

---

# Jaarstukken GGD Zuid-Limburg 2025

---

Heerlen, maart 2026

## Inhoudsopgave

|       |                                                                |    |
|-------|----------------------------------------------------------------|----|
| 1.    | Bestuur en vaststelling.....                                   | 4  |
| 1.1   | Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid .....            | 4  |
| 1.2   | Vaststelling jaarstukken 2025.....                             | 4  |
| 1.2.1 | Vaststelling.....                                              | 4  |
| 2.    | Jaarverslag 2025.....                                          | 5  |
| 2.1   | Concern .....                                                  | 5  |
| 2.1.1 | De organisatie .....                                           | 5  |
| 2.1.2 | Personeel .....                                                | 5  |
| 2.1.3 | Organisatieontwikkeling.....                                   | 6  |
| 2.1.4 | Het dienstverleningspakket .....                               | 6  |
| 2.1.5 | Bedrijfsvoering .....                                          | 6  |
| 2.1.6 | Trendbreuk aanpak.....                                         | 8  |
| 2.2   | Programma GGD .....                                            | 9  |
| 2.3   | Programma Jeugdgezondheidszorg.....                            | 18 |
| 2.4   | Programma Veilig Thuis .....                                   | 22 |
| 2.5   | Programmaverantwoording .....                                  | 25 |
| 3.    | Financiële paragrafen .....                                    | 26 |
| 3.1   | Algemeen.....                                                  | 26 |
| 3.2   | Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                   | 26 |
| 3.2.1 | Algemene trends & ontwikkelingen .....                         | 27 |
| 3.2.2 | Lokale trends & ontwikkelingen.....                            | 27 |
| 3.2.3 | Conclusie .....                                                | 28 |
| 3.3   | Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen .....               | 28 |
| 3.3.1 | Benodigde weerstandscapaciteit.....                            | 28 |
| 3.3.2 | Beschikbare weerstandscapaciteit .....                         | 29 |
| 3.3.3 | Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen ..... | 30 |
| 3.4   | Financiële kengetallen .....                                   | 30 |
| 3.5   | Onderhoud kapitaalgoederen.....                                | 33 |
| 3.6   | Financiering .....                                             | 34 |
| 3.7   | Bedrijfsvoering .....                                          | 36 |
| 3.7.1 | Investeringsbeleid .....                                       | 36 |
| 3.7.2 | Organisatiestructuur .....                                     | 37 |
| 3.7.3 | Administratieve organisatie.....                               | 37 |
| 3.7.4 | Informatisering en automatisering .....                        | 37 |
| 3.7.5 | Personeelsbeleid .....                                         | 37 |
| 3.7.6 | Rechtmatigheid .....                                           | 38 |
| 3.8   | Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo).....            | 38 |
| 3.9   | Verbonden partijen .....                                       | 40 |
| 4     | Jaarrekening 2025.....                                         | 41 |
| 4.1   | Balans per 31 december 2025.....                               | 41 |
| 4.2   | Rekening van baten en lasten 2025 .....                        | 42 |
| 4.3   | Rekening van baten en lasten 2025 per programma.....           | 43 |
| 4.4   | Rechtmatigheid .....                                           | 45 |

|                                                      |                                                      |    |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----|
| 4.4.1                                                | Rechtmatigheidsverantwoording .....                  | 45 |
| 4.4.2                                                | Begrotingsrechtmatigheid per programma .....         | 46 |
| 4.5                                                  | Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen ..... | 47 |
| 4.6                                                  | Financiële toelichting.....                          | 51 |
| 4.6.1                                                | Toelichting balans .....                             | 53 |
| 4.6.2                                                | Toelichting rekening van baten en lasten .....       | 63 |
| 4.7                                                  | Voorstel tot resultaatbestemming .....               | 68 |
| 4.8                                                  | Overige gegevens .....                               | 69 |
| 4.8.1                                                | Controleverklaring jaarrekening 2025 .....           | 69 |
| Bijlage 1 SISA.....                                  |                                                      | 70 |
| Bijlage 2 Risico-inventarisatie .....                |                                                      | 72 |
| Bijlage 3 Taakvelden.....                            |                                                      | 74 |
| Bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten..... |                                                      | 75 |
| Bijlage 5 Staat van Vaste Activa 2025.....           |                                                      | 76 |

## 1. Bestuur en vaststelling

### 1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De GGD Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling voor alle 16 gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur van de GGDZL draagt zorg voor het opstellen van de jaarrekening. Het Algemeen Bestuur van de GGDZL is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is per 31 december 2025 als volgt samengesteld:

| Naam                                    | Gemeente       | Functie        |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Burgemeester mevr. M.F.H. Leurs-Mordang | Stein          | Voorzitter     |
| Wethouder dhr. I.A.M.H. Tillie          | Sittard-Geleen | Vicevoorzitter |
| Wethouder mevr. A.E.H.T. Vrusch         | Heerlen        | Lid            |
| Wethouder dhr. R. van Drunen            | Kerkrade       | Lid            |
| Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers       | Landgraaf      | Lid            |
| Wethouder dhr. J.W. Hoenderkamp         | Maastricht     | Lid            |

Het Algemeen Bestuur is per 31 december 2025 als volgt samengesteld:

| Naam                                    | Gemeente               |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Wethouder dhr. M.J.A.M. Meurkens        | Beek                   |
| Wethouder mevr. J. Quadvlieg-van Dam    | Beekdaelen             |
| Wethouder dhr. J.L.W. van Dijk          | Brunssum               |
| Wethouder dhr. C.A.C.N. Piatek          | Eijsden-Margraten      |
| Wethouder dhr. F.J.E. Derksen           | Gulpen-Wittem          |
| Wethouder mevr. A.E.H.T. Vrusch         | Heerlen                |
| Wethouder dhr. R. van Drunen            | Kerkrade               |
| Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers       | Landgraaf              |
| Wethouder dhr. J.W. Hoenderkamp         | Maastricht             |
| Wethouder mevr. I.E.H. Smeets           | Meerssen               |
| Wethouder mevr. A. Ernes                | Simpelveld             |
| Wethouder dhr. I.A.M.H. Tillie          | Sittard-Geleen         |
| Wethouder dhr. J.A.G. Ummels            | Stein                  |
| Burgemeester mevr. M.F.H. Leurs-Mordang | Stein                  |
| Wethouder mevr. E. Jaegers              | Vaals                  |
| Wethouder dhr. J.I.M. Kleijnen          | Valkenburg aan de Geul |
| Wethouder dhr. G. Delsing               | Voerendaal             |

### 1.2 Vaststelling jaarstukken 2025

#### 1.2.1 Vaststelling

De jaarstukken GGD ZL 2025 worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 15 april 2026.

|                                                         |                                                             |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <i>Voorzitter,</i><br><i>Mevr. M.F.H. Leurs-Mordang</i> | <i>Ambtelijk secretaris,</i><br><i>Dhr. F.C.W. Klaassen</i> |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|

## 2. Jaarverslag 2025

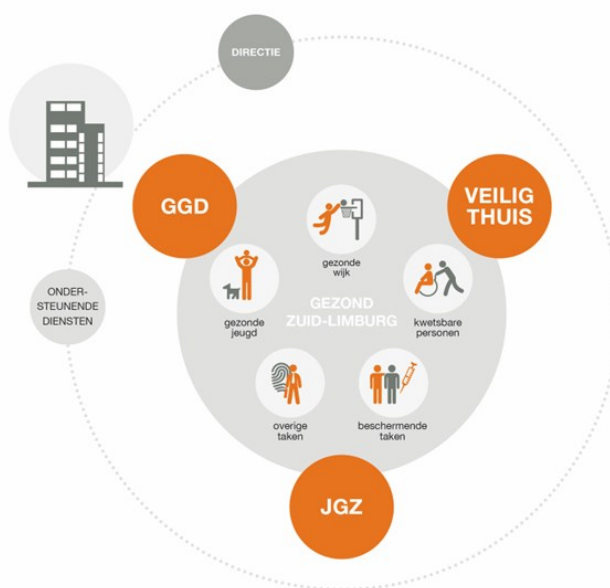
Voor meer toelichtingen, achtergrondinformatie en interviews verwijzen we naar het (digitale) jaaroverzicht van de GGD.

### 2.1 Concern

#### 2.1.1 De organisatie

De GGD kent in 2025 drie programma's, te weten: Jeugdgezondheidszorg, Veilig Thuis en GGD. Alle taken staan beschreven in het dienstverleningspakket en hebben veelal een wettelijke grondslag in respectievelijk de Wet publieke gezondheid (Wpg), de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Wet op de lijkbezorging.

#### Organisatie GGD Zuid-Limburg



#### 2.1.2 Personeel

Als organisatie voor mensen, door mensen, zijn onze medewerkers ons grootste goed en is investeren in kwalitatief personeel essentieel voor de basis van ons bestaan. Volgens de visie van Personeel en Talentontwikkeling (PTO) van de GGDZL, wordt geïnvesteerd in de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van de medewerkers. Hierdoor staat GGD Zuid-Limburg sterk in de maatschappelijke opdracht in een omgeving die continu verandert. Er wordt nu en in de toekomst geïnvesteerd in het behouden van medewerkers en het binden van nieuwe collega's.

Een toekomstbestendige GGD met voldoende hoogwaardig gekwalificeerd personeel vraagt om vooruit denken. Daarom is het belangrijk dat de GGDZL een goede positie behoudt op de arbeidsmarkt. Het concreet neerzetten van een sterk werkgeversmerk is één van de onderwerpen die in 2025 hebben geleid tot een nieuwe arbeidsmarktcampagne. Met de campagne "Volg je hart" wordt de maatschappelijke waarde en unieke positie van de GGD benadrukt. Zo zijn en blijven we als organisatie een aantrekkelijke werkgever.

De GGDZL streeft naar een veilige werkomgeving met gelijke kansen voor iedereen. Aandacht voor diversiteit en inclusie stelt ons in staat om onze opdracht nóg beter uit te voeren: het vergroten van de gezondheid van alle burgers in Zuid-Limburg. Na het ondertekenen van het Charter

Diversiteit zijn we aan de slag gegaan met de doelstellingen waaraan de organisatie zich heeft gecommitteerd.

### **2.1.3 Organisatieontwikkeling**

We zijn een GGD met een heldere missie: de groep gezonde Zuid-Limburgers móet groter en de gezondheidsverschillen kleiner. Dat is een forse uitdaging want de wereld om ons heen verandert snel, gezondheidsvraagstukken worden complexer en overstijgen steeds vaker de grenzen van één domein. Dat vraagt om een GGD die haar professionaliteit integraal inzet, vitaal blijft en wendbaar inspeelt op wat nu en in de toekomst belangrijk is.

Het organisatie ontwikkeltraject Canvas staat voor één GGD Zuid-Limburg die over grenzen heen denkt en werkt. Zowel intern, cluster- en thema overstijgend als ook extern met partners binnen én buiten de zorg. De zorg van morgen vraagt om een brede, domein overstijgende aanpak.

In 2025 is een belangrijke stap gezet in dit meerjarenorganisatie ontwikkeltraject voor een toekomstbestendige GGD. De structuur, als één van de hulpmiddelen om onze doelstelling te realiseren, is ingevuld. Hierdoor hebben sommige medewerkers een nieuwe plek in de organisatie gekregen en zijn functiebeschrijvingen aangepast.

