Jaarstukken GGD Zuid Limburg 2022

Heerlen, april 2023

Inhoudsopgave

1. Bestuur en vaststelling 4
1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid 4
1.2 Vaststelling jaarstukken 2022 4
1.2.1 Vaststelling 4
2. Jaarverslag 2022: GGD werkt aan gezond en actief leven 5
2.1 Concern 5
2.2 Programma GGD 7
2.3 Programma Jeugdgezondheidszorg 15
2.4 Programma Acute Zorg 16
2.5 Programma Veilig Thuis 17
3. Financiële paragrafen 19
3.1 Algemeen 19
3.2 Vorming RAV Limburg 19
3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen 26
3.5 Financiering 27
3.6 Bedrijfsvoering 29
3.6.1 Investeringsbeleid 29
3.6.2 Organisatiestructuur 30
3.6.3 Administratieve organisatie 30
3.6.4 Informatisering en automatisering 30
3.6.5 Kansen en bedreigingen 30
3.6.6 Personeelsbeleid 31
3.6.7 Rechtmatigheid 32
3.7 Openbaarheidsparagraaf wet open overheid (Woo) 32
3.8 Verbonden partijen 32
4 Jaarrekening 2022 34
4.1 Balans per 31 december 2022 34
4.2 Rekening van baten en lasten 2022 35
4.3 Rekening van baten en lasten 2022 per programmalijn 36
5 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen 38
6 Financiële toelichting 41
6.1 Toelichting balans 41
6.1.1 Resultaat 41
6.1.2 Activa 46
6.1.3 Passiva 53
6.2 Toelichting rekening van baten en lasten 58
6.2.1 Baten 58
6.2.2 Lasten 59
7 Voorstel tot resultaatbestemming 65
7.1 Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending reserve 65

8 Begrotingsrechtmatigheid 66
9 Controleverklaring jaarrekening 2022 67
Bijlage 1 SISA 68
Bijlage 2 Berekening weerstandsvermogen 70
Bijlage 3 Taakvelden 71

1. Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De GGD Zuid Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur van de GGD Zuid Limburg is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening. Het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is per 1 januari 2023 als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Voorzitter
Wethouder dhr. L.G.A.J. Geilen	Sittard-Geleen	Vicevoorzitter
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen	Lid
Wethouder dhr. R. van Drunen	Kerkrade	Lid
Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers	Landgraaf	Lid
Wethouder dhr. A.N.A. Meij	Maastricht	Lid
Burgemeester mevr. M.T.H. Leurs	Stein	Lid

Het Algemeen Bestuur is per 1 januari 2023 als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen (voorzitter)
Wethouder dhr. M.G.M. van Es	Beek
Wethouder dhr. L. de Koster	Beekdaelen
Wethouder mevr. M.Y. van Leusden	Brunssum
Wethouder dhr. C. Piatek	Eijsden-Margraten
Wethouder dhr. F.J.E. Derksen	Gulpen-Wittem
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen
Wethouder dhr. R. van Drunen	Kerkrade
Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers	Landgraaf
Wethouder dhr. A.N.A. Meij	Maastricht
Wethouder mevr. I.E.G. Smeets	Meerssen
Wethouder mevr. A.A.H. Ernes	Simpelveld
Wethouder dhr. L.G.A.J. Geilen	Sittard-Geleen
Wethouder dhr. J.A.G. Ummels	Stein
Wethouder mevr. E. Jaegers	Vaals
Wethouder dhr. J.I.M. Kleijnen	Valkenburg aan de Geul
Wethouder dhr. H.A.J. Coenen	Voerendaal

1.2 Vaststelling jaarstukken 2022

1.2.1 Vaststelling

De jaarstukken GGD ZL 2022 worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 17 april 2023.

Voorzitter,	*Ambtelijk secretaris,*
Mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	*Dhr. F.C.W. Klaassen*

2. Jaarverslag 2022: GGD werkt aan gezond en actief leven

Voor meer toelichtingen, achtergronden interviews etc. verwijzen we naar het (digitale) jaaroverzicht van de GGD.

2.1 Concern

De organisatie
De GGD kent in 2022 vier programma's: GGD, Jeugdgezondheidszorg, Acute Zorg en Veilig Thuis. De taken van de GGD staan beschreven in het dienstverleningspakket en hebben een wettelijke grondslag in respectievelijk de Wet publieke gezondheid, de Wet ambulancezorg en de Wet maatschappelijke ondersteuning.

Organisatie GGD Zuid Limburg





Personeel

In 2022 hebben we wederom ervaren dat de arbeidsmarkt krap is en dat het voor sommige functies langer duurt om goede medewerkers te vinden. Het werven, binden en boeien van medewerkers staat daarom nog meer centraal. Er is veel aandacht besteed aan de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van onze medewerkers. Medewerkers maken immers het verschil want de GGD Zuid Limburg is en blijft een organisatie van mensen voor mensen.

De GGD verwacht van haar medewerkers persoonlijk leiderschap wat betekent dat de medewerker de regie neemt over zijn of haar persoonlijke ontwikkeling. De GGD stimuleert en faciliteert deze ontwikkeling en creëert een positief en inspirerend werkklimaat met volop kansen voor flexibele professionals die zich willen ontwikkelen. Een lerende organisatie, waarin we willen leren en continu verbeteren.

Er is veel aandacht besteed aan de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van onze medewerkers. Onze medewerkers maken immers het verschil want de GGD Zuid Limburg is en blijft een organisatie van mensen voor mensen. Ook de GGD zoekt naar een nieuwe balans nu corona op haar retour is.

Fusie AZ

In 2022 zijn de voorbereidingen getroffen om de medewerkers van de Ambulancedienst van de GGD Zuid Limburg en een klein aantal medewerkers vanuit de bedrijfsvoering op een goede manier over te laten gaan naar de nieuwe stichting AmbulanceZorg Limburg. Een intensief traject voor medewerkers en betrokken partijen dat eind 2022 is afgerond. Daarmee maakt de RAV per 1 januari 2023 niet langer deel uit van de GGD Zuid Limburg en hebben wij afscheid genomen van 227 zeer gewaardeerde collega's.

Werkbelevingsonderzoek
In 2022 heeft een uitgebreid werkbelevingsonderzoek (WBO) plaatsgevonden. Met het WBO krijgt de werkgever een nog beter beeld van hoe medewerkers hun werk beleven en hoe er ingespeeld kan worden op actuele ontwikkelingen en behoeften van medewerkers. Ook geven we hiermee uitvoering aan het zijn van een lerende organisatie. Dit alles om plezier en betrokkenheid van medewerkers te stimuleren. Naast het WBO is het natuurlijk van belang om continue in gesprek te zijn met elkaar.

Het hybride werken.
Het hybride werken binnen de GGD begint steeds meer vorm te krijgen. Werken van uit vertrouwen en verantwoordelijkheid waarbij de activiteit bepaalt of er vanuit thuis, kantoor of bij de client gewerkt wordt. De aard van de werkzaamheden bepalen de plek. Hybride werken draagt bij aan een betere balans tussen werk en privé en daarmee aan duurzame inzetbaarheid. Het is soms nog zoeken naar de juiste balans per team.

Duurzame Inzetbaarheid.
De afgelopen jaren heeft Duurzame Inzetbaarheid (DI) een gedegen basis binnen de GGD Zuid Limburg gekregen. De uitvoering van het beleid DI draagt bij aan de organisatiedoelen van onze GGD Zuid Limburg.

2.2 Programma GGD

In dit programma leest u meer over de uitvoering van de wettelijke taken uit de Wet publieke gezondheid en vindt u informatie over sociaal medische advisering, het Vangnet OGGZ en de forensische geneeskunde. Tevens heeft 2022 voor de programmalijn ook in het teken gestaan van de diverse crisissituaties (Covid-19, Monkeypox, oorlog in Oekraïne en de vluchtelingen crisis).

Migratieketen: Oekraïne en vluchtelingen crisis
Sinds maart 2022 worden in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg meer dan 2.600 Oekraïense ontheemden opgevangen.
Bij de organisatie van de crisisnoodopvanglocaties speelde de GHOR een prominente rol in het borgen van eerstelijns zorg alsmede het waken over hygiëne en psychosociale hulp. Hierbij is gebruik gemaakt van de expertise van verschillende afdelingen binnen de GGD.
In de zomer van 2022 kwam er door de landelijke vluchtelingencrisis (overloop Ter Apel) een nieuwe opdracht voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg bij: het versneld uitplaatsen van statushouders en het verzorgen van (crisis)noodopvangplekken. De opdracht is zeer vergelijkbaar met die voor Oekraïense ontheemden, maar met een compleet andere organisatie en verantwoordelijkheden.

Om informatie snel en adequaat te delen is gestart met de opzet van een informatieknooppunt GHOR – GGD. In maart 2022 is door de GGD Zuid Limburg vanuit een crisisstructuur gestart en aansluitend een projectstructuur opgericht om de publieke gezondheidszorg voor de gehele groep van ontheemden en vluchtelingen in de diverse opvanglocaties te borgen. Hiermee was een centraal aanspreekpunt voor de veiligheidsregio en gemeenten gegarandeerd.

COVID-19
In 2022 hebben er veel veranderingen in het landelijke beleid rondom covid plaatsgevonden. Deze veranderingen waren van invloed op de inhoud van de werkzaamheden, maar ook op de organisatie zelf. De start van het jaar begon met een grote drukte: de boostercampagne was nog in volle gang en de maatschappij ging steeds verder open wat ook voor een stijging in het aantal besmettingen zorgde.
Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) nam het besluit de maatschappij verder te openen en daarmee veranderde de rol van de GGD.
Door de onvoorspelbaarheid van het virus en de snel veranderende maatregelen bleef de GGD voor een bepaalde opdracht staan. Ook de wetenschap dat er een najaarscampagne voor vaccineren aan zat te komen vroeg om een paraatheid van de covidorganisatie.

Infectieziektebestrijding
Het team infectieziektebestrijding (IZB) van de GGD Zuid Limburg signaleert wat er speelt in de regio en draagt bij aan preventie en bestrijding van infectieziekten die een risico vormen voor de volksgezondheid. Daarnaast is het een belangrijke schakel tussen de (eu)regionale en landelijke infectieziektebestrijding. Er wordt (inter-)nationaal informatie opgehaald, gedeeld en vertaald naar de uitvoering van regionaal beleid, zoals de afgelopen jaren zichtbaar is gebeurd rondom covid-19 en mpox.

Toename in niet corona gerelateerde infectieziekten
De laatste jaren hebben volledig in het teken gestaan van de coronapandemie met verschillende lockdowns en covid-19 op de voorgrond, waarvoor een verbinding en samenwerking is aangegaan met de covid-uitvoeringsorganisatie. Afgelopen jaar zagen we dat de meldingen van de overige/niet-corona gerelateerde infectieziekten weer aan het toenemen zijn. Er is ook een stijging zichtbaar in de reisgerelateerde infectieziekten.

In mei 2022 werden de krachten weer gebundeld voor een nieuwe meldingsplichtige ziekte groep A: mpox (apenpokken). De IZB-professionals hebben intensief samengewerkt met de collega's van het centrum seksuele gezondheid en de covid-uitvoeringsorganisatie, om deze uitbraak in te dammen.

Ook was er afgelopen jaar een toename in scabiës (schurft) meldingen waardoor uit verschillende hoeken vragen binnen kwamen bij het team IZB. Het betrof gezinnen, studenten en in enkele gevallen een signaal vanuit een zorginstelling of opvanglocatie. Naast een flinke landelijke en regionale toename in het aantal scabiës meldingen valt er op dat de casuïstiek arbeidsintensiever en complexer is dan voorheen. Door het IZB team van de GGD Zuid Limburg is een nieuw stappenplan ontwikkeld om burgers te helpen om de scabiës behandeling op de juiste wijze uit te voeren. Het Zuid-Limburgse stappenplan is in samenwerking met het RIVM, huisartsen en dermatologen doorontwikkeld en is sinds 30 november 2022 landelijk geïmplementeerd.

TBC
In 2021 zagen we een toename van het aantal tbc-screenings en het aantal meldingen van zowel tbc-patiënten als tuberculose geïnfecteerden. In 2022 zien we regionaal dat het aantal tbc-patiënten weer iets gedaald is ten opzichte van 2021 van 31 naar 23.
Landelijke cijfers zijn nog niet bekend. In het aantal tuberculose infecties zien we een stijgende lijn van 53 naar 88. Dit is mede te verklaren door de nieuwe werkwijze rondom immigrantenscreening in combinatie met bron- en contactonderzoek (BCO).
Het afgelopen jaar werden er regionaal twee grote bron- en contactonderzoeken uitgevoerd. Bron- en contactonderzoek wordt verricht rondom een tbc-patiënt om de transmissieketen te doorbreken middels vroege opsporing en behandeling van contacten. Deze grootte van het onderzoek hebben we in jaren niet meer gezien. Het betrof in deze casuïstiek geen asielzoekers en/of vluchtelingen, maar een scholensetting en een appartementencomplex.

De landelijke afname in het aantal tbc-patiënten heeft er toe geleid dat er ook een landelijke daling is in het aantal tbc-artsen. Om voor de toekomst de tuberculosezorg in onze regio Zuid-Limburg te kunnen garanderen heeft de GGD Zuid Limburg er voor gekozen om vanaf 2022 te starten met de uitvoering van het Lokaal Zorg Arrangement (LZA). Het LZA houdt in dat alle noodzakelijke tbc-zorg in de eigen regio wordt gerealiseerd in nauwe samenwerking met regionale samenwerkingspartners. De tbc-bestrijding in Zuid-Limburg wordt op deze manier ook in de toekomst duurzaam en op een kwalitatief hoog niveau gehouden.

Seksuele gezondheid

Mpox

Het Centrum voor Seksuele Gezondheid heeft als doel de seksuele gezondheid in de regio te verbeteren, en richt zich daarbij vooral op kwetsbare groepen in de samenleving en risicogroepen voor seksuele overdraagbare aandoeningen. Het Centrum voor Seksuele Gezondheid Limburg werkt daarin in de regio samen met andere zorgprofessionals, welzijnswerk en jeugdwerk, scholen etc.

In mei werden de reguliere processen geconfronteerd met een wereldwijde uitbraak van mpox (apenpokkenvirus), een meldingsplichtige ziekte groep A. Om deze uitdaging aan te gaan werd in korte tijd door het centrum seksuele gezondheid intensief samengewerkt met de unit infectieziektebestrijding (IZB) en de covid-uitvoeringsorganisatie. Gezamenlijk verantwoordelijkheidsgevoel en doorzettingsvermogen hebben ervoor gezorgd dat de krachten gebundeld werden en dat heeft een mooi resultaat opgeleverd. In korte tijd zijn namelijk volledig ingerichte testlocaties tot stand gebracht. Later zijn in samenwerking ook vaccinatielocaties ingericht. In aansluiting op de landelijke campagne werd de lokale vaccinatiecampagne rondom mpox in augustus gestart. Parallel aan deze processen werd bij positief geteste burgers bron- en contactonderzoeken verricht door de unit IZB in samenwerking met de covid-uitvoeringsorganisatie.
Ondanks de hectische maanden heeft Centrum Seksuele Gezondheid ervoor gezorgd dat haar reguliere bedrijfsvoering inclusief spreekuren, outreach en de PrEP-zorg gecontinueerd bleef. Uiteindelijk is het beoogd aantal consulten per jaar behaald en kwaliteit van zorg geborgd.

Nu Niet Zwanger Het programma

'Nu Niet Zwanger' (NNZ) wordt sinds januari 2019 uitgevoerd als onderdeel van het preventieprogramma 'Kansrijke Start'. Vrouwen en mannen in een kwetsbare situatie worden door NNZ ondersteund bij het maken van een bewuste keuze met betrekking tot hun kinderwens. Dit doen de Nu Niet Zwangerprofessionals door een open en eerlijk gesprek aan te gaan over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Het programma heeft als doel om onbedoelde zwangerschappen te voorkomen en cliënten de regie terug te geven over hun kinderwens.

Ook in 2022 werden er weer meerdere Aandachtsfunctionarissen opgeleid en begeleid. Mede doordat steeds meer professionals op de hoogte zijn van de NNZ werkwijze, worden de onderwerpen kinderwens, seksualiteit en anticonceptie steeds meer bespreekbaar gemaakt en bereiken we meer cliënten. We zien dit in 2022, na een aantal covid-19 jaren, terug in een flinke toename van casuïstiek en zelfs een verdubbeling in het aantal cliënten die begeleid werden door de professionals uit de samenwerkings-organisaties.

Het programma 'Nu Niet Zwanger' (NNZ) ontving op 16 november 2022 het Gouden Handje, dit is een Limburgse prijs voor het best professionele initiatief met betrekking tot voorkoming van kindermishandeling. Deze prijs wordt jaarlijks uitgereikt tijdens de conferentie Limburg tegen Kindermishandeling. Een blijk van waardering waar we enorm trots op zijn.

Hygiëne en Inspectie

Toezicht kinderopvang
Goede basisvoorzieningen voor de kwetsbare doelgroepen in onze samenleving zijn belangrijk. Het toezicht op de kwaliteit van deze voorzieningen is een taak van de GGD. Naast deze taken voert de unit Hygiëne en Inspectie het toezicht uit op diverse onderwerpen in het kader van technische hygiënezorg met als doel het voorkomen van infectieziekten.
De toezichthouders kinderopvang van de GGD voeren minstens één keer per jaar een onderzoek uit bij elke locatie voor dagopvang en/of buitenschoolse opvang. Bij de geregistreerde gastouders wordt er door middel van een steekproef beoordeeld of de opvang veilig en verantwoord is. Tot en met vorig jaar gebeurde dit bij een beperkt aantal gastouders, wettelijk was een minimum van 5% bepaald. In navolging van het besluit van het kabinet om met ingang van 1 januari 2022 toezicht en handhaving te intensiveren, werd bij ongeveer 30% van alle gastouders in Zuid-Limburg een onderzoek uitgevoerd.
Dit als aanloop naar de wetswijziging per 1 januari 2023 waarbij de verhoogde percentages verplicht zijn. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) heeft structureel extra geld via het gemeentefonds beschikbaar gesteld waardoor deze intensivering van de gastouderopvang mogelijk is. Het afgelopen jaar is gebleken dat deze intensivering zinvol is. Bij ongeveer 30% van de uitgevoerde onderzoeken zijn tekortkomingen geconstateerd waarna deze opgelost konden worden.

Calamiteitentoezicht Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
In opdracht van de zestien Zuid-Limburgse gemeenten voert de GGD Zuid Limburg het calamiteitentoezicht Wmo uit. Het reguliere planmatige/proactieve toezicht op de kwaliteit valt niet onder de opdracht.
Bij het calamiteitentoezicht dient de dienstverlener bij de GGD te melden als er in het kader van de Wmo een calamiteit of een geweldsincident tussen cliënten plaatsvindt. Het doel hiervan is om de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren en herhaling te voorkomen. De gemeente ontvangt bericht van de toezichthouder over het traject dat ingezet wordt naar aanleiding van een melding.
Na afronding van een onderzoek wordt de gemeente op hoofdlijnen schriftelijk geïnformeerd over de resultaten van het onderzoek en de afgesproken verbeter-maatregelen. Daarnaast ontvangt de gemeente een advies om een nader onderzoek te laten uitvoeren naar de implementatie van de verbetermaatregelen. De gemeente wordt geïnformeerd over de resultaten en de eindconclusie van de toezichthouder.

