet benoemd



Verklaring van afkortingen

7. Verklaring van afkortingen

Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen Bestuur
ABR	Antibioticaresistentie
AGZ	Algemene GezondheidsZorg
ASG	Aanvullende Seksuele Gezondheid
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCI	Bureau Crisistoewijzing Intramuraal
BCO	Bron- en ContactOnderzoek
BHV	BedrijfsHulpVerlening
BZ	Bijzondere Zorg
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CISO	Chief Information Security Officer
CNO	CrisisNoodOpvang
CTMO	Centrale Toegang Maatschappelijke Opvang
DB	Dagelijks Bestuur
DPG	Directeur Publieke Gezondheid
DUTO	Duurzame toegankelijkheid van overheidsinformatie
EPD	Elektronisch Patiëntendossier
EPDS	Edinburgh Postnatal (postpartum) Depression Scale
GAGS	Gezondheidskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen
GGD	Gemeentelijke GezondheidsDienst
GGIB	Groen, Gezond en in Beweging Nijmegen
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GIZ	Gezamenlijk Inschatten Zorgbehoefte
GOR	GezondheidsOnderzoek bij Rampen
HBV-vaccinatie	Hepatitis B-vaccinatie
HIS	Huisarts Informatie Systeem
HKZ	Harmonisatie Kwaliteit Zorginstellingen
HPV	Humaan papillomavirus
IKB	Individueel KeuzeBudget
IV	InformatieVoorziening
IVT	Interventieteam
JGZ	JeugdGezondheidsZorg
JOGG	Voorheen: Jongeren op gezond gewicht. Nu: gezonde jeugd, gezonde toekomst.
JZ	Juridische Zaken
KD+	Kinddossier+
KIP	Kwaliteitsinformatiepunt
KIS	Kennis in Sekswork
KMS	Kwaliteitsmanagementsysteem
LPA	Lokaal Preventieakkoord
MBTO	MedewerkerBetrokkenheid-TevredenheidsOnderzoek
MBZ	Meldpunt Bijzondere Zorg
MDA++	MultiDisciplinaire Aanpak
MIC	Melding Incidenten Cliënten
MIM	Melding Incidenten Medewerkers
Ministerie van VWS	Ministerie van Volksgezondheid en Sport
MJOP	MeerJarenOnderhoudsPlan
MMK	Medische MilieuKunde
MT	Managementteam
MTV	Melding Ter Verbetering
OGGZ	Openbare Geestelijke GezondheidsZorg

OTO	Opleiden, Trainen, Oefenen
PGA	Publieke Gezondheid Asielzoekers
PGB	Persoonsgebonden Budget
PGO	Persoonlijke Gezondheidsomgeving
PrEP-zorg	Zorg voor mensen met hoog risico om hiv op te lopen
PSHi	Psychosociale Hulpverlening bij incidenten
RAO	Regionaal Ambtenaren Overleg
RBT	Regionaal BeleidsTeam
RGG	Rivierenland Gezond Gewicht
RI&E	Risico-Inventarisatie en -Evaluatie
RIVM	RijksInstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RNZS	Regionaal Netwerk Zorg en Straf
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
ROT	Regionaal Operationeel Team
RVP	RijksVaccinatieProgramma
SG	Seksuele Gezondheid
SISa	Single information, Single audit
TBV	Toegang Bescherm Wonen
TOC	Territoriaal Operatie Centrum
TTP	Trusted Third Party
VGv	Vrouwelijke Genitale Verminking
VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VIR	Verwijsindex Risicjongeren
VO	Voorontwerp
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
VSV	Verloskundig SamenwerkingsVerband
VT	Veilig Thuis
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	(Ministerie van) Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
Wabpvz	Wet aanvullende bepalingen verwerking persoonsgegevens in de zorg
WKR	Werkkostenregeling
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
Woo	Wet Open Overheid
Wpg	Wet publieke gezondheid
WvGGZ	Wet verplichte GGZ
WW	Werkloosheidswet
ZAT	Zorg Advies Team