Deze nieuwe interne inrichting is gericht op het faciliteren van een betere samenwerking tussen de clusters en nieuwe inhoudelijke programmalijnen (zijnde academische werkplaats publieke gezondheid, vaccineren en gezonde samenleving). Hiermee wordt effectiever aangesloten op hedendaagse vraagstukken, vragen vanuit de samenleving en vergroten we onze slagkracht en impact. Met het inrichten van de clusters Bedrijfsvoering en Concernstaf bevorderen we eveneens de (strategische) organisatie brede samenwerking.

Deze manier van werken is formeel op 1 januari 2026 van start gegaan en wordt de komende jaren verder ingevuld en verfijnd.

### **2.1.4 Het dienstverleningspakket**

GGD Zuid-Limburg is de Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg van de 16 gemeenten. Het dienstverleningspakket van de GGD-Zuid Limburg sluit aan op de ambities uit het regionale gezondheidsbeleid 2025-2030: 'Gezondheid nu, voor later!', dat in de loop van 2025 is vastgesteld door alle Zuid-Limburgse gemeenten. De diensten opgenomen in het dienstverleningspakket zijn te vinden in het jaarverslag 2025.

### **2.1.5 Bedrijfsvoering**

Ondersteunende diensten en een solide bedrijfsvoering zijn een belangrijke randvoorwaarde om ons werk te kunnen doen. Deze taken spelen vaak op de achtergrond maar zijn van essentieel belang. We lichten in dit kader een aantal actuele ontwikkelingen nader toe.

#### Eén GGD

In 2025 is hard gewerkt aan alle procesmatige, personele en technische voorbereidingen van de nieuwe organisatiestructuur Canvas en de bijbehorende procesinrichting welke vanaf 1 januari 2026 van kracht is. Hiermee zijn belangrijke stappen gezet naar een toekomstbestendige GGD: wendbaar, integraal en effectief.

#### Technologie

De GGDZL moet net als andere organisaties inspelen op het veranderende technologische landschap en op de kansen en bedreigingen die hierin spelen. In 2025 is hiertoe een solide en innovatieve basis gelegd. Hierbij is onder andere gewerkt aan een duurzaam ICT-landschap waaronder de aanbesteding en implementatie van ICT en telefonie inclusief uitrol binnen de gehele

organisatie. Dit betekent betere samenwerking tussen professionals, betere voorspelbaarheid, meer mogelijkheden voor datagedreven sturing en sterking inzicht (monitoring) voor de organisatie en waar nodig voor onze partners. Met de inspanningen van 2025 staat nu een ICT-landschap waarop we de komende jaren zowel organisatorisch, technisch als in vakmanschap verder kunnen bouwen.

In 2025 is een nieuw digitaal dossier voor Veilig Thuis geïmplementeerd en een start gemaakt voor een nieuw digitaal dossier voor jeugdgezondheidszorg. Hiermee ondersteunen we het primaire proces en voldoen we aan het geldende wet- en regelgeving. De voorbereiding voor een geïntegreerd bedrijfsmanagementsysteem (ERP) is gestart en krijgt in 2026 verder vorm.

#### Informatiebeveiliging en kwaliteit

De kwaliteit van dienstverlening begint bij vakmanschap. In 2025 is binnen het team Bedrijfsvoering ingezet op extra scholing en training, zowel individueel als op collectief niveau. Meer specifiek is ingezet op het vergroten van actuele vakkennis omdat onder meer de (complexe) technologische ontwikkelingen elkaar in hoog tempo opvolgen. In een samenleving die continu in verandering is met dreigingen van buitenaf is de informatiebeveiliging een essentiële randvoorwaarde voor betrouwbare publieke dienstverlening.

In 2025 is de kwaliteitscyclus richting NEN 7510-certificering in gang gezet en heeft een interne audit in het najaar plaatsgevonden. Hiermee is een basis gelegd voor een certificering in 2026.

#### Duurzaamheid

Naar duurzaamheid kijken we in brede zin. Duurzaamheid gaat namelijk niet alleen over de inhoud van het GGD-werk maar ook over de bewustwording bij onze medewerkers en de doorvertaling hiervan naar onder meer ons inkoop- en aanbestedingsbeleid (duurzaamheid van ons gebouw, elektrische auto's e.d.) en ook over de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers en sociale duurzaamheid (waaronder inclusie en diversiteit). In 2025 is het duurzaamheidsprogramma "in balans" voor onze medewerkers voortgezet. Daarnaast is aan de wettelijke verplichtingen in het kader van duurzaamheid zoals CO2 registratie voldaan en zal duurzaamheid ook de komende jaren nadrukkelijk onderdeel uitmaken van de verdere doorontwikkeling van de organisatie.

#### Data

Datagedreven werken is een essentieel speerpunt. In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor een nieuw en toekomstbestendig datawarehouse. Ook is ingezet op de doorontwikkeling richting betere informatievoorziening en monitoring. Dit sluit aan bij de behoefte om gezondheidsdata in Zuid-Limburg beter samen te brengen en onze rol als adviespartner nog sterker te kunnen uitvoeren. Het betekent met name dat we sneller kunnen inspelen op in- en externe behoeften. We versterken hiermee de continuïteit van de GGD en zijn beter in staat om onze partners betrouwbaar te ondersteunen onder andere op het vlak van inzicht en monitoring.

#### Crisisorganisatie

In het afgelopen jaar is de GGD actief aan de slag gegaan met het versterken van de eigen rol in crisissituaties. Reden hiervoor was onder meer gelegen in het gegeven dat de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) vanaf 1 januari 2025 niet meer bij de GGD ondergebracht is. In 2025 is een adviseur crisisbeheersing benoemd en zijn crisisprocessen van de GGD opnieuw onder de loep genomen en geactualiseerd. Voor crisisbeheersing is het essentieel dat er landelijk, bovenregionaal en regionaal wordt samengewerkt zoals bijvoorbeeld het ontwikkelen van opschalingsdraaiboeken. Ook investeert de GGD in het trainen, opleiden en oefenen van medewerkers met piketdiensten waarmee de kwaliteit en paraatheid van de GGDZL als crisisorganisatie verder wordt vergroot.

### Klachten

We vinden het belangrijk dat burgers tevreden zijn over onze dienstverlening. Onze medewerkers doen er dan ook alles aan om iedereen zo goed mogelijk te helpen. Soms kan het echter gebeuren dat er iets misgaat. Dit kan leiden tot ontevredenheid of zelfs een klacht. Deze nemen we serieus en in eerste instantie wordt hier binnen de betreffende afdeling het gesprek over gevoerd met de betrokkenen. Klachten kunnen gemeld worden via een online formulier. De klachtopvang functionaris neemt de klacht in behandeling, in de meeste gevallen leidt dit tot een passende oplossing. Als dit niet leidt tot een oplossing binnen de afdeling dan kan de externe klachtencommissie ingeschakeld worden. Ook kan de burger zich direct met een klacht wenden tot de externe klachtencommissie. Het heeft onze voorkeur om eerst samen het gesprek aan te gaan.

### **2.1.6 Trendbreuk aanpak**

De GGD is zowel partner als kartrekker van het programma Trendbreuk. Als kartrekker voert de GGD het programmamanagement uit voor Trendbreuk. Zo werd begin van het jaar voor de vijfde keer de voortgangsrapportage uitgebracht met de resultaten en trends van de afgelopen periode. Om voor de toekomst blijvend bestuurlijk commitment te borgen was er behoefte aan een stevig plan voor het vervolg en de versteviging van Trendbreuk Zuid-Limburg. Daarom werd in 2025 het geactualiseerde programmaplan Trendbreuk opgeleverd. Dit plan dient als fundament voor het vervolg en beschrijft naast doelen en ambities ook de gewenste organisatiestructuur en randvoorwaarden. Omdat zowel ambtelijk als bestuurlijk de aanpak per fase én het belang van een doorgaande lijn in al die fasen werd geprioriteerd werd een programmateam gevormd met kartrekkers per fase. Met het voorstel in het nieuwe regionaal gezondheidsbeleid om de Trendbreukaanpak te verbreden naar de fasen van volwassenen en ouderen borgen we bovendien vanaf 2025 de continuïteit van -9 maanden tot 100+.

Belangrijke opbrengst van het programmamanagement Trendbreuk is het verbinden van professionals, inwoners en organisatie over alle domeinen heen. Een verdere opbrengst is het organiseren van kennisdeling in Zuid-Limburg. Dit is onder andere terug te zien in het Kansrijke Start-evenement voor professionals in de eerste 1000 dagen waar de regionale inzet voor een gezonde start voor jonge kinderen hun gezinnen werd uitgelicht. Maar ook in de Taalrijke Start bijeenkomst waar vele (Zuid-)Limburgse professionals en bestuurders getuige waren van de start van dit project. Hierbij staat bewustwording van een vroege taalverwerving centraal. De doelgroep jonge ouders werd steeds meer betrokken en levert waardevolle input om te toetsen of de uitvoering aansluit bij hun behoeften en wensen.

Trendbreuk heeft een voorbeeldfunctie voor Nederland als het gaat om integraal en domein overstijgend werken. Daar zijn wij dan ook trots op! Zo leverende we onder andere een bijdrage aan de landelijke preventiereis, gingen we in gesprek met VWS, VNG, Provincie Groningen, het Radboud UMC en ontvingen we de gemeente Den Bosch die samen met vele partners tijdens een werkbezoek kennismaakte met onze Trendbreukaanpak.

Trendbreuk wordt ook gezien als basis en daarmee als voorbeeld voor de regionale preventie-infrastructuur. Gezamenlijk met andere partners binnen het netwerk Gezond Zuid-Limburg formuleerden we een breed gedragen visie op preventie en schreven we als GGD samen met MUMC+ aan een voorstel tot samenhang in preventie om verder uitvoering te geven aan implementatie van de veertien uitgangspunten.

In het kader van het Regioplan Zuid-Limburg voerde de GGD namens de 16 Zuid-Limburgse gemeenten de regionale coördinatie uit voor de tien GALA-thema's en legde daarbij de verbinding binnen het netwerk Gezond Zuid-Limburg. Ook vervulde de GGD een adviserende rol in de brede regionale samenwerking in het kader van IZA. Dit gebeurde onder meer met het voorzitterschap van de Bestuurlijke Regiegroep Gezond Zuid-Limburg, het organiseren van en bijdragen aan

regionale kennisbijeenkomsten en als adviseur van de Gemeentelijke en Ambtelijke Regiegroep Gezond Zuid-Limburg. Daarnaast stelden we samen met het Data-onderzoeksteam (DOT) indicatoren op voor de overall-monitoring van het Regioplan Zuid-Limburg om de impact op het verminderen van gezondheidsachterstanden en het verkleinen van gezondheidsverschillen te kunnen meten.

## **2.2 Programma GGD**

De GGD Zuid-Limburg beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de inwoner van Zuid-Limburg. Dat doet zij namens de gemeenten in Zuid-Limburg voor alle inwoners, bovenal voor mensen die extra hulp nodig hebben om gezond(er) te leven.