Inspecties Asielzoekerscentra
Om te voorkomen dat bewoners en medewerkers van een Asielzoekerscentrum (AZC) een infectie oplopen, is een gezonde leefomgeving heel belangrijk. Infectieziekten kunnen zich snel verspreiden als er geen hygiëneregels zijn of als ze niet nageleefd worden. Vooral op plaatsen waar veel mensen op een kleine oppervlakte samenleven. Dit kan gevolgen hebben voor de gezondheid en voor de veiligheid van bewoners, medewerkers en de algemene bevolking. Door extra aandacht te besteden aan hygiëne kunnen infectierisico's worden beperkt.
In opdracht van het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) inspecteert de GGD jaarlijks asielzoekerscentra in de regio. Inspecties bij kleine woongroepen of wooneenheden worden incidenteel uitgevoerd. Bij de inspectie is de hygiënerichtlijn van het Landelijk Centrum Hygiëne en Veiligheid (LCHV) leidend. De bevindingen worden samen met eventuele adviezen per AZC beschreven in een onderzoeksrapport.

Medische Milieukunde
Medische Milieukunde (MMK) houdt zich bezig met de interactie tussen milieufactoren en gezondheid en krijgt hierover zeer diverse en complexe vraagstukken ter beoordeling voorgelegd. Het belangrijkste doel van de medische milieukunde is het beschermen en bevorderen van de gezondheid van burgers door risico's van milieufactoren te beperken en positieve omgevingsfactoren te stimuleren.

Projecten
Medische Milieukunde levert een bijdrage aan verschillende projecten met als doel de gezondheid van burgers te bevorderen en te beschermen. Deze projecten zijn mogelijk door middel van subsidies vanuit verschillende kanalen.

Omgevingswet en gezonde leefomgeving
Medische Milieukunde adviseert gemeenten rondom een gezonde en fysiek veilige leefomgeving. De komst van de Omgevingswet zorgt ervoor dat gemeenten ons meer en tijdig(er) betrekken om gezondheid een goede plek te geven bij de inrichting van de openbare ruimten. Hierin werkt MMK samen met andere GGD-onderdelen.

Publieke gezondheid
De gemeente is verantwoordelijk voor de publieke gezondheid van haar inwoners. De Wet Publieke gezondheid schrijft voor welke taken de gemeenten aan de GGD moeten toewijzen. De taken die de GGD'en uitvoeren kunnen variëren per regio omdat zij inspelen op de lokale en regionale behoeften in gemeenten. De gemeenten in Zuid-Limburg richten zich specifiek op het terugdringen van de gezondheidsachterstanden met het programma Trendbreuk en het regionale gezondheidsbeleid 'Zuid Springt eruit'.

Academische Werkplaats Publieke Gezondheid (AWPG)
De Academische Werkplaats Publieke Gezondheid (AWPG) is een netwerk waarin praktijk, onderzoek, onderwijs en beleid samenwerken om de publieke gezondheid een sterker wetenschappelijk fundament te geven, om onderzoeksinstellingen nadrukkelijker te betrekken bij maatschappelijke vraagstukken en om beleidskeuzes van een goede onderbouwing te voorzien. Dit doet de AWPG door het ontwikkelen, delen en toepassen van kennis en best practices over maatschappelijke vraagstukken in de publiek gezondheid. Een greep uit het vele werk van de AWPG in 2022:
- Oplevering rapportage vervolgmeting Sociale Agenda Provincie Limburg
- Innovatief onderzoek naar bijv. nieuwe aanpakken en interventies binnen
- Trendbreuk/Kansrijke Start en effectieve, laagdrempelige en toegankelijke Hiv preventie strategieën ('Limburg4zero')
- Kennisdeling, o.a. door de organisatie van 3 drukbezochte refereeravonden
- Een verbindende rol in diverse (regionale) netwerken en samenwerkingsverbanden

Trendbreuk
Sinds 2019 wordt in Zuid-Limburg intensief samengewerkt door gemeenten, Provincie Limburg, GGD Zuid Limburg, maatschappelijke organisaties en andere samenwerkings-partners om de achterstand in gezondheid in Zuid-Limburg ten opzichte van het landelijk gemiddelde te verkleinen. Het programma-bureau Trendbreuk kreeg in 2019 de opdracht om uitvoering te geven aan de trendbreuk ambitie om in 2030 een kwart van de gezondheidsachterstanden in Zuid-Limburg ten opzichte van het landelijk gemiddelde te hebben ingelopen.
Het programmabureau heeft een belangrijke regio- en regierol. Naast de initiatieven en projecten die in de eerste jaren van het Trendbreuk programma zijn gestart, zijn er in 2022 nog andere ontwikkelingen en initiatieven ingezet in de regio. Om te komen tot verdere verdieping, verbreding en verbinding werd in de tweede helft van 2022 een analyse uitgevoerd naar de opdracht die het programmabureau tot nu toe had én zou moeten krijgen in de toekomst. De eerste contouren hiervoor worden inmiddels, samen

met de ontwikkelingen rondom het Integraal Zorgakkoord en het Gezond en Actief Leven Akkoord, verder verkend.
Trendbreuk is inmiddels meer dan een programma. Het is een netwerkorganisatie die laat zien dat krachten bundelen loont en leidt tot successen in de aanpak. En juist in die netwerkorganisatie willen we verder groeien, omdat daar de sleutel ligt tot borging en verduurzaming van de aanpak om te komen tot een gezonde generatie. Naast de kartrekkersrol die de GGD heeft in de Trendbreuk aanpak is de GGD tevens uitvoerder en adviseur zoals ook blijkt uit de bijdragen van de diverse afdelingen aan het programma Trendbreuk in 2022.

Versterking aanpak Trendbreuk door verbinding onderzoekbeleid-praktijk
De GGD heeft een belangrijke kennis- en adviesfunctie waarbij het ontwikkelen, delen en toepassen van kennis voor beleid en praktijk centraal staat.
Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het programmabureau Trendbreuk, de Academische Werkplaats Publieke Gezondheid (AWPG) en de Kenniswerkplaats Jeugd Zuid-Limburg (KWJ). Vanuit deze samenwerking werden in 2022 data uit o.a. de GGD Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen gebruikt voor de integrale effectmeting van de Sociale Agenda Limburg. Ook werd verkend hoe data van de Jeugdgezondheids-zorg (JGZ) kan worden gebruikt voor een data gedreven instrument voor professionals in de verloskunde en JGZ. Dit instrument ondersteunt bij het maken van keuzes voor zorg en steun aan gezinnen. Vanuit deze samenwerking werd kennis actief gedeeld in de regio, o.a. via de organisatie van gezamenlijke (netwerk)bijeenkomsten, factsheets en nieuwsbrieven.
De GGD Zuid Limburg heeft een initiërende, coördinerende en verbindende rol op het vlak van onderzoek, beleid en praktijk bij diverse projecten of activiteiten en is vanuit die rol nauw betrokken bij een aantal lopende onderzoeken:

Onderbouwd gezondheidsbeleid
Het onderbouwen en evalueren van beleid binnen de publieke gezondheidszorg vereist steeds vaker data. Het gaat dan om data over de gezondheid en het welzijn van de inwoners in Zuid-Limburg, liefst op een zo lokaal mogelijk niveau. De GGD Zuid Limburg monitort in opdracht van gemeenten al jaren de gezondheid van de inwoners van Zuid-Limburg, als onderdeel van een wettelijke taak zoals vastgelegd in de Wet publieke gezondheid (Wpg). Dat doet zij met verschillende Gezondheidsmonitors. Tegelijkertijd levert de GGD Zuid Limburg een belangrijke bijdrage aan de Integrale Gezondheids-monitor COVID-19, waarmee de gevolgen van de coronacrisis voor de korte en lange termijn op de gezondheid in kaart worden gebracht. De GGD werkt hierin samen met, GGD GHOR Nederland, het RIVM, het Nivel en het ARQ (Nationaal Psychotrauma centrum). Het onderzoek duurt 5 jaar (2021-2025) en wordt gesubsidieerd door ZonMw in opdracht van het ministerie van VWS.
De GGD Zuid Limburg beschikt over een Gezondheidspanel waarmee Zuid-Limburgse burgers middels een korte vragenlijst kunnen worden bevraagd over een specifiek thema. Gemeenten ontvingen de regionale resultaten via een factsheet aangevuld met specifiekere informatie van het vrijwilligerspotentieel in hun gemeente.

Sociaal Medische Advisering
De gemeenten en Sociale Diensten ontvangen vragen voor hulpmiddelen, ontheffingen, arbeidsongeschiktheid en dergelijken. In sommige situaties vragen zij advies aan de GGD om een goed besluit hierover te kunnen nemen. Deze adviesvragen komen terecht bij sociaal medische advisering.

Personeelstekort
De werkzaamheden van het team Sociaal Medische Advisering (SMA) zijn in 2022 beïnvloed door het tekort aan artsencapaciteit. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het niet mogelijk gebleken om de openstaande vacatures op te vullen. Het gevolg hiervan waren oplopende doorlooptijden van de adviezen met alle gevolgen van dien voor de wettelijke termijnen van de aanvragen in het kader van de WMO en Participatiewet bij de gemeenten.
Vanuit de GGD zijn een tweetal drastische maatregels genomen:

- Van 1 september tot 1 november 2022 werd een stop aangekondigd voor het aanvragen van keuringen vanuit de gemeenten bij de GGD.
- Voor de gemeenten waar de GGD geen samenwerkingsovereenkomst mee heeft is per 1 september 2022 de dienstverlening in het kader van de Participatiewet gestopt en per 1 januari 2023 de dienstverlening voor de leerplicht.

Vanaf 1 november 2022 is de dienstverlening vanuit SMA gecontinueerd. Wel vraagt dit tekort aan artsen om een nieuwe aanpak. Daarom zijn er gesprekken gevoerd met de gemeenten om de adviesteams, met als doel om op de lange termijn de aanvragen bij de GGD te verminderen. De gesprekken met gemeenten worden in 2023 voortgezet.

Openbare geestelijke gezondheidszorg
Sommige mensen vragen zelf niet om hulp of gaan hulp uit te weg, terwijl ze dit wel hard nodig hebben. De Openbare Geestelijke Gezondheidszorg houdt zich met deze mensen bezig. Zij richten zich op het voorkomen, signaleren en oplossen van problemen van zowel medische als maatschappelijke aard. In Zuid-Limburg wordt deze zorg door verschillende partijen uitgevoerd.

Opdracht Commissie Zorg & Veiligheid
In 2021 is een ambtelijke werkgroep gestart om de knelpunten en kansen van de bemoeizorg van GGD Zuid Limburg in kaart te brengen. In 2022 is daar een opdracht van de Commissie Zorg & Veiligheid uit voort gekomen. Deze opdracht luidt:
'Onderzoek en maak inzichtelijk wat de overeenkomsten en verschillen zijn, zowel inhoudelijk als organisatorisch, tussen de bemoeizorg in de sub-regio's en breng op basis daarvan een advies uit aan de commissie over een vervolgtraject'.
Mondriaan en de GGD hebben gezamenlijk deze opdracht opgepakt. Uit de analyse blijkt dat de doelgroep, de werkwijze en de processen van de twee teams grotendeels vergelijkbaar zijn. In 2023 worden de resultaten voorgelegd aan de Commissie Zorg & Veiligheid.

Taakstelling Maastricht-Heuvelland
In 2020 werd door Maastricht en de Heuvelland gemeenten aangekondigd dat er bezuinigd zou worden op de werkzaamheden van het Vangnet Openbare geestelijke gezondheidzorg (OGGZ) van GGD Zuid Limburg en in 2022 is dit gerealiseerd. De verminderde inzet van de Wijk-GGD'er heeft als gevolg dat een wachtlijst is ontstaan voor het oppakken van meldingen door het Vangnet OGGZ. Met het stoppen van de inzet van de straatpsychiater verlopen de contacten met de GGZ en de huisartsen minder soepel. Daarnaast verloopt het proces bij het aanvragen van een crisisopname of zorgmachtiging trager omdat de reguliere weg bewandeld dient te worden via de huisarts en gemeente.

Forensische Geneeskunde
De forensisch artsen van de GGD zorgen in opdracht van gemeenten voor de lijkschouw en doen waar nodig onderzoek bij overlijden. In Nederland oordeelt de huisarts of behandelend specialist of er sprake is van een natuurlijke dood. Bij twijfel wordt de forensisch arts (gemeentelijke lijkschouwer) van de GGD ingeschakeld die de oorzaak en de wijze van overlijden probeert vast te stellen. Daarnaast draagt de forensische dienst van de GGD zorg voor de medische zorg aan arrestanten en leveren ze medische expertise voor onderzoek en rapportage in zaken als mishandeling, zedenzaken en misdrijven.

Landelijke en regionale ontwikkelingen forensische geneeskunde
Landelijk is de toekomst van de forensische geneeskunde al enkele jaren onderwerp van gesprek. Het forensisch medisch onderzoek wordt in de toekomst niet meer door de afzonderlijke GGD'en georganiseerd, maar krijgt een bovenregionale invulling. Op basis van landelijke ontwikkelingen is een landelijke visie op de Forensische Geneeskunde voor de toekomst geformuleerd. In de Tweede Kamer wordt gesproken over een vernieuwde werkverdeling voor de forensische geneeskunde. De forensische, medische expertise blijft de verantwoordelijkheid van de GGD'en, maar de medische arrestantenzorg wordt ondergebracht bij de politie. Dat wordt gezien als een markttaak die dient te worden aanbesteed. De verwachting is dat deze aanbesteding voor 2024 gaat plaatsvinden.
Om de bovenregionale samenwerking vorm te geven, is in 2021 een project gestart om forensische diensten van GGD Zuid Limburg en GGD Limburg-Noord samen te voegen. Op 31 december 2022 is het project afgerond. Er zijn voldoende bouwstenen klaar die in 2023 geïmplementeerd worden en moeten leiden tot één stabiele forensische organisatie in Limburg.

Gemeentelijke Lijkschouw onder druk
Het aantal geregistreerde forensisch artsen in Nederland neemt af. Dit is een trend die al jaren geleden is ingezet en ondanks de landelijke promotiecampagnes, een nieuwe opleiding en het zorgdragen voor een aantrekkelijk werkgeverschap, blijft het aantal afnemen. Het is daarom ook noodzakelijk dat GGD'en samenwerken om de dienst 24/7 beschikbaar te houden. In het voorjaar van 2022 bleek dat in Limburg niet meer mogelijk en hebben de DPG'en besloten niet nog meer inzet van het huidige personeel te vragen, waardoor de beschik- en bereikbaarheid in het geding kwam.
Beide GGD'en hebben een handelingsperspectief gemaakt wat de zorgpartner moet doen bij een vermoeden van een niet natuurlijk overlijden. De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) en het OM hebben de handelingsperspectieven beoordeeld en als oplossing bekrachtigd.

FMEK en zedenonderzoeken bij jonge kinderen
In 2022 is het landelijke programma forensisch medische expertise bij kinderen en kwetsbaren (FMEK) voortgezet. Bij FMEK gaat het om de inzet van de forensische expertise bij het vermoeden van kindermishandeling of mishandeling en misbruik bij de groep ouderen of mensen met een verstandelijke handicap.
Een specifieke FMEK-taak is het uitvoeren van zedenonderzoek bij jongeren tot 16 jaar. Het Nederlands Forensisch Instituut (NFI) had de landelijke taak deze onderzoeken te doen bij kinderen tot 12 jaar, bij kinderen van 12 tot 16 jaar werd er overlegd met de lokale forensisch arts van de GGD of deze het onderzoek zelfstandig kon uitvoeren. Eind maart 2022 kreeg de GGD de taak om al deze zedenonderzoeken uit te voeren. De GGD'en hebben landelijk een plan bij de ministeries ingediend om deze onderzoeken zo goed als mogelijk in te richten. Door het OM en de beroepsgroep van forensisch artsen is de eis gesteld dat een arts een bepaald aantal onderzoeken per jaar moet uitvoeren om ervaren genoeg te worden bevonden. Omdat dergelijke onderzoeken ongeveer 100 keer voorkomen in heel Nederland (6 keer in Limburg tot 12 jaar) is daarom besloten dat dit landelijk georganiseerd en uitgevoerd wordt. Het plan zal begin 2023 door de ministeries beoordeeld worden.

2.3 Programma Jeugdgezondheidszorg

De Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is het fundament voor een gezonde jeugd. Alle ouders en kinderen kunnen er terecht voor informatie en ondersteuning op het gebied van een gezonde, veilige ontwikkeling en positieve opvoeding. De JGZ heeft hierdoor als enige partij in de gezondheidszorg en het sociaal domein vrijwel alle kinderen in Nederland in beeld en weet of ze gezond opgroeien. Gemeenten hebben de ambitie uitgesproken om de groep kinderen in Zuid-Limburg waar het goed mee gaat groter te maken.

Jeugdgezondheidszorg (JGZ) levert in alle gemeenten van Zuid-Limburg preventieve en vroeg signalerende zorg voor alle kinderen vanaf zwangerschap tot 18 jaar. De JGZ heeft hierdoor als enige partij in de gezondheidszorg en het sociaal domein vrijwel alle kinderen in Zuid-Limburg in beeld en houdt in de gaten of ze gezond opgroeien.
Voor bepaalde doelgroepen levert de JGZ ook specifieke interventies die de gezondheid van kind en gezin helpen bevorderen. Wij adviseren onze gemeenten en zijn tevens verbinder in het veld tussen medisch en sociaal domein. De wereld om ons heen is in beweging en de JGZ beweegt daarin mee. Het is de ambitie van JGZ om de groep gezonde kinderen in Zuid-Limburg groter te maken dan die nu is en de zorg vooral daar in te zetten waar die het hardst nodig is.

Dienstverleningspakket van de Toekomst
Waar tot 2021 nog hard gewerkt werd aan de contouren van één toekomstbestendige, professionele organisatie van jeugdgezondheidszorg waarbij sprake was van gelijkblijvende budgetten en gelijkblijvende dienstverlening, is vanaf afgelopen 2022 geïnvesteerd in de transformatie van de JGZ-dienstverlening.
Geheel in lijn met het vernieuwde Landelijk Professioneel Kader (LPK) zijn in 2022 de eerste stappen gezet naar het JGZ-dienstverleningspakket van de toekomst, waarbij de nadruk ligt op aansluiten bij waar behoefte aan is en doen wat nodig is ("passende zorg op maat"). Het JGZ dienstverleningspakket zal volgend jaar een verdere transformatie doormaken, waarop de JGZ zich in 2022 heeft voorbereid. Medewerkers zijn opgeleid en werkprocessen zijn op elkaar afgestemd, zodat de transformatieopgave voortvarend doorloopt en alle Zuid-Limburgse kinderen/gezinnen passende zorg op maat krijgen.

Bijdrage aan de Trendbreuk
Naast de dagelijkse preventieve inzet voor het keren van de ongezonde trend in Zuid-Limburg, heeft de JGZ ook een belangrijke bijdrage aan de trendbreukbeweging. Hierbinnen is de JGZ een signaleerder, coördinator, verwijzer en één van de netwerkpartners in de regionale basisstructuur Kansrijke Start. In samenwerking met de professionals uit de verloskunde en kraamhulp worden kwetsbare zwangere vrouwen gesignaleerd die extra hulp kunnen gebruiken. JGZ coördinatoren plannen een prenataal huisbezoek in voor deze gezinnen en zetten de juiste vervolgstap in gang.
JGZ heeft in 2022 de programma's Voorzorg en Stevig Ouderschap in heel Zuid-Limburg Uitgevoerd. Verder heeft de JGZ meegedaan aan de pilots 'Knooppunten' in Landgraaf, Kerkrade en Vaals, waarbij lokaal maatwerk in zorg wordt geboden op basis van casus-overleg tussen verschillende partners, zoals JGZ, gemeenten, welzijn en maatschappelijk werk. Er is dit jaar een begin gemaakt aan het formaliseren van deze samenwerkings-structuur voor Kansrijke Start en er zijn voorbereidingen gestart voor uitbreiding van coalities en knooppunten naar alle 16 gemeenten in Zuid-Limburg.
Een andere activiteit onder de trendbreukbeweging waar de JGZ de uitvoering voor zijn rekening neemt, is de pilot Keigezond (voorheen de Limburgse netwerkaanpak Overgewicht en Obesitas). De centrale zorgverleners van de JGZ zijn nu een jaar bezig in deze drie-jarige pilot.