Het programma GGD is divers van samenstelling. We staan klaar bij vragen over gezondheid, onderzoek en seksualiteit. Maar ook voor vaccinaties ter bescherming van ziektes als kinkhoest, bof of baarmoederhalskanker. De GGDZL verricht onderzoek naar bijvoorbeeld infectieziekten en seksueel overdraagbare aandoeningen en monitort de gezondheid van burgers. Ook kan de burger bij ons terecht als er zorgen zijn over de gezonde leefomgeving bijvoorbeeld als men wordt geconfronteerd met woningvervuiling of tocht- en schimmelproblemen. Ook vervult de GGD een coördinerende taak bij het Centrum Seksueel Geweld. Vaak veel minder zichtbaar is de ondersteuning die we bieden aan personen met onbegrepen gedrag en forensische geneeskunde.

In de onderstaande paragrafen zetten we onze concrete inspanningen en activiteiten van 2025 nader uiteen.

### **Infectieziektebestrijding**

De COVID-19 pandemie heeft laten zien dat een grootschalige infectieziekte-uitbraak grote impact kan hebben op individuele gezondheid, de publieke gezondheid én op de maatschappij. De GGD speelt een centrale rol in de preventie van infectieziekten en in de infectieziektebestrijding.

#### Vaccineren

In 2025 is gewerkt aan de voorbereidingen van de opening van een eigen vaccinatievoorziening Algemene Gezondheidszorg (AGZ) per 1 januari 2026. Binnen deze voorziening worden reisvaccinaties, beroepsvaccinaties en vaccinaties op maat aangeboden. Ter voorbereiding zijn medewerkers geworven en opgeleid en is de praktische inrichting van de vaccinatievoorziening uitgewerkt.

Daarnaast is het (algemene) vaccinbeheer kritisch bekeken en verder doorontwikkeld, met als doel te komen tot een eenduidige en beter geborgde werkwijze.

Om erachter te komen hoe de vaccinatiegraden verhoogd kan worden, is in 2025 een onderzoek uitgevoerd naar de vaccinatiebereidheid onder alleenstaande minderjarige vluchtelingen om beter inzicht te krijgen in factoren die de bereidheid beïnvloeden.

Verder zijn, in samenwerking met de jeugdgezondheidszorg, plannen en pilots ontwikkeld met de gemeenten Maastricht en Heerlen om in 2026 de vaccinatiegraad te verhogen in wijken/gebieden waar de vaccinatiegraad het meest achterblijft. Deze aanpak wordt in 2026 uitgevoerd en verder uitgebouwd.

#### Zoönose

In 2025 zijn meerdere zoönose casussen behandeld, waaronder een Q-koortsmelding bij een dierentuin en vogelgriep bij een dierenpark. In deze situaties is snel opgeschaald en gewerkt volgens een duidelijke crisisstructuur. Bij de Q-koortsmelding is in korte tijd duidelijkheid verkregen over de risico's voor medewerkers en bezoekers. Dit maakte het mogelijk om direct overzicht te

creëren, taken en verantwoordelijkheden te verdelen en effectief samen te werken met interne en externe partners. Door deze passende maatregelen is verdere verspreiding voorkomen. Bij de vogelgriepcasus is eveneens snel gehandeld. Door de gestructureerde aanpak met bron- en contactonderzoek, monitoring en heldere communicatie, kon de impact beheersbaar worden gehouden.

#### Samenwerking in- en buiten de regio

In 2025 is de samenwerking met andere GGD 'en in Limburg, Brabant en Zeeland versterkt middels samenwerking tussen verschillende disciplines en functieniveaus. In werkgroepen stemmen artsen, verpleegkundigen, management en beleidsadviseurs hun werkzaamheden op elkaar af. Het gezamenlijk doel is om werkwijzen en werkprocessen binnen de regio te uniformeren, kennis te delen, besluitvorming te versnellen en beleid beter te laten aansluiten op de praktijk. Zo werken we toe naar een gezamenlijke en effectieve aanpak van de infectieziektebestrijding in regio Zuid. Een belangrijk moment hierin was de uitbraakoefening van de regio's. Tijdens deze oefening is een realistisch scenario gezamenlijk doorlopen, waarin een grootschalige infectieziekte-uitbraak werd nagebootst. De oefening bood ruimte om te ervaren hoe het is om onder druk samen te werken, keuzes te maken en te communiceren. De deelname van de volledige regio heeft de gezamenlijke paraatheid voor toekomstige crisissituaties versterkt.

#### **Tuberculosebestrijding (TBC)**

Het afgelopen jaar is het aantal Tbc-patiënten en infecties gestegen ten opzichte van eerdere jaren. Dit was onder andere het gevolg van enkele grote TBC-uitbraken in de regio. De opvang van asielzoekers, vluchtelingen en ontheemden in de regio is de afgelopen jaren toegenomen, wat gepaard ging met een grotere behoefte aan TBC-screening en begeleiding. Dit heeft geleid tot een hogere inzet van het team. Omdat tuberculose in Nederland relatief weinig voorkomt, krijgt de ziekte niet altijd vanzelfsprekend aandacht. De stijging van het aantal gevallen en de intensivering van de screening benadrukken het belang van blijvende alertheid. Door deze inzet konden infecties eerder worden opgespoord en verdere verspreiding zoveel mogelijk worden beperkt.

#### **Seksuele gezondheid**

Het Centrum voor Seksuele Gezondheid Limburg (CSG) 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 (soa). Het CSG werkt samen met vele partijen. Sense Limburg is speciaal voor jongeren tot en met 24 jaar ingericht, die hier gratis terecht kunnen met al hun vragen over seks(ualiteit) en soa's. In Zuid-Limburg kunnen burgers terecht op onze locaties in Maastricht, Heerlen en Sittard-Geleen.

#### Bezuinigingsopdracht

Het centrum wordt voor meer dan de helft gefinancierd via directe Rijksmiddelen. In 2025 dienden zich forse Rijksbezuinigingen aan waar de unit in 2025 op geanticipeerd heeft. Zo is de uitvoering meer gericht op een efficiënte en effectieve inzet van medewerkers en middelen. Ook is de samenwerking met Limburg-Noord geïntensiveerd. Ter voorbereiding op de aangekondigde bezuinigingen is het dienstverleningspakket kritisch herijkt. Daarbij zijn, waar mogelijk, inhoudelijke aanscherpingen en kostenreducties doorgevoerd, met behoud van kwaliteit en een sluitend aanbod.

In dit kader zijn verschillende beleidsterreinen en contracten beoordeeld, waaronder het laboratoriumcontract en het PrEP-beleid, dat is gericht op het verkleinen van seksuele risico's bij mannen die seks hebben met mannen. Sinds 1 augustus 2024 kunnen inwoners met een verhoogd risico op hiv uitsluitend bij het CSG terecht voor de halfjaarlijkse medische controles en het voorschrijven van een PrEP-recept; de medicatie wordt daarbij door inwoners zelf bekostigd en via de apotheek verkregen. Uitsluitend voor de meest kwetsbare inwoners is in 2025 – op verzoek van het Algemeen Bestuur – een tijdelijke vangnetregeling ingericht. Daarnaast is de interne werkwijze herzien om de dienstverlening goed te laten aansluiten bij kwetsbare inwoners die dit het hardst

nodig hebben. Dit heeft geresulteerd in vereenvoudigde werkprocessen en een betere, efficiëntere afstemming binnen het team van professionals. De PrEP-verstrekking uit eigen middelen is goed afgerond en met samenwerkingsafspraken tussen Aidsfonds-Soa Aids Nederland en de CSG's wordt dit vanaf 2026 gefinancierd uit het PrEP-noodfonds.

Inzet binnen het basisonderwijs: Gezonde relaties en weerbaarheid

In 2025 is er in samenwerking met het Nationaal Programma Heerlen-Noord, binnen het programma 'Gezond in Mijn Streek' een lesmodule over gezonde relaties en weerbaarheid aangeboden aan leerlingen van groepen 6, 7 en 8. De module bestaat uit vier interactieve lessen waarin thema's als vriendschap, respectvol omgaan met elkaar en (online) veiligheid centraal staan. Deze lessen zijn op meerdere basisscholen in de regio uitgevoerd en hebben een grote groep kinderen bereikt. Met dit aanbod zijn de scholen ondersteund bij het versterken van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen en is er bijgedragen aan een veilige, gezonde en veerkrachtige leeromgeving.

### Nu Niet Zwanger

Sinds 1 januari 2023 is Nu Niet Zwanger (NNZ) structureel ondergebracht binnen het Centrum Seksuele Gezondheid van GGD Zuid-Limburg. Ook in 2025 blijkt opnieuw dat NNZ Zuid-Limburg succesvol is. Dit succes brengt echter met zich mee dat we tegen onze eigen grenzen aanlopen en dat het huidige (anticonceptie)budget niet langer toereikend is. Het aantal aanmeldingen is ook dit jaar verder gestegen. In 2025 namen 605 mensen deel aan NNZ, tegenover 558 in 2024. Daarnaast zijn in 2025 in totaal 26 nieuwe aandachtfunctionarissen getraind.

### **Hygiëne en Inspectie**

Goede basisvoorzieningen voor kwetsbare groepen, zoals verantwoorde kinderopvang en Wmo-diensten, blijven van groot belang. De GGD ziet toe op de kwaliteit van deze voorzieningen en voert daarnaast inspecties uit op het gebied van technische hygiënezorg om infectieziekten te voorkomen.

### Toezicht kinderopvang

De GGD houdt toezicht op de kinderopvang door te beoordelen of kinderdagverblijven (KDV's), buitenschoolse opvanglocaties (BSO's), gastouders (GO's) en gastouderbureaus (GOB's) veilig, gezond en pedagogisch verantwoord werken. Dit gebeurt via inspecties op locatie, gesprekken met houders en het controleren van wet- en regelgeving. In 2025 is er op alle KDV, BSO en GOB-locaties minimaal één inspectie uitgevoerd. In totaal zijn er in 2025 870 inspecties uitgevoerd op 739 locaties.

Gastouders worden steekproefsgewijs eens per twee jaar geïnspecteerd. In 2025 zijn er 295 inspecties bij gastouders geweest. In totaal zijn er 409 geregistreerde gastouders in Zuid-Limburg.

Sinds 2022/2023 is het toezicht op de kinderopvang aangepast. Bij bepaalde overtredingen kan de toezichthouder éénmalig per inspectie een herstelaanbod doen. Dit kan op meerdere onderdelen worden gedaan, maar wel maar één keer per inspectie. Als bij de herbeoordeling blijkt dat dit niet tot naleving leidt, adviseert de toezichthouder de gemeente om handhavend op te treden. In 2025 is er 215 keer herstelaanbod geboden bij tekortkomingen bij KDV, BSO en GOB. Alle geconstateerde tekortkomingen zijn na herstelaanbod hersteld. Als gevolg hiervan werd er minder vaak een advies tot handhaving gegeven.

### Calamiteitentoezicht Wmo

In opdracht van alle Zuid-Limburgse gemeenten voert de GGD het calamiteitentoezicht binnen de Wmo uit. Wmo-zorgaanbieders zijn verplicht om direct melding te doen van een calamiteit, geweldsincident of situatie van misbruik.

In 2025 ontving GGDZL 9 meldingen, waarvan 3 meldingen zijn opgevolgd met een nader onderzoek.

In 2025 was er een lichte stijging in het aantal meldingen van calamiteiten in de WMO t.o.v. 2024. Opvallend is dat, net als in voorgaande jaren, het aantal meldingen nog altijd relatief laag blijft en dat slechts een kleine groep zorgaanbieders meldingen doorgeeft. Ook landelijk is sprake van lage en zelfs dalende aantallen. Een laag aantal meldingen betekent echter niet automatisch dat er weinig calamiteiten zijn. Mogelijke oorzaken kunnen onderrapportage of een gebrek aan herkenning zijn. Dit vraagt om verdere verdieping en samenwerking met gemeenten, gericht op kennisdeling en ondersteuning, om een cultuur van veiligheid en preventie te versterken en daarmee het toezicht op Wmo-calamiteiten te verbeteren.

#### Technische hygiënezorg

De GGD Zuid-Limburg voert jaarlijks verschillende taken uit op het gebied van technische hygiënezorg (THZ), volgens afspraak met de 16 Zuid-Limburgse gemeenten. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspecties bij seksbedrijven, advisering over de hygiëne bij publieksevenementen en het beoordelen van aanvragen voor tatoeëren, piercen en permanente make-up (PMU). Daarnaast voert de GGDZL THZ-taken uit bij asielzoekerscentra in opdracht van het COA.

In 2025 is het aantal afgegeven vergunningen voor tatoeëren, piercen en PMU afgenomen. (Vergunningen moeten elke drie jaar worden vernieuwd. Er is dus steeds een driejaarlijkse trend). Het aantal inspecties bij asielzoekerscentra steeg minimaal t.o.v. 2024.

Wat betreft de inspecties bij seksbedrijven zijn er in 2025 iets meer bedrijven gecontroleerd dan in 2024. In 2025 is de werkwijze voor deze inspecties bovendien aangescherpt. Dit is gedaan in samenwerking met het team Infectieziektebestrijding, met als doel de uniformiteit van de risicobeoordeling te verbeteren en risico's voor de gezondheid van bezoekers van deze bedrijven te voorkomen.

#### **Medische Milieukunde**

De unit Medische Milieukunde (MMK) richt zich op het beschermen en bevorderen van de gezondheid in relatie tot de leefomgeving. De unit ondersteunt inwoners, gemeenten, Provincie en partners bij het signaleren en beoordelen van gezondheidsrisico's en adviseert over passende maatregelen. In 2025 heeft MMK opnieuw een belangrijke rol gespeeld in zowel beleidsmatige ondersteuning als in de beantwoording van vragen uit de regio, van zowel inwoners als professionals. Concreet gaat het dan bijvoorbeeld over het rapport van het RIVM waarin de gezondheid rond Chemelot onderzocht is en het rapport van NIVEL waarin onderzoek gedaan is naar de ervaren gezondheid en wonen nabij industrie.

#### Gezonde leefomgeving / Gezondheid en milieu

Binnen het thema gezonde leefomgeving/gezondheid en milieu hebben de adviseurs MMK diverse gemeenten en de Provincie Limburg geadviseerd bij het ontwikkelen van omgevingsvisies. Ook is actief ingezet op kennisdeling via kennissessies, themabijeenkomsten en workshops, zodat professionals actuele gezondheidsinformatie kunnen toepassen in beleid en uitvoering. De unit was dit jaar onder andere betrokken bij regionale vraagstukken rondom industrie, transport en landbouw.

De unit heeft in 2025 actief meegedaan aan de landelijke campagnes, zoals de schimmelcampagne. Hierbij werd informatie verspreid naar gemeenten en woningcorporaties, zodat zij bewoners beter kunnen ondersteunen. Ook is dit jaar het project Active Citizen Participation (ACP) succesvol afgerond, waar als resultaat samen met andere gezondheidsautoriteiten en partners een grensoverschrijdende structuur voor burgerparticipatie is ontwikkeld in de Euregio Maas-Rijn. Het ACP-project richtte zich op het bevorderen van gezonde gemeenschappen en het aanpakken van uitdagingen in grensgebieden, zoals klimaatverandering en sociale ongelijkheid. Hier is expertise geleverd en samengewerkt om verbeterpunten te zoeken in deze leefomgeving.

### Beantwoorden van vragen van burgers en professionals

Op het gebied van publieksadvies heeft MMK dit jaar veel vragen beantwoord van zowel inwoners als professionals. Inwoners zochten ondersteuning bij uiteenlopende milieu gerelateerde gezondheidsvraagstukken, zoals zorgen over schadelijke stoffen, vocht- en schimmelproblemen in huizen, bodemkwaliteit en uitstoot van industrie.

Professionals kregen advies over onderwerpen als zwemwaterveiligheid, ruimtelijke ontwikkelingen, binnenmilieu, geluidsoverlast en elektromagnetische straling. Deze ondersteuning heeft geleid tot beter geïnformeerde inwoners en beter onderbouwde besluiten in de regio.

### **Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa**

De Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Mosa (AWPG Mosa) is een samenwerkingsverband tussen GGD Zuid-Limburg en Universiteit Maastricht (UM). "Mosa" symboliseert de Maas en de stroom van kennis en de verbinding tussen praktijk, onderzoek en beleid. De AWPG opereert niet alleen (Eu)-regionaal, maar ook nationaal en internationaal. De AWPG Mosa is penvoerder en voorzitter/secretaris van het landelijke consortium voor AWPG'en Infectieziekten (CAPI). Hier worden opleidingsplaatsen gefaciliteerd voor jonge onderzoekers en worden alle 25 GGD'en verbonden met wetenschappelijke kennis via scholing en samenwerking met landelijke instituten zoals het RIVM.

De 3 hoofdthema's van de AWPG Mosa zijn: infectieziektebestrijding; gezonde jeugd en intergenerationele overdracht en integraal gezondheidsbeleid.

In 2025 promoveerden vier PhD's en zijn 25 internationale wetenschappelijke artikelen gepubliceerd en meerdere wetenschappelijke stages voor artsen georganiseerd. Met verworven subsidiegelden onderzochten we bijvoorbeeld:

Innovatieve interventies om vaccinatiebereidheid te vergroten;

Hepatitis zorg voor migranten en gedetineerden;

De impact van participatie van mbo-studenten in curriculumontwikkeling, en

De impact van negatieve en positieve jeugdervaringen op latere gezondheidsuitkomsten.

Ook werd de stijging van Gonorroe onder jongeren in beeld gebracht en is er een toolbox ontwikkeld voor huisartsen in het kader van infectiepreventie. Het onderzoek is nauw verbonden met de praktijk van infectieziektebestrijding en jeugdgezondheidszorg, evenals met de Trendbreuk aanpak.

In Oktober 2025 werd het Care and Public Health Research Institute (CAPHRI) van de Universiteit Maastricht (UM) door de WHO aangewezen als Collaborating Centre Regions for Health and Cross-Border Public Health. Dit WHO-samenwerkingscentrum versterkt met en binnen de UM de samenwerking op drie cruciale thema's: infectieziektebestrijding, mentale gezondheid van jongeren en milieugezondheid. Voortbouwend op 20 jaar onderzoek en ingebed in de AWPG, gaat het centrum bijdragen aan wetenschappelijke onderbouwing, capaciteitsopbouw en kennisdeling voor gezondere regio's in Europa en daarbuiten.

### **Publieke gezondheid**

#### Onderzoek en monitoring

In 2025 zijn de resultaten van de Gezondheidsmonitor Volwassenen & Ouderen breed gedeeld met gemeenten en regionale partners. De duiding van de cijfers maakte ontwikkelingen zichtbaar op het gebied van leefstijl, mentale gezondheid en sociaaleconomische verschillen. De informatie is gebruikt om lokale prioriteiten te stellen en te adviseren.

Daarnaast is de Kindmonitor 2025 voorbereid en gestart. Voor het eerst worden in alle Zuid-Limburgse gemeenten gegevens verzameld over de gezondheid, leefstijl en leefomstandigheden van jonge kinderen. De opzet, afstemming met partners en de eerste dataverzameling vormden een belangrijke stap in het verder versterken van de regionale monitoringscyclus.

Naar aanleiding van de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen is verdiepend onderzoek uitgevoerd via focusgroepen. Jongvolwassenen gaven hierbij inzicht in thema's zoals prestatiedruk,

mentaal welbevinden, toekomstperspectief en bestaanszekerheid. Deze kwalitatieve opbrengsten zijn gebruikt om trends te duiden en om beleid beter te laten aansluiten op hun ervaringen. In 2025 is gewerkt aan het verdiepen en versterken van de regionale kennisbasis, onder meer via themasessies, verdiepende analyses en samenwerking met kennispartners. De ontwikkeling van het Kompas, een verdiepende laag op de Gezondheidsatlas Zuid-Limburg, kreeg verder vorm door cijfers te verbinden met context en handelingsperspectieven. Daarnaast zijn specifieke thema's, zoals Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst (JOGG), Seks onder je 25e en gebiedsprofielen, verder uitgewerkt in het Kompas.

### Strategie en beleid

In 2025 is gewerkt aan het verder vormgeven van gezondheidsbeleid in de regio door inhoudelijke kennis, trends en signalen te verbinden aan beleidskeuzes. Monitors, adviezen en thematische analyses zijn gebruikt om gemeenten te ondersteunen bij het bepalen van hun prioriteiten op onderwerpen zoals mentale gezondheid. De beleidsadvisering sloot aan op de regionale inzet binnen Trendbreuk, GALA en IZA hielp om deze programma's inhoudelijk te versterken en richting te geven.

Een belangrijke bijdrage in 2025 was de inhoudelijke en procesmatige ondersteuning bij de totstandkoming van het regionaal gezondheidsbeleid 2025-2030: 'Gezondheid nu, voor later!'. De prioriteiten en accenten in dit beleid zijn gebaseerd op inzichten uit monitors en aanvullende analyses en ervaringen vanuit gemeenten en netwerkpartners. Daarnaast zijn beknopte inhoudelijke uitwerkingen opgesteld die helpen om regionale thema's op een overzichtelijke manier te vertalen naar lokale beleidsagenda's. De nota is door alle 16 Zuid-Limburgse gemeenten vastgesteld.

Ook zijn regionale bijeenkomsten georganiseerd waarin professionals, bestuurders en partners uit verschillende domeinen in gesprek gingen over actuele gezondheidsthema's, bijvoorbeeld de gezonde leefomgeving en mentale gezondheid. Deze bijeenkomsten droegen bij aan een gedeeld beeld van ontwikkelingen in de regio en aan een betere verbinding tussen beleid, uitvoering en monitoring.

Ter voorbereiding op de uitbreiding van de Wet publieke gezondheid met het onderwerp suïcidepreventie per 1-1-2026, is in 2025 samen met ketenpartners en gemeenten de opties verkend hoe dit concreet vormgegeven kan worden. Hier is het Actienetwerk Preventie zelfdoding Zuid-Limburg in de stijgers gezet dat in 2026 operationeel zal worden onder regie van de GGD.