2.4 Programma Acute Zorg

Als elke seconde telt, rukken de ambulances met zwaailicht en sirene uit. Ook als een patiënt niet in levensgevaar is, maar wel dringend hulp nodig heeft, rijdt de ambulance er zo snel mogelijk naartoe. Daarnaast verzorgt de regionale ambulancevoorziening (RAV) vervoer op afspraak, bijvoorbeeld van ziekenhuis naar huis. De spin in het web van de ambulancezorg is de meldkamer. Hier coördineren de centralisten de ambulancezorg en hebben zij contact met melders, de ambulanceteams en andere zorgverleners.

De GHOR Zuid-Limburg verbindt partners tussen zorg en veiligheid. Samen met geneeskundige- en veiligheidspartners zorgt de GHOR voor een goede voorbereiding op een crisis of ramp. Tijdens een crisis of ramp coördineert de GHOR de inzet van de zorgorganisaties in de regio. Hierdoor wordt de zorgcontinuïteit in de regio geborgd. De patiënt krijgt snel de juiste zorg op de juiste plek. Tevens ondersteunt de GHOR het besluitvormingsproces tijdens een crisis door het delen van informatie en vertegenwoordiging van het geneeskundige netwerk bij veiligheidspartners (veiligheids-regio, brandweer, gemeenten en politie).

Ambulancezorg

Op weg naar één ambulancezorg in Limburg
Het jaar 2022 stond in het teken van de voorbereidingen voor de fusie van onze Regionale ambulancevoorziening (RAV) met de ambulancedienst in Limburg Noord. Een intensief traject dat dankzij de inzet van veel collega's succesvol is afgerond.
De eerste bestuurlijke gesprekken over vergaande samenwerking tussen de ambulancediensten in Limburg dateren van 2017. Geconstateerd werd dat beide organisaties als relatief kleine diensten kwetsbaar zijn.

Gemeenteraden zijn in de afgelopen jaren regelmatig geïnformeerd over het fusievoornemen o.a. in begrotingsdocumenten en jaarstukken maar ook via periodieke raadsinformatie brieven. Het algemeen bestuur van de GGD heeft uiteindelijk op 14 februari 2022 een positief besluit genomen over de fusie van de ambulancedienst Zuid-Limburg met de ambulancedienst Limburg Noord. Dit vanuit de overtuiging dat samen opgaan in de stichting Regionaal Ambulancevoorziening Limburg (RAVL) de beste garantie biedt om ook in de toekomst aan alle burgers in Limburg kwalitatief goede ambulancezorg te kunnen blijven bieden, met oog voor de specifieke regionale verschillen en inbedding in het (regionale) zorgveld. De fusie leidt tot versterking van de staf en ondersteuning, wat ten gunste komt van 'de zorg op straat'. Samengaan biedt kansen voor het personeel, verkleint de kwetsbaarheden in de organisaties, versterkt de positie in de acute zorgketen en leidt uiteindelijk tot kwaliteitswinst in de patiëntenzorg.

Door het bestuur van de GGD zijn wel een aantal belangrijke voorwaarden geformuleerd voor de fusie. Daarbij is gevraagd voor een minimaal behoud van kwaliteit en continuïteit: er mogen geen aanvullende kosten voor gemeenten ontstaan en de ambulancezorg in Zuid-Limburg moet herkenbaar en dicht bij de burger blijven. Verder werd aandacht gevraagd voor een zorgvuldige overgang van het personeel en enige publieke invloed in de nieuwe organisatie. Tenslotte werd een stabiele achterblijvende GGD Zuid Limburg zonder RAV belangrijk gevonden.
Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe Ambulancedienst Limburg een feit.

GHOR

Alarmering Zorgpartners Zuid-Limburg

De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) Zuid-Limburg is begin 2022 gestart met het project 'Melding en Alarmering zorgpartners'. Dit project kwam voort uit de het ambitieplan 'samen beter voorbereid' (oktober 2019) van Zuyderland MC, Maastricht UMC+ en de GHOR Zuid-Limburg. In dit ambitieplan werd al vastgesteld dat de alarmering van zorgpartners (hier in het specifiek ziekenhuizen) anders en steviger ingeregeld moest worden. Een van de basisvereisten van crisismanagement is melding en alarmering en staat voor de GHOR Zuid-Limburg altijd hoog op de agenda. De GHOR Zuid-Limburg heeft daarom het ontwikkelen van een regionale procedure en het inregelen van een meldings- en alarmeringssysteem voor zorgpartners tot prioriteit van 2022 gemaakt. Concreet gaf het project invulling aan: Een regionale procedure met betrekking tot melding en alarmering bij mono en GRIP incidenten die van invloed (kunnen zijn) op de ketencontinuïteit van zorg in de regio of op de zorgcontinuïteit/ bedrijfscontinuïteit van een of meerdere zorginstellingen. Hierdoor kunnen zorginstellingen gelijktijdig gealarmeerd en/of geïnformeerd worden.

2.5 Programma Veilig Thuis

Ieder mens heeft recht op een veilig thuis en een stabiele leefomgeving. Door huiselijk geweld, kindermishandeling, ouderenmishandeling en seksueel geweld, is dit niet voor iedereen vanzelfsprekend. Veilig Thuis is er voor iedereen die met geweld in afhankelijkheidsrelaties te maken heeft. We geven advies, bieden een helpende hand, doorbreken acuut onveilige situaties en zetten mensen in beweging. Veilig Thuis werkt vanuit de visie risico-gestuurde ketensamenwerking, dat wil zeggen eerst werken aan directe veiligheid, dan zorg voor stabiele veiligheid. Dit met als motto: een veilig thuis, dat doen we samen!
Veilig Thuis is het advies- en meldpunt voor geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) en biedt advies en ondersteuning aan iedereen die hiermee te maken heeft: burgers én professionals. Veilig Thuis is 24 uur per dag, 7 dagen per week bereikbaar.

Personeel

In het kader van de professionalisering van de medewerkers is eind 2021 gestart met het project caseloadmonitor. In de monitor kan elke medewerker zijn/haar eigen productie-resultaten volgen. In november is het project succesvol afgesloten. Bovenal zijn er goede gesprekken gevoerd over het nut, noodzaak en prioritering van de werkzaamheden, binnen de diensten, aandachtsgebieden of in de keten. In de aansturing van de medewerker wordt de caseloadmonitoring structureel ingezet als instrument. Een in het oog springend gevolg van de interne professionalisering is dat het aantal adviezen met ruim 35% is toegenomen t.o.v. voorgaande jaren.

Veilig Thuis heeft in 2022 meerdere projecten opgestart om te verkennen in hoeverre het wenselijk en haalbaar is om het medewerkersbestand verder te diversifiëren, met het oog op effectiviteit van inzetbare capaciteit en om het hoofd te bieden aan de krapte op de arbeidsmarkt. Daarbij wordt gekeken naar mogelijkheden voor inzet van MBO-geschoolde medewerkers en wordt geïnventariseerd of samenwerking met ketenpartners mogelijk is met betrekking tot werving en inzet/uitwisseling van medewerkers. Deze projecten worden momenteel uitgevoerd en zullen mogelijk in 2023 leiden tot een aangepaste inzet op het gebied van werving en selectie.

Kind gesprekken volgens het NICHD-protocol
Wanneer Veilig Thuis onderzoek in gang zet naar aanleiding van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling, spreekt zij ook met de kinderen in het gezin om een goede inschatting te kunnen maken van de thuissituatie en van hun veiligheid. Sinds oktober 2022 voert Veilig Thuis alle kind gesprekken volgens het wetenschappelijk onderbouwd interviewprotocol National Institute of Child Health and Human Development (NICHD-protocol). Deze methode is tijdens het promotieonderzoek van een gedragswetenschapper naar de aanpak van onderzoek naar kindermishandeling geïntroduceerd bij Veilig Thuis. Deze methode levert, met het stellen van meer open vragen meer gedetailleerde en relevante informatie op dan de voorheen gebruikte methode. Veilig Thuis Zuid-Limburg is een van de eerste regio's die volgens dit protocol werkt.

Beleid Samen tegen Mensenhandel
De gemeenten hebben samen met belanghebbende ketenpartners een beleid opgesteld voor de aanpak van Mensenhandel. Ook Veilig Thuis heeft hieraan bijgedragen en input geleverd met oog op de rol van Veilig Thuis binnen de aanpak en die van het netwerk als geheel. Veilig Thuis heeft een belangrijke rol bij deze aanpak. Zo is zij het centrale meldpunt voor alle vormen van mensenhandel, te weten: seksuele uitbuiting, criminele uitbuiting, arbeidsuitbuiting en orgaanhandel. Wekelijks heeft de aandachtfunctionaris mensenhandel van Veilig Thuis een gezamenlijk screeningsmoment met de zorgcoördinator en AVIM (politie) waarbij de bij iedere partij binnengekomen signalen over mensenhandel worden gescreend.

Handle with Care
Veilig Thuis heeft sinds September 2021 de rol van de politie overgenomen in het project Handle with Care (HwC). Veilig Thuis geeft vanaf dat moment de HwC-signalen door aan de leerplichtambtenaren in de gemeenten Heerlen en Maastricht. HwC heeft als doel kinderen die thuis een huiselijk geweldsincident meemaken, snel sociale steun op school te bieden. Simpel, snel in een vertrouwde omgeving is van grote waarde. De nieuwe werkwijze is in 2022 geëvalueerd. De resultaten zijn besproken in de Stuurgroep HwC met als uitkomst dat HwC in 2023 structureel wordt ingebed bij Veilig Thuis en dat een verdere uitrol naar alle Zuid-Limburgse gemeenten plaats gaat vinden met ingang van het nieuwe schooljaar.

3. Financiële paragrafen

3.1 Algemeen

De verplicht voorgeschreven paragrafen geven inzicht in de financiële positie van de GGD, in beheersmatige aspecten en in de risico's.

De voor de GGD relevante paragrafen zijn:
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)
- Verbonden partijen

De paragrafen grondbeleid en lokale heffingen zijn op de GGD niet van toepassing.

Daarnaast is een separate paragraaf opgenomen in verband met de vorming van de RAV Limburg per 1 januari 2023.

3.2 Vorming RAV Limburg

Het jaar 2022 stond in het teken van de voorbereidingen voor de fusie van onze Regionale ambulancevoorziening (RAV) met de ambulancedienst in Limburg Noord. Gemeenteraden zijn in de afgelopen jaren regelmatig geïnformeerd over het fusievoornemen o.a. in begrotingsdocumenten en jaarstukken maar ook via periodieke raadsinformatie brieven. Het algemeen bestuur van de GGD heeft uiteindelijk op 14 februari 2022 een positief besluit genomen over de fusie van de ambulancedienst Zuid-Limburg met de ambulancedienst Limburg Noord. Dit vanuit de overtuiging dat samen opgaan in de stichting Regionaal Ambulancevoorziening Limburg (RAVL) de beste garantie biedt om ook in de toekomst aan alle burgers in Limburg kwalitatief goede ambulancezorg te kunnen blijven bieden, met oog voor de specifieke regionale verschillen en inbedding in het (regionale) zorgveld.
Door het bestuur van de GGD zijn wel een aantal belangrijke voorwaarden geformuleerd voor de fusie. Daarbij is gevraagd voor een minimaal behoud van kwaliteit en continuïteit: er mogen geen aanvullende kosten voor gemeenten ontstaan en de ambulancezorg in Zuid-Limburg moet herkenbaar en dicht bij de burger blijven. Verder werd aandacht gevraagd voor een zorgvuldige overgang van het personeel en enige publieke invloed in de nieuwe organisatie. Tenslotte werd een stabiele achterblijvende GGD Zuid Limburg zonder RAV belangrijk gevonden.
Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe Ambulancedienst Limburg een feit. 2023 zal in het teken staan van de afronding van de ontvlechting uit de GGD Zuid Limburg en het herinrichten van de GGD als gevolg van deze ontvlechting.

3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe solide de financiële positie van de organisatie is en wordt bepaald door de weerstandscapaciteit af te zetten tegen de omvang van de risico's.

Risico's die van belang zijn bij de bepaling van het weerstandsvermogen zijn de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van de organisatie.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt om deze niet begrote lasten op te kunnen vangen. Het gaat hierbij

om de algemene reserve, de (vrij aanwendbare) bestemmingsreserves, de stille reserves (indien aanwezig en kwantificeerbaar) en de ruimte in de begroting.

Algemene Reserve voor resultaatbestemming

	1 januari 2022	Resultaat-bestemming 2021	Onttrekking 2022	31 december 2022
GGD	165.941	-	-	165.941
Veilig Thuis	-1.680	1.680	-	-
JGZ	-	-	-	-
Acute zorg	2.183.953	-128.751	350.000	1.705.202
Nog te bestemmen resultaat JGZ	-475.122	343.687	-	-131.435
Totaal	**1.873.092**	**216.616**	**350.000**	**1.739.708**

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar moet bedragen.

Risico's

Een risico is de kans dat een gebeurtenis optreedt, met een (negatief) gevolg voor de betrokkene. De omvang van een risico kan worden geschat door de kans dat een bepaalde gebeurtenis zich voordoet te vermenigvuldigen met het ingeschatte gevolg (in euro's) van deze gebeurtenis.

De financiële positie van het onderdeel GGD blijft kwetsbaar. Naast het feit dat dit een zorgpunt is voor de financiële commissie en het bestuur heeft ook de provincie in zijn rol van toezichthouder hierover jaarlijks een opmerking gemaakt bij de begroting.
Bij de inventarisatie van risico's pretenderen we niet volledig te zijn. Toch trachten wij zo volledig mogelijk te zijn bij deze inventarisatie.

Onderstaand zijn de geïdentificeerde risico's per programma gerubriceerd. In bijlage 2 is een nadere geschatte kwantificering van de risico's opgenomen.

GGD Concern

- Datalekken blijft een risico mede omdat de GGD hierbij afhankelijk is van de andere ketenpartners.
- Het risico van cyberdreigingen zoals een hack, is voor de GGD een reële bedreiging. Mede door de taken en verantwoordelijkheden van de GGD, met daarbij steeds meer data in ons beheer.
- Naast artsen kunnen ook andere beroepsbeoefenaren en daarvan afgeleid de gezondheidszorg-organisaties tuchtrechtelijk worden vervolgd c.q. aansprakelijk worden gesteld. Dit in combinatie met de steeds mondigere patiënt en het toenemende claimgedrag, kan dit voor de GGD onvoorziene financiële consequenties hebben.
- Landelijk worden voor nieuwe wettelijke taken tarieven vastgesteld. Deze tarieven zijn niet altijd kostendekkend. Tevens worden deze tarieven en producten pas laat bekend waardoor het inrichten van de processen in eerste instantie niet het meest optimaal kan plaatsvinden.
- Schaarste arbeidsmarkt op diverse functies, leidt tot het risico van het niet kunnen voldoen aan de gevraagde productie. Hetgeen kan leiden tot omzetderving c.q. dure tijdelijke inhuur.
- Ondanks overgaan van de RAV naar de Ambulancezorg Limburg bestaat nog steeds het risico's dat claims kunnen volgen uit de periode dat de RAV bij de GGD Zuid Limburg hoorde. Conform de gemaakte afspraken met Ambulancezorg Limburg zullen deze binnen de GGD Zuid Limburg worden opgepakt en afgehandeld.

- De uitvoering en monitoring van de voorwaarden die worden gesteld aan de aangevraagde landelijk Rijksmiddelen veranderd in een dermate hoog tempo dat de interne organisatie dit moeilijk kan bijbenen. Hierdoor ontstaat een risico tot niet uitkeren of zelfs terugbetalen van een deel van de middelen.
- Vanuit diverse landelijke organen worden vaak regelgeving uitgezet die niet correspondeert met de lokale werkwijze/interne organisatie. Dit kan leiden tot onvoorziene benodigde investeringen om aan de regelgeving te kunnen voldoen.

GGD
- In de begroting zijn de bijdragen voor met name Forensische geneeskunde, sociaal medische advisering en openbare geestelijke gezondheidszorg gebaseerd op jaarlijkse bijdragen. Deze posten kennen een semi-structureel karakter en staan regelmatig ter discussie.

Jeugdgezondheidszorg
- De enorme tekorten bij de Jeugdzorg hebben naast een inhoudelijke component, verschuiving van werk, ook een effect op de beeldvorming over JGZ. Beide worden vaak met elkaar verwisselt. Werkzaamheden verschuiven en er zijn onterechte verwachtingen.

Veilig Thuis
- Om efficiënt en effectief te kunnen werken is VT afhankelijk van het zogenaamde lokale veld. Door de diversiteit in kwaliteit en inrichting van dit lokale veld is inschatting van benodigde inzet moeilijk.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit betreft de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote lasten te dekken. De weerstandscapaciteit van de GGD Zuid Limburg is opgebouwd uit de volgende onderdelen:
- Reserves
- Ruimte in de begroting

Gemeenten kennen daarnaast de onbenutte belastingcapaciteit als onderdeel van de weerstandscapaciteit. Dit is voor de GGD niet van toepassing.

Op 31 december 2022 is de weerstandcapaciteit van de GGD per programmalijn als volgt:

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg
Peildatum 31 december 2022 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ	Acute Zorg
Algemene reserve	165.940	-	-	1.705.201
Bestemmingsreserve	106.485	-	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Totaal	**272.426**	**-**	**-**	**1.705.201**

Resultaat nog te bestemmen JGZ ad-€ 131.435 is in bovenstaande tabel niet meegenomen.

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg
Peildatum 31 december 2022 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ	Acute Zorg
Algemene reserve	-78.322	-	-138.516	139.337
Bestemmingsreserve	30.485	-	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Totaal	**-41.337**	**-**	**-138.516**	**139.337**

Resultaat nog te bestemmen JGZ ad-€ 131.435 is in bovenstaande tabel niet meegenomen.

Weerstandsvermogen
De bepaling van het weerstandsvermogen wordt berekend door onderstaande formule:

Weerstandvermogen = Weerstandscapaciteit / risico's

Weerstandsvermogen	2022 GGD	2022 VT	2022 JGZ	2022 Acute Zorg	2021 GGD	2021 VT	2021 JGZ	2021 Acute Zorg
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,14	-	-	1,24	0,16	-0,002	-	1,63
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	-0,02	-	-0,37	0,10	0,16	-0,002	-0,42	1,54

Bij de bepaling van de waarde van de risico's is rekening gehouden met de kans dat een risico zal optreden (zie bijlage 2 voor een toelichting).

Het weerstandsvermogen wordt als volgt geclassificeerd:

Weerstandsvermogen	Classificatie
> 2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende
1,0 - 1,4	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Conclusie
De algemene reserve van de GGD dient volgens de gemeenschappelijke regeling minimaal 6% van de exploitatielasten van enig jaar te zijn. Een aantal van de gekwantificeerde risico's heeft een structureel karakter, terwijl een belangrijk deel van de weerstandscapaciteit een incidenteel karakter heeft (75% van de weerstandscapaciteit).

Het weerstandsvermogen van de GGD is in 2022 als ruim onvoldoende te classificeren.

JGZ heeft geen weerstandscapaciteit (geen algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen JGZ het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren.

Veilig Thuis heeft geen weerstandscapaciteit (geen algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen VT het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren.

Het weerstandsvermogen van de Acute Zorg is als gevolg van de overgang en de daarmee samenhangende verplichtingen als onvoldoende te waarderen. Echter het weerstandsvermogen van de RAV Limburg is ruim voldoende.

De algemene reserve van de GGD, JGZ, de Acute Zorg en Veilig Thuis zijn strikt gescheiden waardoor het weerstandsvermogen niet als geheel gewaardeerd kan worden. Het weerstandsvermogen staat derhalve bij de GGD, JGZ en Veilig thuis onder druk, echter de deelnemende gemeenten staan als eigenaar garant voor de gehele GGD Zuid Limburg.