### Gezondheidsbevordering

In 2025 is gewerkt aan het verder versterken van gezonde omgevingen voor kinderen, jongeren en gezinnen. Binnen Gezonde Kinderopvang, inclusief gastouderopvang, ondersteunden we locaties bij het stimuleren van gezonde keuzes. Een hoogtepunt was het verschijnen van het tweede Spring Magazine met het thema bewegen, dat veel praktische handvatten bood. De Lerende Netwerken en succesvolle gastouderbijeenkomsten zorgden voor waardevolle kennisuitwisseling. Hiermee versterken we de doorgaande lijn van kinderopvang tot en met het mbo, zodat kinderen en jongeren op elk niveau worden ondersteund in een gezonde leefstijl.

Binnen JOGG Zuid-Limburg lag de focus op voeding, bewegen, mentaal welbevinden en roken/vapen. We begeleidten scholen richting een Gezonde School en de Gezonde Basisschool van de Toekomst en werkten met sportverenigingen samen. De campagne Scoor Gezond werd succesvol uitgerold binnen verenigingen en stimuleerde hen om gezondheid structureel te verweven in hun activiteiten. Daarnaast organiseerden we theatervoorstellingen voor ouders over mediagebruik, wat waardevolle gesprekken op gang bracht.

Het project Rookvrije Start van KWF werd in de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade en Landgraaf stevig ingebed in de zorgketen. Rookvrije start is een 4-jarig project om (jong)volwassenen in de vruchtbare levensfase te helpen stoppen met roken. Hiermee worden zowel de (aanstaande) ouders als het opgroeiende jonge kind beter beschermd tegen longkanker. Jongvolwassenen stopten succesvol met roken en vapen en waren zeer tevreden over het traject.

Van januari tot en met juni zijn via een stoppen-met-rokencoach op locatie 23 verwijzingen ontvangen vanuit het sociaal-medisch domein. Van deze verwijzingen zijn 14 coachingstrajecten gestart en hebben 11 deelnemers het traject volledig afgerond. Tot slot verzorgden we diverse voorlichtingen in AZC's over onderwerpen zoals gezondheidszorg in Nederland, gezonde leefstijl en gezonde voeding, waardoor een bredere doelgroep werd bereikt.

### **Psychosociale hulp (PSH) bij ongevallen en rampen**

De GGD heeft de wettelijke taak op het gebied van psychosociale hulpverlening bij crisisbeheersing maar ook bij kleinere incidenten en sluimerende crises. Gemeenten vragen de GGD als expertorganisatie, als crisisorganisatie en als netwerkorganisatie. Maar bovenal als de uitgelezen partij voor coördinatie en advies: deskundig, voorbereid op crises en centraal in een netwerk van gespecialiseerde organisaties zodat niemand langs elkaar heen werkt. De GGD heeft opgeleide en getrainde functionarissen in dienst en afspraken met ketenpartners om snel te zorgen voor een passend hulpaanbod.

In elke gemeente vinden jaarlijks ingrijpende gebeurtenissen plaats. Of het nu om een ramp gaat, een geweldsincident, een dodelijk ongeval, een grote brand met slachtoffers, een evacuatie, of dat er sprake is van seksueel grensoverschrijdend gedrag gaat, dit leidt vaak tot heftige reacties op deze gebeurtenissen. Als reacties uit de hand dreigen te lopen, is gecoördineerde hulpverlening aan slachtoffers en andere betrokkenen gewenst, indien nodig ook aan verdachten.

Voor de overheid en betrokken organisaties is het de taak om de maatschappelijke onrust te kanaliseren en hen te voorzien van juiste informatie. Dit vraagt om deskundigheid en nauwe samenwerking en afstemming. De psychosociale hulpverlening richt zich op het herstel van psychisch welbevinden en gezondheid na ingrijpende gebeurtenissen.

In (het) afgelopen ja(a)r(en) heeft de inzet van PSH zijn nut en noodzaak bewezen. PSH kan aanvullend op het gemeentelijke calamiteitenplan, maar kan deze voor wat betreft de psychosociale hulpverlening ook overnemen, uiteraard altijd in opdracht van de gemeente(n).

### **Scenarioteam maatschappelijk onrust**

Een speciale PSH-aanpak is het scenarioteam 'Maatschappelijke onrust' dat in opdracht van de lokale driehoek door de GGD gecoördineerd wordt en waarin samengewerkt wordt met vaste kernpartners. Naast de daadwerkelijke ondersteuning aan betrokkenen, draagt het scenarioteam zorg voor een advies aan de lokale driehoek met een plan van aanpak waarbij vooral het onderwerp communicatie met betrokkenen maar ook de media een belangrijk onderdeel is.

In de afgelopen tijd heeft de GGD geconstateerd dat zij voor het onderdeel PSH vaak laat geconsulteerd worden, waardoor de inzet vaak complexer wordt. Vaak is de onbekendheid bij gemeenten met deze taak van de GGD de oorzaak. Hierdoor benutten gemeenten onvoldoende het PSH-netwerk van de GGD en de expertise in het coördineren van de hulp en het voorkomen/verminderen van maatschappelijke onrust. Dat is jammer aangezien men vaak slechts één kans krijgt als overheid bij dergelijke gebeurtenissen. Dit staat dan ook op de planning voor 2026.

### **Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ)**

Bemoeizorg ofwel Openbare Gezondheidszorg (OGGZ) richt zich op het voorkomen, signaleren en oplossen van problemen van zowel medische als maatschappelijke aard. In Zuid-Limburg voert Mondriaan deze dienstverlening uit voor de Parkstadgemeenten en de GGD - via een subsidierelatie - voor de inwoners in de gemeenten in Maastricht-Heuvelland, Westelijke Mijnstreek en de voormalige gemeente Schinnen.

De Wijk-GGD'er werkt binnen dit team als verbinder tussen de verschillende dienstverlenende organisaties, zoals de wijkagent, de huisarts en de GGZ. Deze rol is een uitbreiding van de taken van het Vangnet OGGZ op het gebied van preventie en vroegsignalering.

#### Doorontwikkeling OGGZ en operationaliseren processen

In 2025 heeft het team OGGZ gewerkt aan het versterken van de processen van zowel het Vangnet OGGZ, de Wijk-GGD als ook de samenwerking met VIA Zuid-Limburg (Verbindingspunt informatie en advies Zorg & Veiligheid Zuid-Limburg). Deze zijn opnieuw beschreven en aangescherpt, mede in relatie tot de managementinformatie. Door het versterken van de processen komt er een meer eenduidige werkwijze en een beter inzicht in knelpunten en doorlooptijden. Daarnaast is ook een opleidingsplan geformuleerd. Verder is in de werkpraktijk het gebruik van de alarmknop ingevoerd bij onveilige situaties.

#### Pilot Wijk-GGD

De pilot Wijk-GGD richt zich op vroegsignalering en opvolging in de wijk en verloopt gestaag in de deelnemende gemeenten Beek, Brunssum, Heerlen en Valkenburg. Er zijn twee tussenevaluaties voor de subsidievertrekker ZONMW en de Commissie Zorg & Veiligheid opgeleverd. De Wijk-GGD'er heeft inmiddels een belangrijke positie verworven in de wijk. Omdat de Wijk-GGD'er een goed beeld heeft van de lokale problematiek, de netwerkstructuur en professionals in de wijk kent kan deze snel handelen. Zo gaat de Wijk-GGD'er dan ook samen op pad met netwerkpartners waarbij het verbinden van zorg en veiligheid en er-op-af, voorop staan.

#### Heroriëntatie bemoeizorg Zuid-Limburg

In 2025 heeft een werkgroep, bestaande uit ambtenaren van gemeenten, Mondriaan en GGD, in opdracht van de Commissie Zorg en Veiligheid, gewerkt aan een voorstel voor een nieuw fundament voor bemoeizorg. Dit heeft geresulteerd in een unaniem akkoord van de Commissie op het voorstel dat uitgaat van het behoud en optimaliseren van de huidige situatie waarbij uitvoering plaatsvindt door zowel Vangnet OGGZ van de GGDZL en Bemoeizorg van Mondriaan.

#### Commissie Zorg en Veiligheid

Vanuit de kennis en expertiserol van de OGGZ wordt actief geparticipeerd in diverse overleggen en werkgroepen in relatie tot de Commissie Zorg & Veiligheid. In 2025 is dan ook actief deelgenomen aan de werkgroep en pilot van het Maatschappelijk Interventieteam (MIT) Zuid-Limburg en lerend netwerk. Ook de ontwikkelingen van de overige werkgroepen zoals Aanpak Voorkomen Escalatie (AVE) worden op de voet gevolgd en van kennis en kunde voorzien. Daarnaast is de GGD trekker van de werkgroep Vroegsignalering en opvolging in de wijk.

#### **Centrum Seksueel Geweld**

Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) is een landelijk initiatief. In onze provincie werkt het centrum Limburg-breed en biedt professionele hulp aan iedereen die een nare seksuele ervaring heeft gehad of seksueel misbruik heeft meegemaakt.

#### Samenwerkingsconvenant CSG Limburg

Het Centrum werkt op basis van een Limburg breed convenant tussen de samenwerkingspartijen. Het huidige convenant liep in 2025 af, waardoor met alle partijen is gesproken en samengewerkt om dit te herzien. De deelnemende partijen hebben aangegeven de samenwerking te willen voortzetten en er sluiten vanaf 2026 drie nieuwe partijen aan: LOEF (organisatie van forensisch medisch artsen), Perspectief Herstelbemiddeling en Stichting Landelijk Centrum Seksueel Geweld.

#### Dienstverlening doorontwikkeld

Er werd in 2025 een nieuwe werkwijze geïmplementeerd, waarbij slachtoffers van seksueel geweld – waarbij geen noodzaak is tot een forensisch medisch onderzoek of acute medische zorg – nazorg kunnen ontvangen vanuit de GGD via het Centrum Seksuele Gezondheid (CSG). Het betreft hierbij slachtoffers die contact leggen tussen de 72 uur en 7 dagen na het incident.

Naast de landelijke pilot 'Eén gezamenlijke entree' is in Limburg een pilotgroep gestart met het doel om één zedenloket te organiseren, waarbij tweewekelijks triage kan plaatsvinden. Doel is dat slachtoffers sneller de juiste hulpverlening ontvangen. Een goede samenwerking is hierbij cruciaal. Deze multidisciplinaire aanpak draagt bij aan beter herstel van slachtoffers. De praktische uitvoering van dit loket is al afgestemd en in 2026 wordt hiervoor een convenant ondertekend. De zedenpolitie is initiatiefnemer. Cliënten van CSG krijgen na afloop van het hulpverleningstraject een Tevredenheidsonderzoek (TVO) aangeboden. Hieruit resulteert, vanuit het aantal ontvangen TVO's, een cijfer van 9,2. Het merendeel van de respondenten zou een potentiële cliënt ook naar het CSG verwijzen.

### **Forensische Geneeskunde**

De Forensische Dienst Limburg (FDL) is een samenwerking tussen GGD Zuid-Limburg en GGD Limburg-Noord waar dienstverlening, kennis en expertise worden ingezet op het brede werkgebied van de forensische geneeskunde. De FDL heeft 3 grote opdrachtgevers: gemeenten, politie en Openbaar Ministerie.

Voor de Limburgse gemeenten voert de FDL de lijkschouw, postmortaal onderzoek bij lijkvinding of vermoeden van niet-natuurlijk overlijden en de uitwendige lijkschouw bij euthanasie uit. Voor het Openbaar Ministerie wordt de Forensisch Medische Expertise (FME) en bij kinderen en kwetsbaren (FMEK) uitgevoerd. Dit is het lichamelijk onderzoek van verdachten, daders en slachtoffers van (gewelds)misdrijven, waarbij biologische sporen worden veiliggesteld en letsels in kaart worden gebracht, onderzocht en gedocumenteerd. Voor de politie wordt de Medische Arrestantenzorg (MAZ) uitgevoerd. Dit is acute medische zorg voor arrestanten die zijn aangehouden. Deze zorg is gericht op het verkrijgen van zicht op de gezondheidstoestand en continueren van zorg die de arrestant al kreeg.

#### Dienstverlening onder druk

Landelijk en ook in Limburg staat de forensische geneeskunde onder druk vanwege de afname van het aantal artsen en de beperkte nieuwe instroom. De 24/7 personele bezetting van artsen en verpleegkundigen is in het jaar 2025 zorgelijk te noemen. Hierover is proactief contact gezocht met opdrachtgevers: OM, politie en gemeenten. In het team is dan ook samen met de GGD Limburg-Noord alles op alles gezet om – middels een aangepaste werkwijze – om uiteindelijk de 24/7 continuïteit te realiseren. Dit blijft echter een kwetsbaar evenwicht.

#### Aanbesteding Medische arrestantenzorg

De Nationale Politie is in 2023 een aanbesteding gestart voor het onderdeel MAZ in tien politieregio's. De FDL heeft voor de politieregio Limburg ingeschreven. Immers door deze taak te combineren met de Forensische Medische Expertise en de lijkschouw, worden deze diensten efficiënt ingevuld wat leidt tot minder kosten bij de opdrachtgevers. Eind 2025 is formeel duidelijk geworden dat de opdracht niet aan de GGD gegund is.

#### Doorontwikkeling forensische geneeskunde

In 2025 is de samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen GGDLN en GGDZL waardoor de FDL qua bedrijfsvoering en operationele organisatie is ondergebracht in de verantwoordelijkheid van GGDZL. Ook is in 2025 een website en communicatiestrategie gelanceerd voor de FDL.

Landelijk zijn drie ministeries verantwoordelijk voor de forensische geneeskunde. Dit zijn de Ministeries Justitie en Veiligheid, Volksgezondheid, Welzijn en Sport en Binnenlandse Zaken. Op verzoek van deze ministeries wordt onderzoek gedaan naar de toekomstbestendigheid van het stelsel. De landelijke DPG-Raad heeft in juni 2025 ingestemd met het uitwerken van een (model van een) landelijke publieke organisatie voor de forensische geneeskunde voor tenminste de komende 10 jaar. Deze moet gebaseerd worden op: landelijk werkgeverschap; landelijke sturing op dekking en continuïteit en versterking van de landelijke kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners.

## 2.3 Programma Jeugdgezondheidszorg

In 2025 stond de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) Zuid-Limburg in het teken van het bestendigen van de basis en het versnellen van vernieuwing. We bouwden voort op de bereikte resultaten uit 2024: het terugdringen van werkvoorraden, het versterken van preventie dichtbij gezinnen en het investeren in onze dienstverlening en professionals. Belangrijke mijlpalen in 2025 waren de toekenning van een provinciale subsidie voor de implementatie van groepsgerichte vormen van zorg, de verdere digitalisering van onze dienstverlening, de uitwerking van een plan van aanpak om vaccinatiebereidheid te verhogen en de verbetering van de interne sturing en ondersteuning van het uitvoerend proces.

In de onderstaande paragrafen zetten we onze concrete inspanningen en activiteiten van 2025 nader uiteen.

### **Programma JGZ: 3 rollen binnen het wettelijke kader**

Jeugdgezondheidszorg is de publieke gezondheidszorg voor alle kinderen, jongeren en hun (aanstaaende) ouders of opvoeders. JGZ voert preventieve screenings uit gericht op gezondheid en welzijn, met aandacht voor de fysieke, psychosociale en cognitieve ontwikkeling, de opvoedingscontext en de interactie (hechting) tussen kind en opvoeders. We signaleren vroegtijdig, interveniëren preventief, ondersteunen waar nodig en verbinden met of verwijzen door naar aanvullende zorg. Onderdeel van deze preventieve aanpak is het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). JGZ combineert uitvoerende zorg aan kind en gezin met een collectieve opdracht als adviseur van gemeenten en verbinder tussen gezin, medisch en sociaal domein.

#### *Kinderen in beeld en in zorg*

In 2025 had JGZ Zuid-Limburg 93.259 kinderen in beeld waarvan 89.791 kinderen in zorg in de leeftijd tot 18 jaar. Jaarlijks komen er weer nieuwe kinderen in zorg bij (in 2025 zijn er 4342 kinderen in Zuid-Limburg geboren) en nemen we afscheid van een groep jongeren die de leeftijd van 18 jaar bereiken en daarmee niet meer onder de zorg van de JGZ vallen. Het aantal kinderen in beeld en in zorg tot 18 jaar is in 2025 stabiel gebleven ten opzichte van 2024. Een (lichte) daling van het geboortecijfer is gecompenseerd door het opnemen van kinderen van Oekraïense ontheemden in onze zorg en verhuizingen van kinderen van buiten Zuid-Limburg naar een van onze 16 gemeenten.

Daarnaast draagt de JGZ Zuid-Limburg zorg voor kinderen die vanuit andere landen naar Nederland komen (Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) en ontheemden uit Oekraïne). Ook deze kinderen worden, binnen de geldende kaders, voorzien van jeugdgezondheidszorg.

#### *Investeren in Zorg op Maat*

De basiszorg van JGZ bestaat uit reguliere dienstverlening voor alle kinderen en ouders in Zuid-Limburg (zoals bezoek aan het consultatiebureau en vaccinatiemomenten) én extra dienstverlening bij gezinnen die dat extra steuntje in de rug nodig hebben. Bijvoorbeeld de interventies Stevig Ouderschap, Voorzorg, of Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling (MAZL) in het voortgezet onderwijs. Deze interventies maken onderdeel uit van de Trendbreukaanpak (zie verder). De dienstverlening van JGZ kent meerdere vormen: individuele zorg, in groepsvorm, fysiek of digitaal. Bij elk kind wordt gekeken welke variant het beste past, naar de benodigde frequentie en duur van contact, wie het contact waar uitvoert en de vorm ervan.

Als onderdeel van de reguliere basisdienstverlening is het contactmoment in de 4<sup>e</sup> klas voortgezet onderwijs (4VO) opnieuw ontwikkeld. Hierbij werkt de JGZ samen met de leerlingen op wie de dienstverlening is gericht. De werkwijze wordt van A tot Z samen uitgewerkt: van uitvoering tot communicatie, van pilot tot volledige uitrol. Op drie scholen, in elke subregio één, zijn we startklaar om in 2026 te beginnen.

### Doorontwikkeling basiszorg met provinciale subsidie

In 2025 is de ontwikkeling van groepsaanbod versneld door de toekenning van een provinciale subsidie Kansrijke Start. Hierin staan voor de JGZ twee pijlers centraal: (1) Centering Ouderschap en (2) het versterken van de ouder-kindrelatie (hechting). Het doel is een passend, preventief groepsaanbod dat het eigen netwerk van gezinnen versterkt en de ontwikkeling van het kind duurzaam bevordert.

Centering ouderschap: in 2025 is gestart met een 2-jarige pilot op 3 locaties (één per subregio), waarbij JGZ-zorg in de eerste 14 maanden grotendeels in groepsverband plaatsvindt in plaats van individuele consulten.

Ouder-kindrelatie hechting: deze inzet is gericht op integratie van vroegtijdige signalering binnen de reguliere contactmomenten met aanvullend laagdrempelige groepsinterventies (ouder-baby groepen) en waar nodig individuele begeleiding.

In 2025 is deze dienstverlening in de vorm van een pilot uitgevoerd in Maastricht. Met ketenpartners uit het infant Mental Health (IMH) netwerk in Zuid-Limburg is het totaalaanbod in kaart gebracht en de JGZ-dienstverlening gepositioneerd en onder de aandacht gebracht. In overleg met de gemeenten is de provinciale subsidieaanvraag ingediend en is verkend wat verdere uitrol en structurele borging binnen Zuid-Limburg gaat betekenen. De deelnamegraad, tevredenheid van de ouder en (in geval van ouder-kind relatie) het aantal doorverwijzingen naar IMH (Infant Mental Health) bij GGZ wordt.

### Bijdrage aan Trendbreuk en integrale preventie

JGZ draagt vanuit de reguliere preventieve inzet bij aan het verkleinen van gezondheidsachterstanden. Belangrijke programma's zijn Kansrijke Start (prenataal huisbezoek, Stevig Ouderschap, VoorZorg, Centering Ouderschap), MAZL in het voortgezet onderwijs, het Rijksvaccinatieprogramma en de ketenaanpak KeiGezond met inzet van centrale zorgverleners (CZV). Ook via knooppunten (Kansrijke Start, peuter, basis- en voortgezet onderwijs) en JOGG versterken we de doorgaande preventielijn.

Ook is in 2025 de "Plasklas" geïmplementeerd. In samenwerking met Reinigingsdiensten Rd4, de 16 Zuid-Limburgse gemeenten, kinderopvangorganisaties, Provincie Limburg en Trendbreuk. De Plasklas is een korte, speelse training voor kinderen vanaf 1,5 jaar die nog niet zindelijk zijn. Door tijdige zindelijkheid wordt de schoolinstroom verbeterd, hebben ouders minder zorgen én minder kosten en wordt luierafval flink gereduceerd. De implementatie van de Plasklas heeft regionaal, maar ook landelijk veel positieve (media)aandacht gekregen.

### Uniformering VVE-indicering en spraak-taalontwikkeling

Binnen de reguliere dienstverlening vervult de JGZ een belangrijke rol in het vroegtijdig signaleren van risico's op spraak- en taalontwikkeling en waar nodig in het doorverwijzen naar voor- en vroegschoolse educatie (VVE) partners. De inzet van VVE kan verschillende redenen hebben. Enerzijds op vroege leeftijd (rond de 12 maanden) wanneer er door criteria langs de gezinssituatie te leggen een risico op onderwijsachterstand wordt vastgesteld (preventief). Anderzijds wanneer er al sprake van een taalachterstand is. VVE kan dan (onderdeel van) een passend aanbod zijn in overleg met ouders en/of gemeentelijk team.

Een geharmoniseerde werkwijze voor VVE-indicering is in 2025 Zuid-Limburg breed afgestemd met gemeenten en kinderopvangorganisaties met een VVE aanbod. Zo is o.a. de doelgroep definitie volgens brede criteria uniform vastgelegd, verloopt de registratie van VVE indicaties nu eenduidig en zien we dat het aantal peuters tussen 2 en 4 jaar met een VVE-indicatie gelijk is gebleven ten opzichte van 2024. Procentueel afgezet tegen de totale geboortecohorten is het aantal indicaties toegenomen van 25.1% (2024) naar 26.3% in 2025.