Financiële kengetallen

1A	Netto Schuldquote	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2022 (exclusief RAV)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A	Vaste schulden	17.245.833	17.245.833	15.179.167	13.512.500	12.545.833
B	Netto vlottende schuld	11.752.310	7.363.115	7.400.000	7.400.000	7.400.000
C	Overlopende passiva	5.822.745	3.823.178	3.800.000	3.800.000	3.800.000
D	Financiële activa	207.469	207.469	200.000	200.000	200.000
E	Uitzettingen	7.328.742	3.999.885	4.000.000	4.000.000	4.000.000
F	Liquide middelen	1.513.162	1.376.932	1.400.000	1.400.000	1.400.000
G	Overlopende activa	2.942.622	10.410.851	8.783.333	7.566.667	7.050.000
H	Totale baten	97.581.780	68.891.277	69.000.000	69.000.000	69.000.000
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**23,39%**	**18,03%**	**17,39%**	**16,73%**	**16,08%**

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2022 (exclusief RAV)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A	Vaste schulden	17.245.833	17.245.833	15.179.167	13.512.500	12.545.833
B	Netto vlottende schuld	11.752.310	7.363.115	7.400.000	7.400.000	7.400.000
C	Overlopende passiva	5.822.745	3.823.178	3.800.000	3.800.000	3.800.000
D	Financiële activa	207.469	207.469	200.000	200.000	200.000
E	Uitzettingen	7.328.742	3.999.885	4.000.000	4.000.000	4.000.000
F	Liquide middelen	1.513.162	1.376.932	1.400.000	1.400.000	1.400.000
G	Overlopende activa	2.942.622	10. 410.851	8.783.333	7.566.667	7.050.000
H	Totale baten	97.581.780	68.891.277	69.000.000	69.000.000	69.000.000
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**23,39%**	**18,03%**	**17,39%**	**16,73%**	**16,08%**

2.	Solvabiliteitsratio	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2022 (exclusief RAV)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A	**Eigen vermogen**	148.781	-5.657	-	-	-
B	**Balanstotaal**	36.339.461	21.139.094	21.139.094	21.139.094	21.139.094
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**0,41%**	**-0,03%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
3.	**Kengetal grondexploitatie**					
	Niet van toepassing					
4.	**Structurele exploitatieruimte**	**Jaarrekening 2022**	**Jaarrekening 2022 (exclusief RAV)**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
A	Totale structurele lasten	96.813.435	69.124.766	69.000.000	69.000.000	69.000.000
B	Totale structurele baten	97.380.004	68.942.123	69.000.000	69.000.000	69.000.000
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	350.000	-	-	-	-
E	Totale baten	97.581.780	68.981.277	69.000.000	69.000.000	69.000.000
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	**0,94%**	**-0,26%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
5.	**Belastingcapaciteit**					
	Niet van toepassing					

De **netto schuldquote** geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De afgelopen jaren zijn in dit kader niet representatief in verband met de financiële effecten van Covid-19, Apenpokken en de extra werkzaamheden in het kader van ontheemde Oekraïne.

Het **solvabiliteitsratio** geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio voor de komende jaren is stabiel. De GGD Zuid Limburg kan haar solvabiliteitsratio niet beïnvloeden omdat de afspraak met de deelnemende gemeenten is gemaakt dat overschotten terugvloeien naar deze gemeenten. De deelnemende gemeenten hechten geen waarde aan het solvabiliteitsratio aangezien zij als eigenaar garant staan voor de gehele GGD. Zij houden rekening met de gegevens van de GGD Zuid Limburg in hun eigen jaarrekening en begroting.

Het kengetal **structurele exploitatieruimte** is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. In de begroting is conform bestuurlijke afspraak slechts rekening gehouden met geringe incidentele baten en lasten. Dit om te voorkomen dat hierdoor structurele problemen ontstaan. In de jaarrekening is deze verhouding groter. De structurele ruimte in de jaarrekening 2022 wordt veroorzaakt door de onttrekking aan de reserve RAV. Zonder de RAV is de structurele ruimte in 2022 negatief. Hetgeen ook blijkt uit het negatieve resultaat in 2022. De structurele impact van het verlofsparen zijn hier voor het grootste deel debet aan.

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het gewenste onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.
De kapitaalgoederen kunnen op basis van de volgende criteria worden aangeschaft:

- Vervanging bestaande kapitaalgoederen
- Wettelijke eisen
- Uitbreiding op basis van kwaliteitsverbetering

Voor de ambulancepost in Sittard-Geleen en voor de ambulancepost in Heerlen, beiden in eigendom van de GGD Zuid Limburg, is een onderhoudsplan opgesteld.
De ambulancepost Landgraaf, ook in eigendom van de GGD Zuid Limburg, is in oktober 2020 in gebruik genomen. Het onderhoudsplan loopt vanaf 1 januari 2022 als gevolg van COVID-19. In 2022 heeft een dotatie aan de voorziening onderhoud plaatsgevonden.
De ambulancepost Maastricht is gevestigd in een huurpand, maar voor de aanpassingen aan het pand is een onderhoudsplan opgesteld.

De totale onderhoudskosten inzake huisvesting van de ambulanceposten bedragen in 2022 € 118.359, waarvan € 54.843 ten laste van de voorziening onderhoud is gebracht.

De onderhoudsplanning van de overige activa gebeurt conform de met de desbetreffende leveranciers afgesproken planning.

Voor het hoofdkantoor in Heerlen is een onderhoudsplan opgesteld. Voor de uitvoering van het groot onderhoud is op basis van dit onderhoudsplan een voorziening onderhoud gevormd.

De mutaties met betrekking tot de onderhoudsvoorziening zijn opgenomen in het overzicht van de reserves en voorzieningen, zoals opgenomen in hoofdstuk 6.1.3.

3.5 Financiering

In de financieringsparagraaf wordt inzicht gegeven in het treasurybeleid en in de beheersing van de financiële risico's.

Het treasurybeleid van de GGD Zuid Limburg is gericht op het zo optimaal mogelijk financieren van de publieke taak, waarbij beperking van de financiële risico's centraal staat. Deze financieringsparagraaf en het treasurystatuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

In 2022 is er ten behoeve van de RAV een langlopende lening afgesloten ter hoogte van € 1,5 mln. met een looptijd van 10 jaar.

Kasgeldlimiet

Een berekening van de wettelijk toegestane kasgeldlimiet en de rente risiconorm is in onderstaande tabel opgenomen.

	Kasgeldlimiet	Jaar 2022				
		Q1 2022	Q2 2022	Q3 2022	Q4 2022	jaar 2022
	Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	98.981.773	98.981.773	98.981.773	98.981.773	98.981.773
1	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	8.116.505	8.116.505	8.116.505	8.116.505	8.116.505
2	**gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	13.558.677	13.594.744	13.469.126	13.275.947	13.474.623
	Schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3	**vlottende middelen (gemidd. kwartaal)**					
	Contante gelden in kas	-	-	-	-	-
	Tegoeden in rekening courant	-	-	-	-	-
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	29.402.205	26.795.248	13.140.274	5.435.721	18.693.362
4	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 3)	-15.843.527	13.200.504	328.852	7.840.225	-5.218.739
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.116.505	8.116.505	8.116.505	8.116.505	8.116.505
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	**23.960.033**	**21.317.009**	**7.787.653**	**276.280**	**13.335.244**

Stap	Variabelen renterisiconorm	2022	2023	2024	2025	2026
1	Renteherzieningen	-	-	-	-	-
2	Aflossingen	1.916.667	2.066.667	1.666.667	966.667	966.667
3	Renterisico (1+2)	1.916.667	2.066.667	1.666.667	966.667	966.667
4	Renterisiconorm	19.796.355	14.004.423	14.277.100	14.584.549	14.584.549
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	17.879.688	11.937.756	12.610.433	13.617.882	13.617.882
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Stap	Berekening renterisiconorm	2022	2023	2024	2025	2026
4a	Begrotingstotaal	98.981.773	70.022.114	71.385.502	72.922.747	72.922.747
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	19.796.355	14.004.423	14.277.100	14.584.549	14.584.549

In 2022 is het begrotingstotaal veel hoger door extra baten en lasten COVID, waardoor het jaar 2022 niet representatief is voor het kengetal "ruimte onder renterisiconorm".

Renteschema:		
a De externe rentelasten over de korte en lange financiering		242.180
b De externe rentebaten (idem)	-/-	-
Saldo rentelasten en rentebaten		**242.180**
c1 De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend-/-	-/-	-
c2 De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend-/-	-/-	-
c3 De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betrekkende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**242.180**
d1 Rente over eigen vermogen	+/+	-
d2 Rente over voorzieningen	+/+	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**242.180**
e De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	-
f Renteresultaat op het taakveld Treasury		**242.180**

De rente is niet toegerekend aan taakvelden omdat het omslagpercentage kleiner is dan 0,5%.

Liquiditeitenbeheer
Door de hybride wijze van financiering worden tijdelijke overschotten conform wet- en regelgeving gestort in de schatkist (schatkistbankieren) en worden tijdelijke tekorten opgevangen middels kasgeldleningen. De GGD Zuid Limburg werkt met een maandelijkse liquiditeitenplanning.

Vaste geldleningen
In 2022 is een nieuwe vaste geldlening afgesloten voor de financiering van de ambulancepost te Gulpen-Wittem.

Schatkistbankieren
Aangezien de GGD Zuid Limburg geen contracten en/of beleggingen heeft die na 4 juni 2012 zijn aangegaan, heeft de GGD Zuid Limburg geen nadelige consequenties hiervan ondervonden.

EMU-saldo
Om deel te kunnen nemen aan de Economische Monetaire Unie (EMU) moeten aangesloten landen onder meer voldoen aan het criterium dat de overheidsschuld (EMU-schuld) lager moet zijn dan 60% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Tevens moet het begrotingstekort (EMU-saldo) lager zijn dan 3% van het BBP.
Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, terwijl de GGD Zuid Limburg zelf met het stelsel van baten en lasten werkt en op basis daarvan ook haar saldo bepaalt. Deze saldi kunnen dan ook sterk uiteenlopen. Dat de GGD Zuid Limburg toch het EMU-saldo moet presenteren heeft te maken met de afspraken in Europa over de maximaal toegestane tekorten in de collectieve sector in de landen van de euro. Ook de EMU-saldi van de decentrale overheden tellen daarbij mee. Het EMU-saldo wordt nu nog centraal doorgegeven aan het CBS en telt nog niet mee bij de afzonderlijke gemeenten. Het berekende EMU-saldo op basis van de jaarrekening bedraagt voor 2022 € 821.000.

3.6 Bedrijfsvoering
Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen en de belangrijkste realisaties betreffende de volgende onderwerpen:
1. Investeringsbeleid
2. Organisatiestructuur
3. Administratieve organisatie
4. Informatisering en automatisering
5. Kansen en bedreigingen
6. Personeelsbeleid
7. Rechtmatigheid

3.6.1 Investeringsbeleid
Voor een specificatie verwijzen we naar de Activastaat, zoals opgenomen in 6.1.2.

De investeringen bedroegen in 2022 € 920.063. De belangrijkste nieuwe investeringen in 2022 zijn nagenoeg gelijkelijk verdeeld over GGD en Acute zorg:

Bij programmalijn Acute Zorg zijn in 2022 de volgende investeringen conform begroting gedaan:

Omschrijving	Bedrag in €
Aanschaf ambulance	192.878
Overige investeringen in vervoermiddelen	61.916
Automatisering	47.936
Medische apparatuur (onderdeel van alle ambulances)	54.141
Inventaris	49.922

Bij programmalijn JGZ zijn in 2022 de volgende investeringen conform begroting gedaan:

Omschrijving	Bedrag in €
Automatisering	109.691
Verbouwing huurpanden	394.367
Inventaris	9.212

De post vooruitbetalingen op materiele vaste activa (€ 2.745.827) betreft de investeringen die nog niet in gebruik zijn. Dit is een toename van € 2.121.686 ten opzichte van 2021. Dit betreft voornamelijk de investeringen in de nieuwbouw van de ambulancepost te Gulpen-Wittem. Bijdragen van derden en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen hebben zich niet voorgedaan in 2022.

3.6.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- *Bestuur:* Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg heeft middels een bestuursovereenkomst de uitvoering van de GHOR-taken overgedragen aan de GGD Zuid Limburg. Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg blijft eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de GHOR-taken.
- *Directie:* De directie bestond in 2022 uit twee leden en is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en legt hiervoor verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur.
- *Programmalijnen en ondersteunende units:* Onder de directie vallen in 2022 vier programmalijnen te weten GGD, JGZ, Veilig Thuis en Acute Zorg. Daarnaast ressorteren onder de directie vijf ondersteunende units.

3.6.3 Administratieve organisatie

De interne controle in 2022 heeft zich met name gericht op de financiële rechtmatigheid. De eerste stappen om te komen tot een verantwoordingsverklaring zijn gezet. Hiertoe is in 2022 een nieuw intern controleplan opgesteld en is er een sessie met de Financiële Commissie geweest om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording met ingang van het boekjaar 2023. Het rechtmatigheidstraject zal in 2023 verder worden vorm gegeven.

3.6.4 Informatisering en automatisering

In 2022 heeft de focus gelegen op actualisatie van privacy en IT security gerelateerde onderwerpen. In de aanpak werd vanuit risicomanagement gehandeld en gekeken naar geprioriteerde en haalbare oplossingen in functionaliteit en beheer.

3.6.5 Kansen en bedreigingen

Kansen:

- Een toenemende (landelijke) erkenning dat de gezondheid van de Zuid-Limburgers vraagt om een specifieke en innovatieve benadering. Hiertoe bieden de drie programma's kansen voor de GGD om hier op een professionele wijze in te participeren.
- Een mogelijk voornemen om te investeren in een sterke publieke gezondheid is een investering in de gezondheid van Nederland. Wat moet voorkomen dat gezondheidsverschillen in Nederland verder toenemen.
- Landelijk worden steeds meer initiatieven, naar voorbeeld van Trendbreuk, ontwikkelt gericht op preventie om op deze wijze o.a. de grote gezondheidsverschillen in Zuid-Limburg terug te dringen.
- Noodzaak en behoefte aan beschikbaarheid van relevante gezondheidsdata in het sociale domein. Behoefte aan transformatie van deze data naar beleidsrelevante lokale gemeentelijke informatie.
- Ontwikkelingen naar aanleiding van de COVID pandemie in de vorm van bijvoorbeeld VIPP (Versterking infectiepreventie en pandemische paraatheid) leidt tot een betere startpositie voor de GGD bij een volgende pandemie.

Bedreigingen:

- De blijvende signalen over crisis en beperkte beschikbaarheid van middelen op rijksniveau en gemeenteniveau.
- De negatieve beeldvorming over gemeenschappelijke regelingen in het algemeen.
- Als gevolg van de COVID pandemie is er een versnelling en verbreding opgetreden in het wantrouwen richting autoriteiten. Dit kan de GGD in haar rol als gezaghebbend adviseur schaden.
- De mogelijke verdere escalatie van de oorlog in Europa (Oekraïne) en daarmee samenhangende stroom van vluchtelingen en asielzoekers.
- Globale ontwikkelingen met een humanitaire noodsituatie als gevolg kunnen hun weerslag hebben op de dienstverlening van de GGD.
- De klimatologische veranderingen kunnen nieuwe infectie ziekte, zoönose en of wateroverlast meebrengen, wat beslag legt op de middelen van de GGD.
- Het niet willen opgeven van de soevereiniteit van de eigen organisatie staat ontschotting en het ontplooien van domeinoverstijgende gezondheidsinitiatieven in de weg.

3.6.6 Personeelsbeleid

In 2022 hebben we wederom ervaren dat de arbeidsmarkt krap is en dat het voor sommige functies langer duurt om goede medewerkers te vinden. Het werven, binden en boeien van medewerkers staat daarom nog meer centraal. Er is veel aandacht besteed aan de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van onze medewerkers. Medewerkers maken immers het verschil want de GGD Zuid Limburg is en blijft een organisatie van mensen voor mensen.

De GGD verwacht van haar medewerkers persoonlijk leiderschap wat betekent dat de medewerker de regie neemt over zijn of haar persoonlijke ontwikkeling. De GGD stimuleert en faciliteert deze ontwikkeling en creëert een positief en inspirerend werkklimaat met volop kansen voor flexibele professionals die zich willen ontwikkelen. Een lerende organisatie, waarin we willen leren en continu verbeteren.

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we naar het jaarverslag (onderdeel concern 2.1).

	2022	2021
Aantal fte	638	640
Aantal medewerkers	769	768
Verzuim	6,90%	5,40%

Het hoge verzuim in 2022 is met name een na-ijl effect van de intensieve Covid opgave in 2020 en 2021. In vergelijking met de zorg (ruim 8%) is deze stijging nog gering. In vergelijking met gemeenten (5,5%) is de stijging aanzienlijk. Gezien de opgave van de GGD Zuid Limburg in de bestrijding van de Covid is het een reële stijging die past binnen het soort van organisatie die de GGD Zuid Limburg is. De inschatting is dat door de activiteiten op het gebied van duurzame inzetbaarheid een matigend effect hebben gehad op de stijging van het ziekteverzuimpercentage.

3.6.7 Rechtmatigheid

Nadat de invoering meerdere malen is uitgesteld moeten gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen een rechtmatigheidsverantwoording vanaf het verslagjaar 2023 opnemen in de jaarrekening.

De commissie BBV heeft een notitie bedrijfsvoering uitgebracht waarin de rechtmatigheid als onderdeel van deze paragraaf is opgenomen. Het begrip rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording is echter een minder omvattend begrip. Zij geven hierin duidelijk aan dat het begrip rechtmatigheid in het kader van de verplichte rechtmatigheidsverantwoording een duidelijke relatie heeft met financieel beheer. Er moet immers worden verantwoord dat de baten, lasten en balansmutaties die in de jaarrekening zijn opgenomen rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het gaat om de financiële beheershandelingen. Binnen de rechtsmatigheidsverantwoording wordt onderscheid gemaakt tussen afwijkingen, fouten en onduidelijkheden en begrotingsonrechtmatigheden. Deze begrippen zijn onderling niet uitwisselbaar al kan er wel sprake zijn van overlap.
Het afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording kan alleen als het AB afspraken maakt met het DB over de mate van detaillering over de rechtmatigheid in de bedrijfsvoeringsparagraaf.

In 2022 is een plan van aanpak opgesteld om te komen tot de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording.

3.7 Openbaarheidsparagraaf wet open overheid (Woo)

Ten aanzien van de Wet openbaar overheid (Woo) zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Woo contact procedure ontwikkeld en geïmplementeerd
- uitvoeren impactanalyse
- inventarisatie over het actief openbaar maken van informatie
- aanpassingen op de website
- aanwijzing contactpersoon

In 2022 zijn de Woo verzoeken binnen 6 weken afgehandeld. Er is een plan opgesteld voor verdere implementatie in 2023.

3.8 Verbonden partijen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is een verbonden partij gedefinieerd als "een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft". Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.
Binnen de GGD Zuid Limburg geldt dat elke verbonden partij de goedkeuring moet hebben van het Algemeen Bestuur. Om de risico's te beperken is derhalve de visie en het beleidsvoornemen het aantal verbonden partijen te minimaliseren.

In 2022 heeft de GGD Zuid Limburg zowel bestuurlijk als financieel een 50% minus 1 aandeel belang in Ease B.V. (gevestigd te Maastricht). Het resultaat van Ease B.V. over 2022 bedroeg € 177.126

Op 31 december 2019 heeft de GGD Zuid Limburg conform bestuurlijke afspraak alle aandelen gekocht van de Envida JGZ B.V.