Daarnaast is in 2025 op verschillende manieren gericht aandacht besteed aan spraak- taalverwerving en -ontwikkeling:

- In navolging van Parkstad zijn in de Westelijke Mijnstreek boekstartcoaches actief op JGZ-locaties. Hiervoor wordt samengewerkt met bibliotheek De Domijnen;
- Samen met gemeente Heerlen, Schunck en ketenpartners is het plan Taalschatten uitgewerkt. JGZ geeft bij postnatale huisbezoeken het boekje 'Schatten van Maastricht' cadeau. In 2026 volgen de andere gemeenten;
- JGZ is aangesloten bij de Gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid. Samen met gemeenten, onderwijs, kinderopvang, en bibliotheek Maastricht;
- Gezinsgericht werken met Schunck: JGZ en Schunck werken in Parkstad samen waarbij een taalconsulent aanwezig is op het consultatiebureau.
- 

Al deze activiteiten zijn de JGZ-bijdrage aan Taalrijke Start in Zuid-Limburg. Taalrijke Start is een beweging gelanceerd in 2025 in een integrale samenwerking met alle Zuid-Limburgse gemeenten, Trendbreuk, Provincie Limburg, Number 5 Foundation, Taalschatten, bibliotheken, geboortezorg en kinderopvangorganisaties.

#### Facilitering en ondersteuning van het uitvoerend proces

In 2025 hebben we gericht geïnvesteerd in een stevige basis voor de uitvoering:

- Procesmanagement: primaire en ondersteunende JGZ-processen zijn geoptimaliseerd;
- Organisatieontwikkeling: toevoeging teamleiders voor nabije sturing, kwaliteitsborging, 'coaching-on-the-job' en betere capaciteitsplanning. De 'span of control' is teruggebracht naar 40 medewerkers per fulltime leidinggevende, waarbij de teamleiders hoofdzakelijk werken op locaties in de eigen regio;
- Digitalisering: start van een Europees aanbestedingstraject voor een nieuw en beter passend digitaal JGZ-dossier;
- Ondersteuning uitvoering: gestandaardiseerde werkafspraken, geactualiseerde protocollen, verbeterde rapportages en dashboards voor betere sturing;
- Leren en ontwikkelen: scholingen gericht op diverse inhoudelijke thema's, flexibiliteit (Pluis-Niet-Pluis, opleiding verpleegkundig specialisten, opleiding artsen M&G), cultuur (Omdenken) en samenwerken (Doorbraakmethode).

#### Vaccinatiegraad: inzet op bereik en vertrouwen

De dalende vaccinatiegraad blijft een belangrijk aandachtspunt. In 2025 hebben we in samenwerking met de afdelingen Algemene Gezondheidszorg en AWPG Mosa ingezet op een plan tot beter bereik (maatwerkuitnodigingen, extra consultmogelijkheden), het wegnemen van drempels (prikangstreductie, begrijpelijke informatie) en het versterken van vertrouwen (desinformatie weerleggen, samenwerken met lokale partners en dichter bij burgers opereren/vaccineren). Dit heeft geresulteerd in twee subsidieaanvragen voor uitvoering in 2026 in de gemeenten Maastricht en Heerlen. Samen met kennispartners verkennen we doelgroepgerichte interventies om deelname aan het RVP te bevorderen.

#### Wijzigingen in het RVP en implementatie 2025

In 2025 zijn de doorgevoerde wijzigingen in het vaccinatieschema van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) geïmplementeerd. Een aantal vaccinatiemomenten is verschoven naar een andere leeftijd, volgens landelijke richtlijnen. Daarnaast is in het najaar 2025 de vaccinatie tegen het RS-virus voor zuigelingen toegevoegd. Doel is een nog betere bescherming tegen infectieziekten.

Mooi om te lezen is dat Limburgse ziekenhuizen aangeven dat ze zien dat minder kinderen opgenomen zijn die besmet zijn met het RS-virus. Dit lijkt een direct gevolg van de prik tegen het virus, die sinds september beschikbaar is voor baby's.

JGZ heeft activiteiten gestart om structureel inzicht te krijgen in verandering in vaccinatiedeelname. Naast geloofsovertuigingen, zijn ook groeiend wantrouwen in de overheid, groeiende desinformatie op sociale media, vergeten hoe verschrikkelijk de ziekten zijn waartegen we vaccineren en prikangst als redenen aangegeven. Deze inzichten en een veranderende maatschappij vragen om aanpassingen in de manier waarop we vaccineren. Er is door onderzoeken in samenwerking met AWPG Mosa kennis opgedaan hoe we kunnen bijdragen aan het verhogen van de vaccinatiegraad en dit vraagt extra inspanningen (denk aan maatwerk).

## 2.4 Programma Veilig Thuis

2025 was een pittig jaar voor Veilig Thuis. Het was het jaar waarin het onderwerp geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) hoog op de maatschappelijke en politieke agenda stond doordat er onder meer veel aandacht was voor femicide en kindermishandeling. Hierdoor is het aantal meldingen en adviezen bij Veilig Thuis fors toegenomen. Dit is een landelijk beeld dat door het CBS wordt geschetst, het CBS beschrijft dat vanaf 2022 er ongeveer 10 procent meer meldingen en 28 procent meer adviezen binnenkomen bij Veilig Thuis.

In 2025 alleen al steeg het aantal meldingen van huiselijk geweld in Zuid-Limburg met 10,3% naar 5.224 meldingen. Als Veilig Thuis zelf een dienst uitvoert vraagt dit gemiddeld 35 tot 59 uur per casus, afhankelijk van de complexiteit. Het aantal adviezen bleef in 2025 echter nagenoeg stabiel op 5.344 adviezen (gemiddeld 2 uur per advies).

Deze groei én de complexiteit van casuïstiek hebben geleid tot een grote druk op de capaciteit binnen Veilig Thuis met als gevolg een oplopende wachtlijst. We hebben in 2025 intensief gewerkt aan het terugdringen van deze wachtlijst. Ondanks alle inspanningen om dit te voorkomen en op te lossen is dit niet gelukt. Integendeel, de wachtlijst liep verder op. We hebben externe hulp gevonden die op basis van het verlenen van diensten werk van ons heeft overgenomen. Dit heeft de piek van de wachtlijst en werkdruk verzacht en voorkwam een onhoudbare situatie, maar is geen structurele oplossing in de keten.

In 2025 is het hele proces nauwkeurig onder de loep genomen en uit (extern gevalideerd) onderzoek blijkt dat de capaciteit van Veilig Thuis achter is gebleven, kijkend naar de toename van het werk en de complexiteit ervan vanaf 2022. De risico's hiervan zijn hoog, voor alle betrokkenen. Vanzelfsprekend heeft ieder mens, van jong tot oud, recht op een veilige thuissituatie. Helaas komt geweld in afhankelijkheidsrelaties nog altijd voor. Denk hierbij onder andere aan huiselijk geweld, kindermishandeling, oudermishandeling, eerwraak, femicide en mensenhandel. En daarmee heeft dus niet iedereen een gezonde en veilige leefomgeving. Voor al deze mensen die te maken hebben met geweld in afhankelijkheidsrelaties en de betrokken professionals zijn de medewerkers van Veilig Thuis (VT) er als het nodig is. Door mensen in beweging te zetten, een steun in de rug te geven, te adviseren en meldingen te onderzoeken wordt een start gemaakt met het doorbreken van de cirkel van geweld.

Veilig Thuis is 24/7 bereikbaar. De medewerkers van Veilig Thuis werken in de keten samen met andere professionals, maatschappelijke organisaties en (mede)overheden om te zorgen voor directe veiligheid en voor een duurzame stabiele omgeving op lange termijn. Veilig Thuis werkt op het snijvlak van zorg en veiligheid.

### Uitvoeren wettelijke taak

De Wet maatschappelijke ondersteuning is het wettelijk kader waarin Veilig Thuis werkt. Ook fungeert VT als expertisecentrum op aandachtsgebieden zoals femicide, zeden, mensenhandel, stalking en ouderenmishandeling. In de Wmo staan de volgende wettelijke taken voor Veilig Thuis opgenomen:

- Advies geven;
- Meldingen in ontvangst nemen;
- Onderzoek doen of er daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- Zo nodig vervolgstappen in gang zetten in de vorm van overdragen naar vrijwillige hulp, de Raad voor de Kinderbescherming informeren en/of melding doen bij de politie;
- Terugkoppelen aan de melder.

Veilig Thuis heeft haar wettelijke taken geconcretiseerd in een aantal diensten. Dit zijn:

- Melding;
- Advies- en ondersteuning;
- Veiligheidsbeoordeling;
- Overdracht na veiligheidsbeoordeling;
- Voorwaarden en vervolg;
- Onderzoek
- Overdracht;
- Monitoring.

#### Aanpak werkzaamheden en wachtlijst Veilig Thuis

In 2025 stond de dienstverlening en uitvoering van de wettelijke taken van VT stevig onder druk. Dit is dan ook nadrukkelijk onderwerp van gesprek geweest met ketenpartners, medewerkers, directie en bestuur. Doel hiervan is een structurele oplossing in de keten te realiseren waarbij er geen wachtlijsten zijn, sprake is van een reële werkdruk en goede kwaliteit en snelheid van onze dienstverlening is gewaarborgd.

In 2025 zijn naast de acties die in het voorgaande jaar zijn ondernomen, continu aanvullende maatregelen getroffen. Onderdeel hiervan was een steeds striktere prioritering in werkzaamheden, waarbij het zicht op veiligheid in de casussen die op de wachtlijst staan en de dossiers in de monitoringsfase zitten wel is behouden. Ook is een deel van het werk (onderzoeken en afhandelen meldingen) uitbesteed aan een externe partij (Steiger B) om de wachtlijst te beperken.

Daarnaast is er een start gemaakt met een nieuwe arbeidsmarktcampagne om zo via andere kanalen en manieren de benodigde instroom van personeel te realiseren. Ook zijn in 2025 nieuwe functies geïntroduceerd waardoor er een aantal mbo-professionals het team kon versterken en de hbo'ers kon ontlasten. Alle nieuwe medewerkers van Veilig Thuis worden zorgvuldig ingewerkt, dit proces duurt een klein jaar.

#### Nieuw cliëntregistratiesysteem

In oktober 2025 heeft Veilig Thuis na een zorgvuldige voorbereiding een nieuw cliëntregistratiesysteem in gebruik genomen. Dit was een verplicht en tijdrovend proces met extra impact op onze capaciteit, maar uiteindelijk is dit naar tevredenheid verlopen.

#### Samenwerking en innovatie

Om de expertiserol op het gebied van geweld in afhankelijkheidsrelaties te kunnen vervullen en echt preventief te kunnen werken, is het vergroten van bekendheid van dit onderwerp belangrijk. Een van de manieren om dit te doen is samenwerking in de keten om handelingsverlegenheid bij professionals te verkleinen en de drempel om te melden of advies te vragen te verlagen. In 2025 is dit gedaan in twee succesvolle voorlichtingsmiddagen in Heerlen en Sittard-Geleen met deelname van ruim 300 professionals.

Eind 2025 is VT gestart met de voorbereiding voor een pilot AI-tool NICHHD kindgesprekken. Bij een kindgesprek wordt in de dagelijkse praktijk in de regel alles opgenomen. Het kost echter veel tijd om dit gesprek uit te werken in een verslag of samenvatting. Door het inzetten van de AI-tool wordt automatisch een samenvatting van het opgenomen gesprek gemaakt. Bij een succesvolle pilot in 2026 wil VT het gebruik van de AI-tool breder inzetten.