Wat betreft de risico's, die mogelijk voortkomen uit deze verbonden partijen kan worden opgemerkt dat deze ten aanzien van Ease B.V. minimaal zijn gezien de omvang van het eigen vermogen als buffer voor toekomstige negatieve resultaten. Het risico inzake de JGZ B.V. is nihil, aangezien er geen activiteiten meer plaatsvinden in deze B.V.

De voorgeschreven informatie van deze verbonden partijen luidt als volgt:

	Ease B.V.	JGZ B.V.
Eigen vermogen per 1-1	1.325.602	18.000
Eigen vermogen per 31-12	1.502.728	18.000
Vreemd vermogen per 1-1	424.856	5.162
Vreemd vermogen per 31-12	351.479	0
Resultaat 2022	177.126	0

De GGD zelf is een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Dit zijn de 16 gemeenten: Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Beekdaelen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Valkenburg a/d Geul, Vaals en Voerendaal.

4 Jaarrekening 2022

4.1 Balans per 31 december 2022

(Balans vóór resultaatbestemming)

	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €		31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
ACTIVA			**PASSIVA**		
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Materiële vaste activa			**Eigen vermogen**		
Investeringen met economisch nut	24.259.112	23.725.977	Algemene reserve	1.739.708	1.873.092
			Bestemmingsreserves	106.485	106.485
Financiële vaste activa			Gerealiseerde resultaat	-1.697.412	216.616
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	207.469	207.469		148.781	2.196.193
			Voorzieningen		
			Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.369.791	500.685
			Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:		
Totaal vaste activa	24.466.581	23.933.446	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	17.245.833	17.662.500
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
			Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Voorraden	88.353	147.457	Kasgeldleningen	1.500.000	2.500.000
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar:			Rekeningen courant	501.634	1.942.316
Vorderingen op openbare lichamen	2.128.581	3.643.894	Overige schulden	9.750.676	13.808.972
Schatkistbankieren	2.532.581	3.581.505		11.752.310	18.251.288
Rekeningen courant	9.371	-			
Overige vorderingen	2.658.209	1.181.070			
	7.328.742	8.406.469	**Overlopende passiva**		
			Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd	2.029.619	390.605
			Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	3.793.126	2.075.813
Liquide middelen			Overige vooruitontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	-	236.653
Kas	1.621	5.367		5.822.745	2.703.071
Bank	1.511.541	3.843.964			
	1.513.162	3.849.331			
Overlopende activa					
Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	718.016	2.021.130			
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.224.606	2.955.904			
	2.942.622	4.977.034			
Totaal vlottende activa	11.872.880	17.380.291	**Totaal vlottende passiva**	11.752.310	18.251.288
TOTAAL ACTIVA	**36.339.461**	**41.313.737**	**TOTAAL PASSIVA**	**36.339.461**	**41.313.737**

4.2 Rekening van baten en lasten 2022

	Rekening 2022 in €	*Primaire begroting 2022 in €*	*Begroting na wijziging 2022 in €*
Baten			
Bijdragen gemeenten	33.264.183	32.290.709	33.496.861
Tarieven Gemeenten	3.108.077	3.660.000	3.960.000
Plusproducten bijdragen	754.230	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	29.260.539	3.818.500	30.033.500
Inkomsten NZA	26.384.616	24.596.000	25.676.412
Overige bijdrage	4.608.359	4.220.000	5.720.000
Incidentele opbrengsten	201.776	95.000	95.000
Totale baten	**97.581.780**	**68.680.209**	**98.981.773**
Lasten			
Personeelslasten	68.654.233	49.058.469	70.801.621
Huisvestingslasten	7.366.859	2.664.000	7.194.000
Afschrijvingslasten	1.560.031	1.244.000	1.294.000
Rentelasten en Bankkosten	219.560	90.000	90.000
Beheers en adm. lasten	2.735.845	1.001.000	2.990.000
Lasten vervoermiddelen	1.366.749	791.000	1.256.000
Lasten Automatisering	1.905.400	1.481.000	1.681.000
Lasten medische middelen	2.104.266	1.246.000	1.601.000
Lasten uitvoering derden	643.375	564.500	564.500
Incidentele lasten	807.955	94.000	79.000
Totale lasten	**87.364.273**	**58.233.969**	**87.551.121**
Overhead	12.284.946	10.796.240	11.780.652
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	**-2.067.439**	**-350.000**	**-350.000**
Vennootschapsbelasting boekjaar	20.027	-	-
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar*	350.000	350.000	350.000
Gerealiseerde resultaat	**-1.697.412**	**-**	**-**

Na de rekening van baten en lasten per programma is een overzicht van de primaire en gewijzigde begroting per programma opgenomen. In de toelichting op de rekening van baten en lasten is steeds een vergelijking gemaakt tussen de realisatie en de bijgestelde begroting 2022.

4.3 Rekening van baten en lasten 2022 per programmalijn

	Rekening 2022 in €	Rekening 2022 in €	Rekening 2022 in €	Begroting na wijzigingen 2022 in €	Rekening 2022 in €	Begroting na wijzigingen 2022 in €	Rekening 2022 in €	Begroting na wijzigingen 2022 in €	Rekening 2022 in €	Begroting na wijzigingen 2022 in €	Rekening 2022 in €	Begroting na wijzigingen 2022 in €
Individueel	Programma lijn GGD GGD COVID-19/MPX/Oekraïne	Programma lijn GGD GGD Regulier	Programma lijn GGD COVID-19 - Regulier totaal	Programma lijn GGD Covid-19 - Regulier totaal	Programma-lijn Veilig Thuis	Programma-lijn Veilig Thuis	Programma-lijn Jeugd gezondheids zorg	Programma-lijn Jeugd gezondheids zorg	Programma-lijn Acute Zorg	Programma-lijn Acute Zorg	Totaal (GGD, Veilig Thuis, JGZ en Acute Zorg)	Totaal (GGD, Veilig Thuis, JGZ en Acute Zorg)
Baten												
Bijdragen gemeenten	-	7.053.716	7.053.716	7.053.706	7.708.046	7.710.247	17.373.657	17.604.152	1.128.764	1.128.756	33.264.183	33.496.861
Tarieven Gemeenten	-	2.164.517	2.164.517	2.925.000	-	-	943.560	1.035.000	-	-	3.108.077	3.960.000
Plusproducten bijdragen	-	754.230	754.230	-	-	-	-	-	-	-	754.230	-
Bijdrage Rijk/Provincies	23.121.966	2.163.099	25.285.065	28.215.000	-	-	789.574	237.500	3.185.900	1.581.000	29.260.539	30.033.500
Inkomsten NZA	-	-	-	-	-	-	-	-	26.384.616	25.676.412	26.384.616	25.676.412
Overige bijdrage	414.762	3.558.553	3.973.315	3.175.000	32.909	-	281.197	875.000	320.938	1.670.000	4.608.359	5.720.000
Incidentele opbrengsten	-	-	-	95.000	-	-	39.154	-	162.622	-	201.776	95.000
Totale baten	**23.536.728**	**15.694.115**	**39.230.843**	**41.463.706**	**7.740.955**	**7.710.247**	**19.427.142**	**19.751.652**	**31.182.840**	**30.056.168**	**97.581.780**	**98.981.773**
Lasten												
Personeelslasten	17.751.184	10.439.798	28.190.982	30.011.529	5.127.919	5.652.985	12.968.840	14.074.152	22.366.492	21.062.955	68.654.233	70.801.621
Huisvestingslasten	3.953.574	552.002	4.505.576	4.791.000	330.794	268.000	1.637.717	1.250.000	892.772	885.000	7.366.859	7.194.000
Afschrijvingslasten	-	2.559	2.559	7.000	-	-	98.910	95.000	1.458.562	1.192.000	1.560.031	1.294.000
Rentelasten en Bankkosten	-	71.955	71.955	-	14.119	-	35.798	-	97.688	90.000	219.560	90.000
Beheers en adm. lasten	673.393	814.892	1.488.285	1.262.500	35.679	93.500	94.063	155.000	1.117.818	1.479.000	2.735.845	2.990.000
Lasten vervoermiddelen	57.921	1	57.922	65.000	-	-	-	-	1.308.827	1.191.000	1.366.749	1.256.000
Lasten Automatisering	651.275	257.572	908.847	849.000	89.608	92.000	325.395	225.000	581.550	515.000	1.905.400	1.681.000
Lasten medische middelen	449.381	681.985	1.131.366	835.000	-	-	68.300	60.000	904.600	706.000	2.104.266	1.601.000
Lasten uitvoering derden	-	146.608	146.608	116.000	-	-	4.320	2.500	492.447	446.000	643.375	564.500
Incidentele lasten	-	8.084	8.084	79.000	-	-	-	-	799.871	-	807.955	79.000
Totale lasten	**23.536.728**	**12.975.456**	**36.512.184**	**38.016.029**	**5.598.119**	**6.106.485**	**15.233.343**	**15.861.652**	**30.020.627**	**27.566.955**	**87.364.273**	**87.551.121**
Overhead	-	3.052.448	3.052.448	3.447.677	1.822.105	1.603.762	4.332.315	3.890.000	3.078.078	2.839.213	12.284.946	11.780.652
Resultaat vóór VPB en vóór bestemming	**-**	**-333.789**	**-333.789**	**-**	**320.731**	**-**	**-138.516**	**-**	**-1.915.865**	**-350.000**	**-2.067.439**	**-350.000**
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	20.027	20.027	-	-	-	-	-	-	-	20.027	-
Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar*	-	-	-	-	-	-	-	-	350.000	350.000	350.000	350.000
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-313.762**	**-313.762**	**-**	**320.731**	**-**	**-138.516**	**-**	**-1.565.865**	**-**	**-1.697.412**	**-**

Begroting 2022 per programma

	Oorspronkelijke begroting 2022					Bijstelling index 2021 (jaarrekening)					Bijstelling index 2022					Technische begrotingswijziging 2022						Bijgestelde begroting 2022					
	GGD	JGZ	Veilig Thuis	Acute Zorg	Totaal	GGD	JGZ	Veilig Thuis	Acute Zorg	Totaal	GGD	JGZ	Veilig Thuis	Acute zorg	Totaal	GGD	JGZ	Veilig Thuis	Acute Zorg	COVID-19, MPX en Oekraine	Totaal	GGD	JGZ	Veilig Thuis	Acute Zorg	COVID-19, MPX en Oekraine	Totaal
Opbrengsten																										
Bijdragen gemeenten	6.810.177	16.910.469	6.378.262	1.084.801	31.183.709	84.045	145.530	81.813	-10.855	322.243	327.574	839.213	306.798	54.810	1.528.395	-	-	1.080.849	-	-	-1.080.849	7.053.706	17.604.152	5.522.398	1.128.756	-	31.309.012
Tarieven Gemeenten	2.625.000	1.035.000	-	-	3.660.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300.000	-	-	-	-	300.000	2.925.000	1.035.000	-	-	-	3.960.000
Bijdragen centrum gemeenten	-	-	1.107.000	-	1.107.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.080.849	-	-	1.080.849	-	-	2.187.849	-	-	2.187.849
Bijdrage Rijk/Provincies	2.000.000	237.500		1.581.000	3.818.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.215.000	26.215.000	2.000.000	237.500	-	1.581.000	26.215.000	30.033.500
Inkomsten NZA	-	-	-	24.596.000	24.596.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.080.412	-	1.080.412	-	-	-	25.676.412	-	25.676.412
Overige bijdrage	1.675.000	875.000		1.670.000	4.220.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000	3.175.000	875.000	-	1.670.000	-	5.720.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	95.000	-	-	-	95.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.000	-	-	-	-	95.000
Totaal opbrengsten	**13.205.177**	**19.057.969**		**28.931.801**	**68.680.209**	**-84.045**	**-145.530**	**-81.813**	**-10.855**	**-322.243**	**327.574**	**839.213**	**306.798**	**54.810**	**1.528.395**	**1.800.000**	**-**		**1.080.412**	**26.215.000**	**29.095.412**	**15.248.706**	**19.751.652**	**7.710.247**	**30.054.168**	**26.215.000**	**98.981.773**
Exploitatiekosten																										
Personeelskosten	7.993.000	13.580.469	6.038.000	21.527.000	49.058.469	74.045	115.530	71.813	-8.855	270.243	292.574	689.213	271.798	44.810	1.298.395	1.800.000	-	585.000	-500.000	20.000.000	20.715.000	10.011.529	14.074.152	6.652.985	21.062.955	20.000.000	70.801.621
Huisvestingskosten	391.000	1.250.000	168.000	855.000	2.664.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.000	-	100.000	39.000	4.500.000	4.539.000	291.000	1.250.000	268.000	855.000	4.500.000	7.164.000
Afschrijvingskosten	7.000	45.000	-	1.192.000	1.244.000	-	-	-	-	-	-	50.000	-	-	50.000	-	-	-	-	-	-	7.000	95.000	-	1.192.000	-	1.294.000
Rente en Bankkosten	-	-	-	90.000	90.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90.000	-	90.000
Beheers en adm.kosten	75.000	125.000	26.000	775.000	1.001.000	-5.000	-20.000	-5.000	-1.000	-31.000	17.500	50.000	17.500	5.000	90.000	350.000	-	55.000	700.000	825.000	1.930.000	437.500	155.000	93.500	1.479.000	825.000	2.990.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-	791.000	791.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400.000	65.000	465.000	-	-	-	1.191.000	65.000	1.256.000
Kosten Automatisering	679.000	225.000	62.000	515.000	1.481.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-350.000	-	30.000	-	520.000	200.000	329.000	225.000	92.000	515.000	520.000	1.681.000
Kosten medische middelen	480.000	60.000	-	706.000	1.246.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	-	-	-	305.000	355.000	530.000	60.000	-	706.000	305.000	1.601.000
Kosten uitvoering derden	116.000	2.500	-	446.000	564.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	116.000	2.500	-	446.000	-	564.500
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	94.000	-	-	-	94.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15.000	-	-	-	-	-15.000	79.000	-	-	-	-	79.000
Totaal exploitatiekosten	**9.835.000**	**15.287.969**	**6.294.000**	**26.897.000**	**58.233.969**	**-79.045**	**-135.530**	**-76.813**	**-9.855**	**-301.243**	**310.074**	**789.213**	**289.298**	**49.810**	**1.438.395**	**1.735.000**	**-**	**-400.000**	**630.000**	**26.215.000**	**28.180.000**	**11.801.029**	**15.861.652**	**7.106.485**	**27.564.955**	**26.215.000**	**87.551.121**
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	3.370.177	3.850.000	1.191.262	2.384.801	10.796.240	-5.000	-10.000	-5.000	-1.000	-21.000	17.500	50.000	17.500	5.000	90.000	65.000	-	400.000	450.412	-	915.412	3.447.677	3.890.000	1.603.762	2.839.213	-	11.780.652
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-350.000**	**-350.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-350.000**	**-**	**-350.000**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	350.000	350.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350.000	-	350.000
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

5 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemeen
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vennootschapsbelasting
Met de invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen heeft de GGD Zuid Limburg per 1 januari 2016 te maken met het feit dat ze voor een deel van hun activiteiten (forensische geneeskunde) onder de vennootschapsbelasting-plicht valt.

Materiële vaste activa
De investeringen met economisch nut worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, tot een restwaarde van € 0. Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 2.500 worden niet geactiveerd. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van voornoemde kosten, op basis van de geschatte economische levensduur. Afschrijving start in de maand van ingebruikname van het activum. Bij de waardering is rekening gehouden met duurzame waardeverminderingen indien deze zich voordoen.

De afschrijvingspercentages zijn vastgelegd in de Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet en luiden als volgt:

Omschrijving	%
Gronden en terreinen	0
Bedrijfsgebouwen:	
• (Ver)nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen	2
• Nieuwbouw/renovatie tijdelijke bedrijfsgebouwen: contractduur met max.	4
• Renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen	4
• Technische installaties in bedrijfsgebouwen	4
Machines, apparaten en installaties:	
• Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen	10
• Telefooninstallaties	10
Vervoermiddelen	20
Overige materiele vaste activa:	
• Inrichting/inventaris	10
• (Kantoor)meubilair	10
• Media-apparatuur	10
• Overige automatiseringsapparatuur	20
• Mobiele automatiseringsapparatuur	33

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De uitstaande gelden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Bij de waardering is rekening gehouden met duurzame waardeverminderingen indien deze zich voordoen.

Voorraden
Voorraden betreffen uitsluitend gereed product/handelsgoederen. Deze worden gewaardeerd tegen kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. De voorziening naar lagere marktwaarde komt tot stand op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorziening voor het risico van oninbaarheid komt tot stand op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en gerealiseerde resultaat volgend uit de jaarrekening.

Algemene reserve
De algemene reserve is een reserve waarin de winstbestemming respectievelijk verwerking van het verlies wordt verwerkt. De algemene reserve is opgenomen tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve
Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan door het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming is gekoppeld. De bestemmingsreserves worden opgenomen tegen nominale waarde. Jaarlijks wordt gekeken of een reserve in stand moet worden gehouden en of de hoogte van de reserve nog voldoende is.

Voorzieningen
Voorzieningen zijn ingesteld om toekomstige verplichtingen, verliezen en risico's op te vangen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen met een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale aanvangswaarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan het onderhavige boekjaar toegerekend. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen
De algemene dekkingsmiddelen zijn toegewezen aan de programma's. Binnen deze programma's zijn de middelen opgenomen onder de post bijdrage gemeente. Bij Acute Zorg betreft dit vergoeding NZA (Nederlandse zorgautoriteit).

Onvoorzien
De GGD maakt geen gebruik van een post onvoorzien. Een toelichting op een eventueel verloop hiervan, zoals het BBV voorschrijft, wordt derhalve niet opgenomen.

6 Financiële toelichting

6.1 Toelichting balans

De financiële toelichting voor de balans vindt plaats middels vergelijking tussen de stand per 31 december 2022 en de stand per 31 december 2021.

6.1.1 Resultaat

Omschrijving	Voordelig	Nadelig	Inc. / Struct.
GGD			
Lagere overige bijdragen gemeenten		6.263	I
Lagere bijdrage Rijk/Provincies		2.929.935	I
Hogere overige bijdrage/incidentele opbrengsten	703.315		I
Lagere personeelskosten	1.820.547		I
Lagere huisvestingslasten	285.424		I
Lagere afschrijvingslasten	4.441		I
Hogere rentelasten en bankkosten		71.955	I
Hogere beheers- en administratielasten		225.785	I
Lagere lasten vervoermiddelen	7.078		I
Hogere lasten automatisering		59.847	I
Hogere lasten medische middelen		296.366	I
Hogere lasten uitvoering derden		30.608	I
Lagere incidentele lasten	70.916		I
Lagere overhead	395.229		I
Te vorderen vennootschapsbelasting	20.027		I
Subtotaal GGD – nadelig saldo		**313.762**	
Veilig Thuis			
Lagere bijdrage gemeenten		2.201	I
Hogere overige bijdrage	32.909		S
Lagere personeelslasten	525.066		I
Hogere huisvestingslasten		62.794	S
Hogere rentelasten en bankkosten		14.119	I
Lagere Beheers- en administratielasten	57.820		I
Lagere automatiseringslasten	2.393		I
Hogere overhead		218.343	I
Subtotaal Veilig Thuis – voordelig saldo	**320.731**		

Jeugd Gezondheidszorg			
Lagere incidentele bijdrage gemeenten professionalisering		230.495	I
Lagere tarieven gemeenten		91.440	I
Hogere bijdrage Rijk/Provincies	552.074		I
Lagere overige bijdrage		593.803	I
Incidentele baten	39.154		I
Lagere personeelslasten	1.105.312		I
Hogere huisvestingslasten		387.717	S
Hogere kosten afschrijvingen		3.910	S
Hogere automatiseringslasten		100.395	S
Hogere rentelasten en bankkosten		35.798	S
Lagere Beheers- en administratielasten	60.937		I
Hogere kosten medische middelen		8.300	I
Hogere lasten medische middelen		1.820	I
Verschuiving overhead		442.315	S
Subtotaal Jeugd Gezondheidszorg – nadelig saldo		**138.516**	
Acute Zorg			
Hogere opbrengsten	1.126.672		S/I
Hogere personeelslasten		1.303.537	S/I
Hogere lasten vervoermiddelen		117.827	S/I
Hogere lasten afschrijvingen		266.562	S
Lagere beheers- en administratielasten	361.182		S/I
Hogere automatiseringslasten		66.550	S
Hogere medische middelen		198.600	S
Hogere lasten uitvoering derden		46.447	I
Incidentele lasten		799.871	I
Verschuiving overhead		238.865	I
Overige afwijkingen		15.460	I
Subtotaal Acute zorg – nadelig saldo		**1.565.865**	
Verschil resultaat na VPB tussen realisatie en begroting		**1.697.412**	

De financiële toelichting van de rekening baten en lasten vindt plaats middels vergelijking tussen de realisatie en de begroting per kostensoort. In de toelichting per kostensoort is per bedrijfsonderdeel, indien sprake is van een afwijking, een toelichting opgenomen. Het resultaat na vennootschapsbelasting van de GGD wordt ten opzichte van de begroting veroorzaakt door de volgende incidentele aspecten:

Algemeen
In navolging van 2020 en 2021 is ook 2022 een uitzonderlijk jaar geweest in verband met de pandemie. Voor de GGD is de impact nog groter dan voor andere organisaties omdat een belangrijk deel van de uitvoering ter bestrijding van het coronavirus bij de GGD 'en ligt. Dit brengt met zich mee dat er in dit kader veel extra kosten gemaakt zijn. Het ministerie van VWS compenseert deze lasten, waardoor de baten ook fors hoger zijn. Enkele afwijkingen van kosten en baten hebben voornamelijk betrekking op COVID-19, MPX en Oekraïne . Deze zullen hieronder op hoofdlijnen worden toegelicht. Andere in het oog springende afwijkingen worden op per programmalijn toegelicht.

Programmalijn GDD

- In oktober 2022 is de zogenaamde technische begrotingswijziging opgesteld, waarbij tevens rekening is gehouden met de te verwachten COVID-19, MPX en Oekraïne lasten. Deze verwachting was onzeker omdat destijds nog niet helder was hoe de inzet zou zijn. Deze bleek achteraf lager dan in eerste instantie was verwacht.
- De overige bijdragen zijn hoger dan begroot (ca € 703.315.) en wordt veroorzaakt door additionele projecten welke niet zijn begroot. Hier staan ook kosten tegenover, deze zijn per saldo hoger als gevolg van eigen bijdragen bij projecten;
- De personeelskosten zijn lager dan begroot (€ 1.820.982) mede als gevolg van de te hoge inschatting kosten inzake COVID, Oekraïne en MPX.

Programmalijn JGZ

De toelichting op de belangrijkste afwijkingen luidt als volgt:

- De afwijking op de incidentele bijdrage gemeenten professionalisering JGZ van €230.000 heeft betrekking op een onderbenutting van het incidentele bedrag voor professionalisering van € 500.000
- De oorzaak van de lagere tarieven gemeenten van € 90.000 betreft een lichte daling van de deelname aan het rijksvaccinatieprogramma
- Een voordelige afwijking € 552.000 bij de bijdrage Rijk/Provincies wordt veroorzaakt door een niet begrote inhaalactie HPV-vaccinatie voor kinderen tot 18 jaar via het RIVM, een verschuiving van de subsidie opleiding jeugdartsen vanuit de overige bijdrage en extra projectopbrengsten
- De lagere personeelskosten van € 1.105.000 heeft te maken met het wegwerken van achterstanden door COVID-19 en verschuiving naar projectwerkzaamheden voor trajecten Stevig Ouderschap en Voorzorg, uren schoolverzuim m@zl MBO en Keigezond en een verschuiving met de overhead
- De huisvestingskosten zijn gestegen door een sterke stijging van de huur- en energiekosten in 2022 door de energiecrisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne
- De automatiseringskosten zijn negatief beïnvloed door het doorwerken van hogere kosten voor KD+ van Topicus in 2021 welke nog niet waren meegenomen in de begroting 2022.
- De verschuiving van de overhead heeft te maken met het feit dat jaarlijks bij de jaarrekening een beoordeling plaatsvindt over de daadwerkelijke overhead conform de voorschriften van het BBV. Bij JGZ zijn een aantal functies in 2022 gerealiseerd die in dit kader vallen onder overhead en niet behoren tot de directe kosten.

Programmalijn Veilig Thuis

Het positieve resultaat van € 320.731 is voornamelijk een gevolg van het later en niet in kunnen vullen van openstaande vacatures. Daarentegen is er een voorziening getroffen voor verlofsparen ad € 23.600.

Programmalijn Acute Zorg
Het resultaat van Acute zorg is inclusief onttrekking reserve € 1.565.865 negatief.
De toelichting op de belangrijkste afwijkingen luidt als volgt:

- Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit

De bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit bedraagt voor 2022 conform de voorlopige nacalculatie 2022 € 26.384.615. Een stijging van ruim € 700.000 ten opzichte van de begroting 2022. Deze stijging is grotendeels toe te schrijven aan de verhoging van de indexering personeel met 0,5% en van materieel met 7,4%. Daarnaast steeg het ritvolume en de gereden kilometers licht ten opzicht van de begroting. Tenslotte is de vergoeding van het wagenpark gestegen ten opzichte van de begroting in verband met de uitbreiding met twee ambulances (budget verhoogt van 24 naar 26 voertuigen).
Met betrekking tot de vaststelling van de Nacalculatie 2022: de gerealiseerde (rit)opbrengsten over 2022 bedragen € 28.847.691; conform de voorlopige nacalculatie bedraagt het budget 2022 van de RAV € 26.384.615. Het reguliere verschil van € 2.463.076 (terug te betalen) wordt definitief verrekend met de zorgverzekeraars, nadat de definitieve nacalculatie 2022 is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

- De opbrengsten zijn per saldo € 1.127.000 hoger dan begroot, bestaande uit een verhoging bij de RAV van € 1.285.000 en een verlaging van € 158.000 bij de GHOR. Dit komt voornamelijk door:
  - Opbrengst RAV: De bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit bedraagt voor 2022 conform de voorlopige nacalculatie 2022 € 26.384.616. Een stijging van ruim € 700.000 ten opzichte van de begroting 2022. Deze stijging is grotendeels toe te schrijven aan de verhoging van de indexering personeel met 0,5% en materieel 7,4%. Daarnaast steeg het ritvolume en de gereden kilometers licht ten opzicht van de begroting. Tenslotte is de vergoeding van het wagenpark gestegen ten opzichte van de begroting in verband met de extra uitbreiding met twee ambulances.
  - De vergoeding FLO-VOP van VWS 2022 is ruim € 260.000 hoger dan begroot. Eind november 2022 heeft VWS aangegeven om de VOP in 2022 in één keer af te kopen. Hierdoor is de vergoeding VOP met ruim € 950.000 gestegen. De FLO vergoeding is met bijna € 690.000 gedaald als gevolg van de daling van het aantal FLO'ers (71 in de begroting versus 55 in de realisatie). De opbrengsten FLO-VOP 2022 bedragen 95% van de gemaakte FLO-VOP kosten 2022. De berekening van de FLO-VOP 2022 vergoeding is gebaseerd op een voorlopige berekening en zal worden vastgesteld met een controleverklaring van de accountant.
  - De overige opbrengsten van de RAV zijn hoger dan begroot. De overschrijdingen bestaan uit de verkoop van ambulances € 20.000, subsidieopbrengsten opleiding € 110.000 (hier staan opleidingskosten tegenover) en vergoeding schades ambulances € 30.000 (hier staan reparatiekosten tegenover).
  - Incidentele opbrengsten RAV betreft een vergoeding die de NZA ten gunste van de fusiekosten 2022 heeft laten vallen en betrof een teruggave van de regeling vitaliteit en vrijwillig vertrek 2021 die als gevolg van te weinig deelnemers is vrijgevallen.
  - Opbrengst GHOR: De BDUR gelden zijn ruim € 123.000 lager dan begroot.
  - De begrote overige opbrengsten van € 35.000 zijn niet gerealiseerd als gevolg van het vervallen van subsidiegelden voor opleidingen.
- Hogere personeelslasten (€ 1.303.000). Dit betreft een eenmalige dotatie in 2022 aan de verplichting verlofsparen RAV voor een bedrag van € 1.598.000 en een dotatie aan de verplichting vakantiegeld RAV voor een bedrag van € 430.000. De loonkosten van de RAV bleven ruim € 465.000 achter op de begroting als gevolg van minder aangetrokken personeel in verband met de fusie per 1 januari 2023. De personeelskosten van de GHOR bedragen ruim € 260.000 lager dan begroot als gevolg van niet ingevulde formatie.
- Hogere afschrijvingslasten (€ 266.000) worden veroorzaakt door uitbreiding ambulancevoertuigen, investering in automatisering (datakoppeling) en investering in inventaris (drie elektrische brancards).

- De lagere beheers- en administratielasten van € 360.000 worden veroorzaakt doordat in de begrote cijfers fusiekosten zijn opgenomen voor € 423.000. Deze kosten zijn in de realisatie verantwoord onder de incidentele lasten. Verder zijn de leasekosten van de ambulancekleding toegenomen met € 130.000 als gevolg van eerdere aanname van meer personeel. Tenslotte is de dotatie voorziening dubieuze debiteuren op basis van de waardering op 31 december 2022 van de openstaande vorderingen ten opzichte van de begrote dotatie lager in de realisatie (€ 67.000). Vorderingen op onverzekerden kunnen vanaf maart 2022 worden gedeclareerd bij het CAK.
- Hogere lasten vervoermiddelen (€ 117.000): de hogere lasten zijn met name toe te rekenen aan de hoge brandstofprijzen (€ 80.000). Daarnaast zijn de onderhoudskosten ook hoger van de ambulancevoertuigen (€ 80.000). In verband met de fusie zijn er geen vervangingsinvesteringen gedaan waardoor de onderhoudskosten stijgen. De kosten reparatie voor het herstel van schades was in 2022 lager dan begroot (€ 37.000).
- Hogere automatiseringslasten (€ 66.000): doordat er in 2022 hoge indexeringen zijn toegepast door de software leveranciers zijn de automatiseringskosten hoger dan begroot.
- Hogere lasten medische middelen (€ 198.000): als gevolg van het licht stijgen van de ritten stijgt ook het volume van de medische middelen licht. Daarnaast hebben er prijsstijgingen plaatsgevonden.
- Hogere lasten uitvoering derden (€ 45.000): Het aantal ritten steeg licht en het ziekteverzuim is nog relatief hoog waardoor de inzet van derden meer was dan begroot.
- Hogere incidentele lasten (€ 799.871): deze post was niet begroot op de incidentele lasten, maar wel voor een deel op de beheers- en administratielasten (€ 423.000). Deze overschrijding betreft volledig de fusiekosten voor de fusie van de RAV Zuid Limburg en de RAV Limburg Noord. Met name zijn externen ingeschakeld om specifieke fusieproblematieken uit te zoeken en te begeleiden, onder andere overheveling pensioendossiers en overstap naar nieuwe software pakketten.

Afwijkingen 2022 Incidenteel / Structureel
De afwijkingen tussen begroting en realisatie over 2022, zoals nader toegelicht in deze jaarstukken, hebben voor het merendeel een incidenteel karakter (zie tabel in paragraaf 6.1.1). De baten en lasten van COVID, per saldo 0, hebben ook een incidenteel karakter.

De volgende afwijkingen hebben een structureel karakter:
- Huisvestingslasten VT en JGZ: deze zijn gestegen door een sterke stijging van de huur- en energiekosten in 2022 door de energiecrisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Structureel betekent dit extra lasten van circa € 450.000.
- Automatiseringslasten JGZ: Licenties KD+ € 100.000. De structurele stijging heeft enerzijds te maken met de kostenstijgingen en anderzijds met de kosten van licenties die pas vanaf 2021 in rekening worden gebracht.
- Bij de RAV hebben de volgende posten een structureel karakter:
    - Hogere afschrijvingslasten als gevolg van diverse investeringen
    - Hogere automatiseringskosten als gevolg van indexeringen
    - Hogere kosten vervoersmiddelen als gevolg van gestegen brandstofkosten
    - Hogere medische middelen als gevolg van prijsstijgingen en hoger verbruik.

6.1.2 Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met economisch nut	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Boekwaarde per 1 januari	23.100.836	23.677.457
Inbreng activa JGZ BV	-	-
Investeringen	920.063	1.832.732
Afschrijvingen boekjaar	2.507.614	2.409.353
Boekwaarde per 31 december	21.513.285	23.100.836
Vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.745.827	625.141
Totaal	**24.259.112**	**23.725.977**

Voor een specificatie verwijzen we naar de Activastaat (zie volgende pagina).

De investeringen bedroegen in 2022 € 920.063 en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bij programmalijn Acute Zorg zijn in 2022 de volgende investeringen conform begroting gedaan:

Omschrijving	Bedrag in €
Aanschaf ambulance	192.878
Overige investeringen in vervoermiddelen	61.916
Automatisering	47.936
Medische apparatuur (onderdeel van alle ambulances)	54.141
Inventaris	49.922

Bij programmalijn JGZ zijn in 2022 de volgende investeringen conform begroting gedaan:

Omschrijving	Bedrag in €
Automatisering	109.691
Verbouwing huurpanden	394.367
Inventaris	9.212

De post vooruitbetalingen op materiele vaste activa (€ 2.745.827) betreft de investeringen die weliswaar geactiveerd zijn maar nog niet in gebruik zijn. Dit is een toename van € 2.121.686 ten opzichte van 2021. Dit betreft voornamelijk de investeringen in de nieuwbouw van een ambulancepost in Gulpen.
Bijdragen van derden en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen hebben zich niet voorgedaan in 2022.

Activastaat

Materiële vaste activa staat	waarde 1-1-2022 €	per 1-1-2022 €	2022 €	2022 €	afschrijving 2022 €	verminderingen 2022 €	waarde 31-12-2022 €	afschrijving t/m 2022 €	per 31-12-2022 €
GRONDEN EN TERREINEN									
1. Terreinen									
GGD	1.343.750	1.343.750	-	-	-	-	1.343.750	-	1.343.750
RAV-Ambulancedienst	968.893	968.893	-	-	-	-	968.893	-	968.893
Totaal	**2.312.643**	**2.312.643**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.312.643**	**-**	**2.312.643**
Totaal GRONDEN EN TERREINEN	**2.312.643**	**2.312.643**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.312.643**	**-**	**2.312.643**
BEDRIJFSGEBOUWEN									
2. (Ver)nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen									
GGD	7.370.426	6.780.793	-	-	147.408	-	7.370.426	737.041	6.633.385
JGZ BV	43.073	14.739	-	-	2.154	-	43.073	30.488	12.585
RAV-Ambulancedienst	5.032.265	4.466.257	-	-	100.639	-	5.032.265	666.647	4.365.618
Totaal	**12.445.764**	**11.261.789**	**-**	**-**	**250.201**	**-**	**12.445.764**	**1.434.176**	**11.011.588**
3. Nieuwbouw/renovatie, restauratie en aankoop kantoren en tijdelijke bedrijfsgebouwen									
GGD	318.495	243.107	394.367	-	63.186	-	712.862	138.574	574.288
RAV-Ambulancedienst	668.736	154.153	-	-	59.874	-	668.736	574.457	94.279
Totaal	**987.231**	**397.260**	**394.367**	**-**	**123.060**	**-**	**1.381.598**	**713.031**	**668.567**
4. Technische installaties in bedrijfsgebouwen									
GGD	2.916.302	2.449.694	-	-	116.652	-	2.916.302	583.260	2.333.042
RAV-Ambulancedienst	604.293	509.642	-	-	26.424	-	604.293	121.075	483.218
RAV-Meldkamer	105.204	21.235	-	-	7.014	-	105.204	90.983	14.221
Totaal	**3.625.799**	**2.980.571**	**-**	**-**	**150.090**	**-**	**3.625.799**	**795.318**	**2.830.481**
TOTAAL BEDRIJFSGEBOUWEN	**17.058.794**	**14.639.620**	**394.367**	**-**	**523.351**	**-**	**17.453.161**	**2.942.525**	**14.510.636**
MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES									
5. Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen									
GGD	66.319	40.096	-	-	6.632	-	66.319	32.855	33.464
RAV-Ambulancedienst	10.275	6.164	-	-	1.028	-	10.275	5.139	5.136
Totaal	**76.594**	**46.260**	**-**	**-**	**7.660**	**-**	**76.594**	**37.994**	**38.600**
TOTAAL MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES	**76.594**	**46.260**	**-**	**-**	**7.660**	**-**	**76.594**	**37.994**	**38.600**
VERVOERMIDDELEN									
6. Vervoermiddelen									
GHOR	353.431	179.823			63.181		353.431	236.789	116.642
RAV-Ambulancedienst	4.041.249	1.682.647	254.794	245.830	714.416	245.830	4.050.213	2.827.188	1.223.025
Totaal	4.394.680	1.862.470	254.794	245.830	777.597	245.830	4.403.644	3.063.977	1.339.667
TOTAAL VERVOERMIDDELEN	**4.394.680**	**1.862.470**	**254.794**	**245.830**	**777.597**	**245.830**	**4.403.644**	**3.063.977**	**1.339.667**

Materiële vaste activa staat	waarde 1-1-2022 €	per 1-1-2022 €	2022 €	2022 €	afschrijving 2022 €	verminderingen 2022 €	waarde 31-12-2022 €	afschrijving t/m 2022 €	per 31-12-2022 €
OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA									
7. Inrichting / inventaris									
GGD	884.438	653.726	9.212	-	89.288	-	893.650	320.000	573.650
JGZ BV	259.270	80.795	-	-	15.429	-	259.270	193.904	65.366
GHOR	102.287	71.986	-	-	10.229	-	102.287	40.530	61.757
RAV-Ambulancedienst	422.070	265.970	49.922	-	34.556	-	471.992	190.656	281.336
RAV-Meldkamer	4.286	-	-	-	-	-	4.286	4.286	-
Totaal	**1.672.351**	**1.072.477**	**59.134**	**-**	**149.502**	**-**	**1.731.485**	**749.376**	**982.109**
8. (Kantoor)meubilair									
GGD	1.226.831	809.646	-	-	122.683	-	1.226.831	539.858	686.963
RAV-Ambulancedienst	157.037	96.891	-	-	15.704	-	157.037	75.850	81.187
Totaal	**1.383.868**	**906.537**	**-**	**-**	**138.387**	**-**	**1.383.868**	**615.718**	**768.150**
9. Media-apparatuur									
GGD	362.034	280.524	-	-	36.203	-	362.034	117.713	244.321
Totaal	**362.034**	**280.524**	**-**	**-**	**36.203**	**-**	**362.034**	**117.713**	**244.321**
10. (Mobiele) automatiseringsapparatuur									
GGD	3.110.008	615.972	109.691	-	393.807	-	3.219.699	2.887.843	331.856
GHOR	93.762	44.277	-	-	31.254	-	93.762	80.739	13.023
RAV-Ambulancedienst	863.827	234.740	47.936	-	159.925	-	911.763	789.012	122.751
RAV-Meldkamer	218.586	-	-	-	-	-	218.586	218.586	-
Totaal	**4.286.183**	**894.989**	**157.627**	**-**	**584.986**	**-**	**4.443.810**	**3.976.180**	**467.630**
11. Overige automatiseringsapparatuur									
GGD	242.260	53.292	-	-	48.452	-	242.260	237.420	4.840
JGZ BV	110.248	12.092	-	-	7.158	-	110.248	105.314	4.934
RAV-Ambulancedienst	47.680	9.535	-	-	9.535	-	47.680	47.680	-
Totaal	**400.188**	**74.919**	**-**	**-**	**65.145**	**-**	**400.188**	**390.414**	**9.774**
12. Medische apparatuur									
RAV-Ambulancedienst	2.744.014	959.093	54.141	24.130	195.671	13.674	2.774.025	1.966.918	807.107
Totaal	**2.744.014**	**959.093**	**54.141**	**24.130**	**195.671**	**13.674**	**2.774.025**	**1.966.918**	**807.107**
13. Communicatieapparatuur									
RAV-Ambulancedienst	465.970	51.304	-	-	18.656	-	465.970	433.322	32.648
RAV-Meldkamer	17.729	-	-	-	-	-	17.729	17.729	-
Totaal	**483.699**	**51.304**	**-**	**-**	**18.656**	**-**	**483.699**	**451.051**	**32.648**
14. Bedrijfskleding									
RAV-Ambulancedienst	4.500	-	-	-	-	-	4.500	4.500	-
RAV-Meldkamer	45.172	-	-	-	-	-	45.172	45.172	-
Totaal	**49.672**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**49.672**	**49.672**	**-**
TOTAAL OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA	**11.382.009**	**4.239.843**	**270.902**	**24.130**	**1.188.550**	**13.674**	**11.628.781**	**8.317.042**	**3.311.739**
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA	**35.224.720**	**23.100.836**	**920.063**	**269.960**	**2.497.158**	**259.504**	**35.874.823**	**14.361.538**	**21.513.285**
INGEBRUIKNAME ACTIVA 2023	**-**	***625.141***	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.745.827**
TOTAAL-GENERAAL	**35.224.720**	***23.725.977***	**920.063**	**269.960**	**2.497.158**	**259.504**	**35.874.823**	**14.361.538**	**24.259.112**

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Saldo per 1 januari	207.469	207.469
Investeringen	-	-
Desinvesteringen	-	-
Afwaarderingen	-	-
Saldo per 31 december	**207.469**	**207.469**

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen hebben enerzijds betrekking op de aandelen in Ease B.V. (€ 189.469) en anderzijds op de overname van de JGZ B.V. (€ 18.000) bij vorming van de huidige JGZ.

Vlottende activa

Voorraden

Voorraden	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Voorraad vaccins	5.650	4.304
Voorraad beschermingsmiddelen	71.918	143.153
Voorraad algemeen	10.785	-
Totaal	**88.353**	**147.457**

De voorraad beschermingsmiddelen heeft betrekking op de voorraden ten behoeve van COVID-19 bestrijding.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Vordering op deelnemende gemeenten	1.896.716	1.596.646
Overige vordering op openbare lichamen	231.865	2.047.248
Totaal	**2.128.581**	**3.643.894**

Schatkistbankieren	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Schatkistbankieren	2.532.581	3.581.505
Totaal	**2.532.584**	**3.581.505**

De vordering op deelnemende gemeenten betreffen voornamelijk nog openstaande facturen aan de twee gemeenten.
De overige vorderingen op openbare lichamen betreft voornamelijk een vordering ten aanzien van Schatkistbankieren op het ministerie van VWS en Financiën en de Nederlandse Politie.

Rekening courant	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Rekening courantverhouding JGZ	9.371	-
Saldo per 31 december	**9.371**	**-**

Het saldo van de rekening courantverhouding is ultimo 2021 negatief en derhalve bij de vlottende passiva meegenomen. Dit betreft de rekening courantverhouding met de JGZ B.V.

Overige vorderingen	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Overige vorderingen	2.748.209	1.351.158
Af: voorziening voor oninbaarheid	-90.000	-170.088
Totaal	**2.658.209**	**1.181.070**

De afwikkeling van de overige vorderingen kent een normaal verloop. De overige vorderingen betreffen de debiteurenstand per 31 december 2022. De voorziening voor oninbaarheid heeft betrekking op de openstaande debiteuren RAV.

Schatkistbankieren

Aangezien de GGD Zuid Limburg geen contracten en/of beleggingen heeft die na 4 juni 2012 zijn aangegaan, heeft de GGD Zuid Limburg geen nadelige consequenties hiervan ondervonden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.979.635**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.204.165	795.403	760.720	732.848
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	775.470	1.184.233	1.218.916	1.246.788
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	98.981.773			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	98.981.773			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4a)*2% met een minimum van €1,000.000	Drempelbedrag	1.979.635			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	108.374.856	72.381.629	69.986.197	67.421.997
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.204.165	795.403	760.720	732.848

Bovenstaande tabel is gebaseerd en bepaald op dagbasis.
Mede als gevolg van de hoge fluctuatie als gevolg van COVID-19 en het feit dat de voormalige huisbankier geen systeem van automatische afroming schatkistbankieren kende, is er eind 2021 gezocht naar een nieuwe huisbankier. Inmiddels wordt met ingang van 1 januari 2022 gewerkt met een nieuwe huisbankier, die werkt met afroming op dagbasis, waardoor er in 2022 er geen overschrijding van de drempelbedragen is geweest.

Liquide middelen

Liquide middelen	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Kas	1.621	5.367
Bank	1.511.541	3.843.964
Totaal	**1.513.162**	**3.849.331**

Over de liquide middelen kan de GGD Zuid Limburg vrij beschikken.

Overlopende activa

Overlopende activa	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Nog te ontvangen van Rijk	470.164	1.182.090
Nog te ontvangen van de Nederlandse overheidslichamen	247.852	839.040
Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen totaal	718.016	2.021.130
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen totaal	2.224.606	2.955.904
Totaal	**2.942.622**	**4.977.034**

De post "Nog te ontvangen van Rijk" ad € 0,4 mln. bestaat voornamelijk uit Nog te ontvangen vergoeding van het RIVM inzake kosten inzake opvang Oekraïners, kosten inzake MPX en Nog te ontvangen afrekeningen inzake PGVN/PGA.

De post "Nog te ontvangen van de Nederlandse overheidslichamen" is opgebouwd uit Vooruitbetaalde kosten enerzijds en Nog te declareren kosten Vangnet OOGZ bij de Gemeente Maastricht.

De daling van de post Overlopende Activa is bijna volledig toe te schrijven aan de gevolgen van COVID-19 pandemie. Deze vordering op het Rijk is in 2022 ingelopen.

De afwikkeling van de overlopende activa kent een normaal verloop voor wat de reguliere kosten. De COVID-19 kosten worden afgerekend volgens de systematiek van VWS.

Specificatie overlopende activa: Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen	Saldo 1 januari 2022 in €	Toe-voegingen €	Ont-vangen bedragen in €	Terug-betalingen in €	Saldo 31 december 2022 in €
Europese overheidslichamen					
Interreg V-A Euregio Maas-Rijn	119.420	-	119.420	-	-
Het Rijk					
Provincie Limburg	-25.327	-	-25.327	25.327	-
RIVM	631.937	490.472	946.258	-	176.151
RVO	60.000	-	60.000	-	-
VWS	22.412	-	22.412	-	-
ZonMW	9.990	-	9.990	-	-
GGD GHOR NL	226.059	585.168	575.597	-	235.630
UWV	1.063	-	1.063	-	-
Belastingdienst	46.407	-	11.889	-	34.518
Politie	60.133	-	45.745	-	14.388
GGD Brabant ZO	29.995	-	30.498	-	-503
GGD Hart voor Brabant	-	-14.562	-	-	-14.562
BNG	-	24.542	-	-	24.542
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Gezamenlijke gemeenten	-	145.086	-	-	145.086
Gemeente Eijsden-Margraten	118.041	10.800	118.041	-	10.800
Gemeente Maastricht	563.380	-	547.315	-	16.065
Gemeente Sittard-Geleen	-	19.388	-	-	19.388
Gemeente Beek	45.860	-	45.860	-	-
Gemeente Gulpen-Wittem	966	-	966	-	-
Gemeente Groningen	4.392	-	4.392	-	-
Gemeente Kerkrade	-	-14.000	-	-	-14.000
Gemeente Amsterdam	21.389	-	21.389	-	-
Veiligheidsregio Limburg Noord	70.513	-	-	-	70.513
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	14.500	-	14.500	-	-
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	**2.021.130**	**1.246.894**	**2.550.008**	**25.327**	**718.016**

6.1.3 Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Omschrijving	Saldo 1-1-2022 in €	Resultaat-bestemming 2021 in €	Toevoe-gingen 2022 in €	Ont-trekkingen 2022 in €	Saldo 31-12-2022 exclusief res. best. 2022 in €
Reserves					
Algemene reserve GGD	165.941	-	-	-	165.941
Algemene reserve VT	-1.680	1.680	-	-	-
Algemene reserve JGZ	-	-	-	-	-
Nog te bestemmen resultaat 2020-2021	-475.122	343.687	-	-	-131.435
Algemene reserve RAV	2.183.953	-128.751	-	350.000	1.705.202
Algemene Reserve	**1.873.092**	**216.616**	**-**	**350.000**	**1.739.708**
Reserve risico FORGNK GMP	106.485	-	-	-	106.485
Overige reserves	**106.485**	**-**	**-**	**-**	**106.485**
Totaal	**1.979.577**	**216.616**	**-**	**350.000**	**1.846.193**

Programmalijnen GGD, JGZ en VT
Het nog te bestemmen resultaat 2021 groot € 345.367 positief is conform het besluit Algemeen Bestuur d.d. 28 september 2022 als volgt bestemd:

- Het positieve resultaat GGD is verrekend met het negatieve resultaat van JGZ en de nog openstaande projectkosten JGZ.
- Het negatieve resultaat JGZ is verrekend met het positieve resultaat van de GGD.
- Het positieve resultaat Veilig Thuis is, verrekend met de nog openstaande projectkosten JGZ, toegevoegd aan de (negatieve) algemene reserve VT.

Programmalijn RAV
De Algemene reserve RAV is bedoeld om fluctuaties in de exploitatie van de RAV te egaliseren. De reserve vloeit voort uit de financiering door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA). Deze reserve is volledig gevuld uit zorgverzekeraarsgelden. Het nog te bestemmen resultaat 2021 groot € 128.751 negatief is conform het besluit Algemeen Bestuur d.d. 28 september 2022 verwerkt in de jaarrekening 2022 en ten laste gebracht van de Algemene reserve van de RAV.
De jaarlijkse onttrekking van € 350.000 is ter dekking van de verliezen van de meldkamer in de afgelopen jaren. In verband met een wijziging met de financieringssystematiek komt deze onttrekking vanaf 2022 te vervallen. Dit heeft onder andere te maken met een herijking van S&B gelden.

Bestemmingsreserve risico FOR GMP
Deze bestemmingsreserve is gevormd om schommelingen met betrekking tot het resultaat van forensische geneeskunde te kunnen opvangen. De afgelopen jaren komen nog nauwelijks schommelingen voor. In verband met de landelijke ontwikkelingen bij de politie, en de onzekerheid die daarmee samengaat, is bestuurlijk besloten deze reserve voorlopig in stand te houden.

Structurele stortingen/onttrekkingen reserves
Er vinden ten aanzien van de reserves geen structurele stortingen en/of onttrekkingen plaats.

Voorzieningen

Voorzieningen ter egalisering van kosten	Saldo 1-1-2022 'in €	Toe-voegingen 2022 in €	Onttrek-kingen 2022 in €	Saldo 31-12-2022 in €
Voorziening onderhoud gebouw hoofdkantoor	220.343	92.461	94.868	217.936
Voorziening onderhoud gebouw RAV	280.342	114.300	54.843	339.799
Voorziening personele verplichtingen	-	812.056	-	812.056
Totaal	**500.685**	**1.018.817**	**149.711**	**1.369.791**

Voorziening onderhoud gebouw hoofdkantoor
Voor het hoofdkantoor in Heerlen is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De vernieuwbouw van het pand in Heerlen dateert uit najaar 2017. Uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden zijn onder andere onderhoud diverse installaties conform onderhoudscontract en onderhoud bouwkundig, onder andere middels schilderwerkzaamheden.

Voorziening onderhoud gebouw RAV
Voor de ambulanceposten van de RAV zijn meerjarenonderhoudsplannen opgesteld. De onderhoudsplannen zijn conform voorgaande jaren uitgevoerd; er zijn onder andere onderhoudswerkzaamheden aan verlichtingsapparatuur en de jaarlijkse onderhoudswerkzaamheden zoals toegangscontrolesysteem, airconditioning etc.

Voorziening personele verplichtingen
Dit betreft een verplichting voor verlofsparen. Bij verlofsparen is sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, waarvoor een voorziening voor gevormd dient te worden. Deze voorziening is inclusief het "oude opgebouwde" verlof en plusuren van medewerkers van JGZ per 31 december 2022. Deze verplichting heeft zijn oorsprong bij de overdracht JGZ tussen de GGD en Envida, Meander en Zuyderland. In de overeenkomst maakte de reservering van verloftegoed en reservering plus/-minuren 100% onderdeel uit van de koopsom. Bij de overname van personeel blijven deze rechten uit hun oude arbeidscontract bestaan zodat deze verplichting nog open staat.

Vaste schulden

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar:

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
1. NWB 1,51%	7.000.000	7.200.000
2. BNG 5,08%	712.500	862.500
3. NWB 0,77%	1.000.000	1.100.000
4. BNG 5,00%	850.000	900.000
5. BNG 1,655%	1.683.333	1.750.000
6. BNG 0,08%	400.000	800.000
7. BNG 1,50%	1.350.000	1.400.000
8. BNG -0,30%	1.350.000	1.550.000
9. BNG -0,45%	1.400.000	2.100.000
10. BNG 2,98%	1.500.000	-
Totaal	**17.245.833**	**17.662.500**

Lening nr. 1: financiering vernieuwbouw van het pand in Heerlen.
Lening nr. 2: financiering restant van de aankoop van het pand te Heerlen (fusie 2006).
Lening nr. 3: financiering vernieuwbouw (inventaris etc.) van het pand in Heerlen.
Lening nr. 4: financiering ambulancepost te Sittard-Geleen.
Lening nr. 5: werkvoorschot RAV.
Lening nr. 6: financiering ambulances.
Lening nr. 7: financiering ambulancepost te Landgraaf.
Lening nr. 8: financiering van de diverse activa RAV.
Lening nr. 9: werkvoorschot GGD.
Lening nr. 10: financiering ambulancepost te Gulpen.

Mutatieoverzicht:

Omschrijving	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Saldo per 1 januari	17.662.500	19.579.167
Opnamen	1.500.000	-
Aflossingen lopend boekjaar	1.916.667	1.916.667
Saldo per 31 december	**17.245.883**	**17.662.500**

De totale rentelast van de leningen bedraagt € 242.180 in het verslagjaar. De aflossingsverplichting in 2023 korter dan één jaar bedraagt € 2.066.667.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Kasgeldlening	1.500.000	2.500.000
Totaal	**1.500.000**	**2.500.000**

Eind 2022 betreft dit een kasgeldlening BNG. Deze kasgeldlening is aangegaan om een tijdelijk liquiditeitstekort op te vangen.

Rekening courant	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Rekening-courantverhouding Veiligheidsregio ZL	196.811	181.774
Rekening-courantverhouding GGD-JGZ BV	-	8.093
Rekening-courantverhouding RAV-NZA	304.823	1.752.449
Saldo per 31 december	**501.634**	**1.942.316**

Dit betreft de rekening-courantverhouding tussen de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid Limburg en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) inzake de GHOR. De rekening-courantverhouding tussen GGD en JGZ BV is positief en derhalve verantwoord onder de vlottende activa. De rekening courant verhouding met de VRZL is gestegen als gevolg van het positieve resultaat 2022 bij de GHOR.
Daarnaast heeft RAV in 2022 een schuld aan de Nederlandse zorgautoriteit. Dit komt door een te hoog ontvangen voorschot van de NZA.

Overige schulden	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Pensioenpremies en sociale lasten	557.205	777.768
Loonheffing	3.576.235	2.660.621
Omzetbelasting	234.442	118.284
Overige schulden en nog te betalen bedragen	5.382.794	10.252.299
Totaal	**9.750.676**	**13.808.972**

Het saldo van de overige schulden bestaat uit openstaande posten inzake het normale handelsverkeer. De afwikkeling hiervan kent een normaal verloop.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	31 december 2022 in €	31 december 2021 in €
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die volgende begrotingsjaar tot betaling komen	2.029.619	390.605
Rijk	2.184.820	1.474.123
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.608.306	601.690
Totaal van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen	3.793.126	2.075.813
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	-	236.653
Totaal	**5.822.745**	**2.703.071**

De afwikkeling van de overige overlopende passiva kent een normaal verloop.

Specificatie overlopende passiva: Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen	Saldo 1 januari 2022 in €	Ontvangen bedragen in €	Vrij-gevallen bedragen in €	Terugbetalingen in €	Saldo 31 december 2022 in €
Het Rijk					
Provincie Limburg	510.414	57.704	-	-	568.118
RIVM	691.982	389.976	-	-	1.081.958
VWS	-	461.402	-	-	461.402
ZonMW	52.729	-	52.729	-	-
GGD GHOR Nederland	115.568	-	31.899	-	83.669
Belastingdienst	5.788	-	5.788	-	-
Provinciale Sportorganisatie Huis voor de Sport Limburg	97.642	-	97.642	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Gemeente Eijsden-Margraten	33.880	-	13.187	-	20.693
Gemeente Heerlen	317.889	-	290.053	-	27.836
Gemeente Maastricht	51.694	-	11.495	-	40.199
Gemeente Sittard-Geleen	95.959	67.056	-	-	163.015
Gemeente Stein	6.304	-	10.119	-	-3.815
Gemeente Beek	-	1.561	-	-	1.561
Gemeente Simpelveld	-	441	-	-	441
Gemeente Kerkrade	3.199	1.745	-	-	4.944
Gemeente Beekdaelen	42.622	-	19.017	-	23.605
Stadsregio Parkstad Limburg	50.143	-	50.143	-	-
Gezamenlijke gemeenten	-	1.299.428	-20.072	-	1.319.500
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	**2.075.813**	**2.279.313**	**582.072**	**-**	**3.793.126**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De financiële verplichtingen waaraan de GGD Zuid Limburg voor de komende jaren aan gebonden is en die niet uit de balans blijken zijn de volgende:

- De aangegane verplichtingen inzake servicecontracten (RAET, Openline en Canon, Asito, Mees Catering en Spie) bedragen € 1.722.198.
- De aangegane huurverplichtingen inzake CJG's bedragen € 5.541.038.
- De aangegane operational leaseverplichtingen bedragen € 126.931.
- De aangegane verplichtingen inzake COVID-19 bedragen € 345.885.
- GGD Zuid Limburg heeft een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 17.575.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2022 zijn alle voorbereidingen getroffen voor de fusie tussen de RAV Zuid Limburg en Limburg Noord. Deze fusie is per 1 januari 2023 een feit geworden. De overdracht van de activa en passiva vindt plaats in maart 2023.

6.2 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de, in materiële zin, belangrijkste posten.

6.2.1 Baten

Baten	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Bijdrage gemeenten basispakket	33.264.183	33.496.861
Tarieven gemeenten	3.108.077	3.960.000
Bijdrage gemeenten plusproducten	754.230	-
Bijdrage Rijk/Provincies	29.260.539	30.033.500
Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit	26.384.616	25.676.412
Overige bijdragen	4.608.359	5.720.000
Incidentele baten	201.776	95.000
Totaal	**97.581.780**	**98.981.773**

Bijdrage gemeenten basispakket (€ 0,2 mln. lager)
De afwijking op de bijdrage gemeenten basispakket van € 230.000 heeft betrekking op een onderbenutting van het incidentele bedrag voor professionalisering van € 500.000 bij JGZ.

Tarieven gemeenten/bijdrage gemeenten plusproducten (per saldo € 0,1 mln. lager)
Deze liggen nagenoeg in lijn met de begroting, de afwijking bij beide baten is een gevolg van verschuiving. De lagere baten zijn een gevolg van minder verstrekte adviezen en medische keuringen.

Bijdrage Rijk/Provincies (€ 0,8 mln. lager)
De lagere baten betreft lagere baten bij COVID-19. Deze lagere baten worden deels gecompenseerd door hogere baten bij Acute Zorg. Zie de nadere toelichting in paragraaf 6.1.1. Toelichting op het resultaat.

Opbrengst NZA (€ 1,4 mln. hoger):
De hogere baten zijn voornamelijk het gevolg van doorgevoerde indexeringen.

Overige bijdragen (€ 1,1 mln. lager)
De lagere baten zijn voornamelijk het gevolg een verschuiving van de overige bijdrage RAV naar de bijdrage NZA a.g.v. de vergoeding inzake de FLO.

Incidentele baten (€ 0,1 mln. hoger)
De hogere baten zijn voornamelijk een gevolg van extra bijdrage vanuit de zorgverzekeraars ten behoeve van de fusie van de Acute Zorg.

6.2.2 Lasten

Personele lasten

Personeelslasten	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Personeelslasten	68.654.233	70.801.621
Totaal	**68.654.233**	**70.801.621**

De lagere personeelslasten worden met name veroorzaakt door een te hoge inschatting van personeelskosten COVID-19, Monkeypox en Oekraïne. Aan de andere kant zijn de personeelskosten gestegen als gevolg van het opvoeren van de voorziening verlofsparen. Bij verlofsparen is sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, waarvoor een voorziening gevormd dient te worden.

Wet normering Topinkomens

De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de GGD Zuid-Limburg en haar leden zijn in die hoedanigheid een topfunctionaris in de zin van de WNT. De directie is in dienst van de GGD Zuid Limburg. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GGD Zuid Limburg en hun bezoldiging weergegeven:

Gegevens 2022		
bedragen in €	**F.C.W. Klaassen**	**A.M.P.M. Bovens**
Functiegegevens	Voorzitter directie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 179.608	€ 167.922
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.895	€ 23.285
Subtotaal	*€ 203.503*	*€ 191.207*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 203.503**	**€ 191.207**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen in €	**F.C.W. Klaassen**	**A.M.P.M. Bovens**
Functiegegevens	Voorzitter directie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 172.678	€ 160.698
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.535	€ 22.936
Subtotaal	***€ 196.213***	***€ 183.634***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**€ 209.000**	**€ 209.000**
Bezoldiging	***€ 196.213***	***€ 183.634***

Het WNT normbedrag voor 2022 bedraagt € 216.000 (2021: € 209.000). De bezoldiging van de directie van de GGD Zuid Limburg overschrijdt het WNT normbedrag niet.
De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2021).

Vanaf 1-1-2022 vervult de heer F.C.W. Klaassen de rol van voorzitter van de raad van toezicht bij stichting Cicero Zorggroep. Deze functie zal de heer Klaassen bezoldigd uitvoeren, maar dit heeft geen effect op het al dan niet overschrijden van de WNT-norm aangezien hiervoor de cumulatie vrijstelling van toepassing is.

Bij de GGD Zuid Limburg wordt het Bestuur (AB en DB) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van de GGD Zuid Limburg is in 2022 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De bestuursleden van de GGD Zuid Limburg zijn niet in dienst bij de GGD Zuid Limburg. Tevens vindt geen doorbelasting vanuit de aangesloten gemeenten plaats. Alle bestuursleden hebben in 2022 deze functie onbezoldigd vervuld.

Doordat er in 2022 verkiezingen zijn geweest is er sprake van enkele wisselingen in zowel het Algemeen Bestuur als in het Dagelijks Bestuur. De samenstelling gedurende 2022 luidt als volgt:

Algemeen Bestuur:

Naam topfunctionaris	Functie	Aanvang en einde functievervulling in 2022
mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Voorzitter	01-01 t/m 31-12
mevr. A. Bastiaans	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. H.A.J. Coenen	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. F.J.E. Derksen	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. R. van Drunen	Lid	06-07 t/m 31-12
mevr. A.A.H. Ernes	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. M.G.M. van Es	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. J. Essers	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. P. Franssen	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. L.G.A.J. Geilen	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. P. de Graauw	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. M.J.J.M. Gulpen	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. H. Hodinius	Lid	01-01 t/m 05-07
mevr. E. Jaegers	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. H.J.S. Janssen	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. L.A. Jongen	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. W. Kemp	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. J.I.M. Kleijnen	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. L. de Koster	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. S.J.H. L'espoir	Lid	01-01 t/m 05-07
mevr. M.Y. van Leusden	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. A.N.A. Meij	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. R. Meijers	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. C. Piatek	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. A.J.M. Schiffelers	Lid	01-01 t/m 31-12
mevr. I.E.G. Smeets	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. J.A.G. Ummels	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. P.M.A. van Zutphen	Lid	01-01 t/m 31-12

Dagelijks Bestuur:

Naam topfunctionaris	Functie	Aanvang en einde functievervulling in 2022
mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Voorzitter	01-01 t/m 31-12
dhr. L.G.A.J. Geilen	Vicevoorzitter	01-01 t/m 31-12
mevr. A. Bastiaans	Lid	01-01 t/m 05-07
dhr. R. van Drunen	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. L.A. Jongen	Lid	01-01 t/m 05-07
mevr. M.T.H. Leurs	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. A.N.A. Meij	Lid	06-07 t/m 31-12
dhr. A.J.M. Schiffelers	Lid	01-01 t/m 31-12
dhr. P.M.A. van Zutphen	Lid	01-01 t/m 31-12

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er hebben in 2022 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen plaatsgevonden.

Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Huisvestingslasten	7.366.859	7.194.000
Totaal	**7.366.859**	**7.194.000**

De hogere huisvestingslasten worden met name veroorzaakt door een sterke stijging van de huur- en energiekosten in 2022 door de energiecrisis als gevolg van de oorlog in Oekraïne.

Afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Afschrijvingslasten	1.560.031	1.294.000
Totaal	**1.560.031**	**1.294.000**

De hogere afschrijvingslasten worden met name veroorzaakt binnen de afdeling Acute Zorg, door uitbereiding met een ambulancevoertuig, investering in automatisering, zijnde datakoppeling, en investering in drie elektrische brancards.

Rentelasten

Rentelasten en bankkosten	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Rentelasten en bankkosten	219.560	90.000
Totaal	**219.560**	**90.000**

In de begroting 2022 zijn de rentelasten (behoudens programmalijn Acute zorg) openomen onder de overheadkosten. De rentelasten zijn tevens gestegen als gevolg van stijging van de rente op de kasgeldleningen.

Beheers- en administratielasten

Beheers- en administratielasten	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Beheers- en administratielasten	2.735.845	2.990.000
Totaal	**2.735.845**	**2.990.000**

De beheers- en administratielasten liggen in lijn met de begroting. De geringe afwijking heeft te maken met verschuivingen over diverse kostensoorten.

Lasten vervoermiddelen

Lasten vervoermiddelen	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Lasten vervoermiddelen	1.366.749	1.256.000
Totaal	**1.366.749**	**1.256.000**

De afwijking van de lasten van vervoermiddelen (grotendeels Acute Zorg) worden veroorzaakt door hogere brandstofprijzen en stijging van de onderhoudskosten.

Lasten automatisering

Lasten automatisering	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Automatiseringslasten	1.905.400	1.681.000
Totaal	**1.905.400**	**1.681.000**

De automatiseringslasten zijn hoger door additionele kosten bij diverse programmalijnen, o.a. door indexeringen en toename van kosten van KD+ van Topicus in 2021 welke niet begroot waren in 2022.

Lasten medische middelen

Lasten medische middelen	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Lasten medische middelen	2.104.266	1.601.000
Totaal	**2.104.266**	**1.601.000**

De hogere lasten medische middelen worden enerzijds veroorzaakt als gevolg van inkoop COVID-19 vaccins. Anderzijds stijgen de kosten binnen Acute Zorg als gevolg van prijsstijgingen en is er een lichte stijging van de ritten en dientengevolge een stijging van het volume van de medische middelen licht.

Lasten uitvoering van derden

Lasten uitvoering van derden	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Lasten uitvoering van derden	643.375	564.500
Totaal	**643.375**	**564.500**

Hogere lasten uitvoering derden Acute zorg is het gevolg van een lichte stijging van het aantal ritten en het ziekteverzuim is nog relatief hoog waardoor de inzet van derden meer was dan begroot. Daarnaast is de inhuur derden bij de overige programmalijnen hoger als gevolg van projecten etc.

Incidentele lasten

Incidentele lasten	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Incidentele lasten	807.955	79.000
Totaal	**807.955**	**79.000**

De incidentele lasten worden met name veroorzaakt door de inzet voor de fusie van de RAV met Ambulance Zorg Limburg Noord.

Overhead

Overhead	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €
Overhead	12.284.946	11.780.652
Totaal	**12.284.946**	**11.780.652**

De hogere overhead wordt met name veroorzaakt door verschuivingen tussen overhead, personeel- en overige lasten. Daarnaast is er een uitbreiding in de kosten overhead als gevolg van projecten. Hier staan ook extra opbrengsten tegenover.

Meerkosten COVID-19 2022

Blok 1 Totaal Bron- en contactonderzoek	**7.982.678**
BCO regulier	7.982.678
BCO grootschalig risicogericht testen	-
Blok 2 Totaal Bemonstering	**3.860.181**
Bemonstering regulier	3.860.181
Bemonstering grootschalig risicogericht testen	-
Blok 3 Totaal Covid-19 Vaccinatie	**8.071.101**
Vaccinatie	8.071.101
Blok 4 Totaal Overige Meerkosten:	**3.208.006**
Infectieziektebestrijding (IZB)	609.550
Tuberculosebestrijding (TBC)	-
Medische Milieukunde (MMK)	-
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	-
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	-
Reizigerszorg	-
Gezondheidsbevordering (GB)	-
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	-
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	262.342
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	-
Veilig Thuis	-
Forensische Zorg (For)	-
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	-
Overig	-
Ondersteuning	2.336.114
Totaal meerkosten 2022	**23.121.966**
Ontvangen voorschot meerkosten 2022	24.011.093
Nog te ontvangen meerkosten 2022	**-889.127**

Meerkosten Apenpokken 2022

Kostensoort Apenpokken	**Meerkosten 2022 in €**
Kosten voor BCO, monstername, vaccinatie	115.065
Laboratoriumkosten	20.089
Overhead	-
Totaal meerkosten 2022	**135.154**

7 Voorstel tot resultaatbestemming

7.1 Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending reserve

Het resultaat 2022 na vennootschapsbelasting en voor de mutaties in de reserves bedraagt € 2.278.328 negatief. De reeds goedgekeurde onttrekkingen aan de reserves in 2022 bedragen € 350.000 waardoor een nog te bestemmen resultaat van € 1.928.328 negatief resteert.

De goedgekeurde mutaties aan de reserves zijn als volgt:

Door Bestuur reeds goedgekeurde mutaties reserves	**In €**
Onttrekking algemene reserve RAV	350.000
Totaal	**350.000**

Het voorstel is om het negatieve bedrijfsresultaat € 1.928.328 als volgt te bestemmen:

Voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat	**In €**
Resultaat GGD onttrekking aan reserve forensische geneeskunde	-76.000
Restant resultaat GGD onttrekking aan de Algemene Reserve	-237.762
Resultaat VT storting aan deelnemende gemeenten	320.731
Resultaat JGZ ten laste te brengen van de Algemene Reserve	-138.516
Subtotaal	**-131.547**
Resultaat RAV ten laste te brengen van de Algemene Reserve RAV	-1.565.865
Totaal	**-1.697.412**

Algemene toelichting.
In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat; de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar moet bedragen.
Bij bestuursbesluit is besloten dat het algemene uitgangspunt bij de bestemming van een positief resultaat is dat dit wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Bij de RAV worden de positieve of negatieve resultaten altijd ten gunste of ten laste van de Algemene Reserve RAV gebracht.

8 Begrotingsrechtmatigheid

Voor een toelichting op de afzonderlijke bedrijfsonderdelen en de afzonderlijke kosten posten verwijzen we naar de toelichting op de rekening van baten en lasten.

GGD	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €	Verschil
Personeelslasten	28.120.982	30.011.529	-1.890.547
Overige lasten	8.321.202	8.004.500	316.702

De afwijking van de begroting is in overeenstemming met de binnen het bestuur gemaakte afspraken. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we naar de toelichting op de baten en lasten in dit jaardocument. De grootste afwijkingen hebben betrekking op COVID-19, MPX e Oekraïne voor wat betreft de personele lasten. De afwijking op de overige lasten heeft te maken met projecten. Hier staan ook opbrengsten tegenover.

Veilig Thuis	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €	Verschil
Personeelslasten	5.127.919	5.652.985	-525.066
Overige lasten	380.200	453.500	-73.300

De afwijking ten opzichte van de begroting betreft voornamelijk een verschuiving tussen personeelslasten en overhead en is in overeenstemming met de binnen het bestuur gemaakte afspraken.

Jeugdgezondheidszorg	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €	Verschil
Personeelslasten	12.868.840	14.074.152	-1.105.312
Overige lasten	2.264.503	1.787.500	477.003

De afwijking ten opzichte van de begroting betreft voornamelijk een verschuiving tussen personeelslasten en overhead en is in overeenstemming met de binnen het bestuur gemaakte afspraken. Tevens staan tegenover de hogere lasten ook hogere opbrengsten.

Acute zorg	Rekening 2022 in €	Begroting 2022 na wijziging in €	Verschil
Personeelslasten	22.366.492	21.062.955	763.537
Overige lasten	7.654.135	6.054.000	1.150.135

De afwijking ten opzichte van de begroting betreft voornamelijk een verhoging van de lasten en daarmee samenhangende verhoging van de opbrengsten en de overgang van de RA Zuid Limburg naar de RAV Limburg. Beide is in overeenstemming met hetgeen hierover in het bestuur is besproken.

9 Controleverklaring jaarrekening 2022

Voor de controleverklaring verwijzen we naar de los verstrekte controleverklaring door RSM.

RSM Netherlands Accountants N.V.

Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen

T +31(0)45 405 55 55

www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg te Heerlen 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 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze 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, waaronder de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol voor de accountantscontrole 2022 GGD Zuid Limburg.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol voor de accountantscontrole 2022 GGD Zuid Limburg en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg zoals vereist in 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.

RSM Netherlands Accountants N.V. en haar gelieerde dochterondernemingen zijn onafhankelijke leden van het RSM netwerk en handelen onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34255759.

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 bezien 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 € 996.000 voor fouten en € 2.988.000 voor onzekerheden. 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. 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 de Regeling 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 € 50.000 voor fouten en € 50.000 voor onzekerheden rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling 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. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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.

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, waaronder de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol voor de accountantscontrole 2022 GGD Zuid Limburg.

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 fraude of fouten 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, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol voor de accountantscontrole 2022 GGD Zuid Limburg, de Regeling 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,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze 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.

Heerlen, 4 april 2023
RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:
Stefan Prevoo
4 april 2023 08:32 +02:00...

drs. S.J.M. Prevoo RA

Bijlage 1 SISA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H3	**Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding** **Subsidieregeling publieke gezondheid**	Aantal consulten (jaar T) seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied. *Aard controle D1* *Indicator: H3/01*	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle D1* *Indicator: H3/02*	Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle D1* *Indicator: H3/03*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H3/04*	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H3/05*	
			1.411	1.846	8.163	€ 2.333.562	€ 190.117	
VWS	H5	**Subsidieregeling PrEP**	Aantal intakeconsulten *Aard controle R* *Indicator: H5/01*	Aantal vervolgconsulten *Aard controle R* *Indicator: H5/02*	Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen *Aard controle R* *Indicator: H5/03*			
			231	1.498	3.584			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXXX *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03*	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	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)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/05*	Voldoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/06*
			COBONUS2107341	€ 58.091	€ 46.454	€ 104.545	Ja	Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/07*	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/08*	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/09*	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde *Aard controle R* *Indicator: H11/11*	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/12*
			Ja	Ja	Ja	€ 61.169	€ 385	€ 61.554
			Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer) *Aard controle R* *Indicator: H11/13*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/14*	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/15*	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/16*	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/17*	Eventuele toelichting verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/18*
			€ 48.935	€ 289	€ 49.224	-€ 3.463	-€ 2.770	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/19*					
			Ja					

Bijlage 2 Berekening weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2021 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ	Acute Zorg
Algemene reserve	165.940	-	-	1.705.201
Bestemmingsreserve	106.485	-	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Totaal	**272.426**	**-**	**-**	**1.705.201**

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2021 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Veilig Thuis	JGZ	Acute Zorg
Algemene reserve	-71.822	-	-138.516	139.337
Bestemmingsreserve	30.485	-	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Totaal	**-41.337**	**-**	**-138.516**	**139.337**

Risico	Impact	Kans	GGD	Veilig Thuis	JGZ	Acute Zorg
Relatie Jeugdzorg-JGZ	500.000	75%			375.000	
Aansprakelijkheid functionarissen	500.000	70%	350.000	350.000		350.000
Aansprakelijkheid claims RAV	100.000	10%	10.000			
Incidentele gelden	1.000.000	80%	800.000			
Externe inhuur agv schaarste	200.000	25%	50.000			
Tariefstelling	200.000	75%	150.000	150.000		150.000
Landelijke ontwikkelingen	500.000	50%				250.000
Cyberdreigingen	500.000	50%	250.000	250.000		250.000
Datalekken/informatiebeveiliging	750.000	50%	375.000	375.000		375.000
Totaal			**1.985.000**	**1.125.000**	**375.000**	**1.375.000**

In bovenstaande tabel zijn de risico's weergegeven met de mogelijke kans dat deze risico's zich voor doen.

Weerstandsvermogen	2021 GGD	2022 VT	2022 JGZ	2022 Acute Zorg	2021 GGD	2021 VT	2021 JGZ	2021 Acute Zorg
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,14	-	-	1,24	0,16	-0,002	-	1,63
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	-0,02	-	-0,37	0,10	0,16	-0,002	-0,42	1,54

Bijlage 3 Taakvelden

Taakvelden	Baten		Lasten		Saldo	
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0. Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead, ondersteuning organisatie	-	-	11.780.652	12.284.946	-11.780.652	-12.284.946
0.8 Overige baten en lasten	95.000	201.776	79.000	1.038.871	16.000	-837.095
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	0	20.027
0.10 Mutaties reserves	350.000	350.000	-	-	350.000	350.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning	**445.000**	**551.776**	**11.859.652**	**13.323.817**	**-11.414.652**	**-12.752.014**
1. Veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.709.756	2.582.377	2.310.000	2.242.111	399.756	340.266
Totaal taakveld 1 Veiligheid	**2.709.756**	**2.582.377**	**2.310.000**	**2.242.111**	**399.756**	**340.266**
6. Sociaal domein						
6.2 Wijkteams	7.710.247	7.740.955	6.106.485	5.598.119	1.603.762	2.142.836
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	930.000	695.517	739.000	1.028.741	191.000	-333.224
Totaal taakveld 6 Sociaal domein	**8.640.247**	**8.436.472**	**6.845.485**	**6.626.860**	**1.794.762**	**1.809.612**
7. Volksgezondheid en milieu						
7.1 Volksgezondheid	86.929.806	85.873.749	77.956.636	77.151.450	8.973.170	8.722.299
7.4 Milieubeheer	606.964	487.406	360.000	304.981	246.964	182.425
Totaal taakveld 7 Volksgezondheid en milieu	**87.536.770**	**86.361.155**	**78.316.636**	**77.456.431**	**9.220.134**	**8.904.724**
Totaal taakvelden	**99.331.773**	**97.951.807**	**99.331.773**	**99.649.219**	**-**	**-1.697.412**

Bovenstaande tabel is opgesteld conform de landelijke handreiking