#### Opleiden, scholen en trainen van medewerkers

In 2025 heeft Veilig Thuis geïnvesteerd in noodzakelijke scholing en training van haar medewerkers. Dit in verband met de professionaliteit (o.a. de beroepsregistratie: SKJ registratie). Nieuwe medewerkers zijn/worden intensief ingewerkt gedurende het eerste jaar.

Alle medewerkers hebben in 2025 de (vervolg)training van Kameleon gevolgd. Deze training is gericht op het verhogen van de weerbaarheid van de medewerkers om zo beter te kunnen

anticiperen op de dynamiek, de complexiteit van de werkzaamheden en de toenemende agressie in de samenleving/toegenomen agressie bij casussen.

#### Veiligheid medewerkers en juridische zaken

Veiligheid van onze medewerkers en cliënten is een steeds voornamer punt van zorg in de uitvoering. Het is immers essentieel dat medewerkers van VT wanneer zij in gesprek gaan met cliënten veilig kunnen werken. In 2024 is er dan ook een nieuwe werkwijze met een alarmknop geïntroduceerd die in 2025 gecontinueerd wordt. Ook is het onderwerp veiligheid onderdeel van alle gesprekken die de medewerkers hebben met hun leidinggevende.

In 2025 heeft VT te maken met een toename in het aantal aanvragen om dossiers in te zien en in het aantal klachten. Dit vraagt zorgvuldigheid en een forse tijdsinvestering en capaciteit. VT werkt veel samen met (externe) juristen en advocaten.

2.5 Programmaverantwoording

| GGD Zuid Limburg                               | Rekening<br>2025 in €                    | Rekening<br>2025 in €                        | Rekening<br>2025 in €                                   | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in €                | Rekening<br>2025 in €         | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in € | Rekening<br>2025 in €                  | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in € | Rekening<br>2025 in €                               | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in €            |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                | Programmalijn GGD<br>onderdeel: COVID-19 | Programmalijn GGD<br>onderdeel: GGD Regulier | Programmalijn GGD<br>totaal: COVID-19 + GGD<br>Regulier | Programmalijn GGD<br>totaal: COVID-19 + GGD<br>Regulier | Programmalijn<br>Veilig Thuis | Programmalijn<br>Veilig Thuis            | Programmalijn<br>Jeugd gezondheidszorg | Programmalijn<br>Jeugd gezondheidszorg   | Totaal programmalijnen:<br>GGD, Veilig Thuis en JGZ | Totaal programmalijnen:<br>GGD, Veilig Thuis en JGZ |
| Individueel                                    |                                          |                                              |                                                         |                                                         |                               |                                          |                                        |                                          |                                                     |                                                     |
| Baten                                          |                                          |                                              |                                                         |                                                         |                               |                                          |                                        |                                          |                                                     |                                                     |
| Bijdragen Gemeenten                            | -                                        | 10.331.143                                   | 10.331.143                                              | 10.331.143                                              | 9.136.516                     | 9.136.516                                | 21.928.993                             | 21.928.993                               | 41.396.652                                          | 41.396.652                                          |
| Tarieven Gemeenten Plusproducten               | -                                        | 2.450.692                                    | 2.450.692                                               | 2.605.000                                               | 26.146                        | -                                        | 1.335.300                              | 1.299.000                                | 3.812.138                                           | 3.904.000                                           |
| Bijdragen Gemeenten Plusproducten              | -                                        | 907.051                                      | 907.051                                                 | -                                                       | -                             | -                                        | -                                      | -                                        | 907.051                                             | -                                                   |
| Bijdragen Rijk/Provincies                      | 2.222.347                                | 8.005.011                                    | 10.227.358                                              | 7.284.000                                               | -                             | -                                        | 657.333                                | 273.000                                  | 10.884.691                                          | 7.557.000                                           |
| Overige bijdragen                              | 5.376                                    | 8.082.293                                    | 8.087.669                                               | 3.543.387                                               | 2.030                         | -                                        | 727.696                                | 1.010.000                                | 8.817.395                                           | 4.553.387                                           |
| Incidentele opbrengsten                        | -                                        | 277.235                                      | 277.235                                                 | 110.000                                                 | 2.577                         | -                                        | 8.081                                  | -                                        | 287.893                                             | 110.000                                             |
| Totale baten                                   | 2.227.723                                | 30.053.425                                   | 32.281.148                                              | 23.873.530                                              | 9.167.269                     | 9.136.516                                | 24.657.403                             | 24.510.993                               | 66.105.820                                          | 57.521.039                                          |
| Lasten                                         |                                          |                                              |                                                         |                                                         |                               |                                          |                                        |                                          |                                                     |                                                     |
| Personeelslasten                               | 977.266                                  | 14.637.328                                   | 15.614.594                                              | 14.594.829                                              | 6.135.445                     | 7.134.160                                | 15.658.202                             | 15.912.092                               | 37.408.241                                          | 37.641.081                                          |
| Huisvestingslasten                             | 386.817                                  | 591.738                                      | 978.555                                                 | 762.000                                                 | 381.120                       | 106.000                                  | 1.851.124                              | 1.553.000                                | 3.210.799                                           | 2.421.000                                           |
| Afschrijvingslasten                            | -                                        | 2.559                                        | 2.559                                                   | 8.000                                                   | -                             | -                                        | 139.644                                | 49.000                                   | 142.203                                             | 57.000                                              |
| Rentelasten en Bankkosten                      | -                                        | 383.421                                      | 383.421                                                 | -                                                       | -                             | -                                        | 16.586                                 | -                                        | 400.007                                             | -                                                   |
| Beheers en adm. lasten                         | 61.502                                   | 1.008.135                                    | 1.069.637                                               | 636.877                                                 | 191.743                       | 107.509                                  | 226.159                                | 369.113                                  | 1.487.539                                           | 1.113.499                                           |
| Lasten vervoermiddelen                         | 12.351                                   | -                                            | 12.351                                                  | 15.000                                                  | -                             | -                                        | 1.374                                  | -                                        | 13.725                                              | 15.000                                              |
| Lasten Automatisering                          | 57.393                                   | 300.923                                      | 358.316                                                 | 1.115.000                                               | 260.318                       | 66.000                                   | 369.434                                | 252.000                                  | 988.068                                             | 1.433.000                                           |
| Lasten medische middelen                       | 23.210                                   | 621.525                                      | 644.735                                                 | 550.000                                                 | -                             | -                                        | 107.344                                | 67.000                                   | 752.079                                             | 617.000                                             |
| Lasten uitvoering derden                       | -                                        | 4.141.014                                    | 4.141.014                                               | 1.037.000                                               | 781.370                       | -                                        | 32.734                                 | 2.000                                    | 4.955.118                                           | 1.039.000                                           |
| Incidentele lasten                             | 1.918                                    | 316.034                                      | 317.952                                                 | 111.000                                                 | 14.597                        | -                                        | 62.976                                 | -                                        | 395.525                                             | 111.000                                             |
| Totale lasten                                  | 1.520.457                                | 22.002.677                                   | 23.523.134                                              | 18.829.706                                              | 7.764.593                     | 7.413.669                                | 18.465.577                             | 18.204.205                               | 49.753.304                                          | 44.447.580                                          |
| Algemene dekkingsmiddelen                      | -                                        | 1.463.128                                    | 1.463.128                                               | 1.463.128                                               | -                             | -                                        | -                                      | -                                        | 1.463.128                                           | 1.463.128                                           |
| Overhead                                       | 47.209                                   | 8.494.361                                    | 8.541.570                                               | 6.506.952                                               | 1.567.351                     | 1.722.847                                | 5.504.368                              | 6.306.788                                | 15.613.289                                          | 14.536.587                                          |
| Resultaat vóór VPB en vóór bestemming          | 660.057                                  | 1.019.515                                    | 1.679.572                                               | -                                                       | 164.675-                      | -                                        | 687.458                                | -                                        | 2.202.355                                           | -                                                   |
| Vennootschapsbelasting boekjaar                | -                                        | 44.596-                                      | 44.596-                                                 | -                                                       | -                             | -                                        | -                                      | -                                        | 44.596-                                             | -                                                   |
| Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar* | -                                        | 7.082                                        | 7.082                                                   | -                                                       | -                             | -                                        | -                                      | -                                        | 7.082                                               | -                                                   |
| Gerealiseerde resultaat                        | 660.057                                  | 982.001                                      | 1.642.058                                               | -                                                       | 164.675-                      | -                                        | 687.458                                | -                                        | 2.164.841                                           | -                                                   |

### **3. Financiële paragrafen**

#### **3.1 Algemeen**

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

De voor de GGDZL relevante paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen;
- Financiële kengetallen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo);
- Verbonden partijen.

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

#### **3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

Het weerstandsvermogen en risicomanagement vormen, naast het structureel begrotingsevenwicht en een beheersbare schuldenpositie, belangrijke pijlers voor de financiële positie van de GGD Zuid-Limburg. Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Risico's horen bij een proces van voortdurende verandering. Het is belangrijk dat het bestuur de aard en de omvang van de risico's kent die verband houden met het beleid van de GGD Zuid-Limburg en dat het hierop stuurt.

Of een overheidsorganisatie in staat is om de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de weerstandscapaciteit resp. het weerstandsvermogen. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de GGD Zuid-Limburg heeft om financiële tegenvallers op te vangen. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve die in de begroting is opgenomen en eventuele ruimte in de begroting.

De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar de GGD Zuid-Limburg mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd, omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn. Tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit, bepaald door de risico's waarvoor de GGD Zuid-Limburg geen maatregelen heeft getroffen<sup>1</sup>, maar die zich wel kunnen manifesteren, bestaat dus een relatie. Deze relatie wordt het weerstandsvermogen of -ratio genoemd.

GGD Zuid-Limburg beheerst op een gestructureerde wijze gesignaleerde (potentiële) risico's en neemt of accepteert ze bewust. Daarom houden we inzicht in de (financiële) impact van het risicoprofiel en zetten we dat af tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Bijlage 2 geeft inzicht in de actuele risico's.

De in de begroting aangegeven Kansen en Bedreigingen zijn in deze jaarrekening gepresenteerd als algemene en lokale trends en ontwikkelingen.

---

<sup>1</sup> Het al dan niet treffen van meer of minder (beheers)maatregelen ter afwending van risico's is afhankelijk van de inschatting van de mate van dreiging, de impact en de doelmatigheid ervan in relatie tot deze twee.

Voorts komt nog de volgende informatie aan de orde:

1. Benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 3.3.1)
2. Beschikbare weerstandscapaciteit (zie paragraaf 3.3.2)
3. Confrontatie risico's met beschikbare weerstandscapaciteit; (zie paragraaf 3.3.3)
4. Financiële kengetallen (zie paragraaf 3.4).

### **3.2.1 Algemene trends & ontwikkelingen**

Risico's zijn van velerlei aard en komen voort uit meerdere bronnen. Om een idee te geven welke bronnen dit onder meer zijn, is hieronder een korte uiteenzetting gegeven van de trends en ontwikkelingen, die ook van invloed zijn op GGD Zuid-Limburg.

#### Klimaatverandering en gezondheidsrisico's

Landelijk is er al meer sprake van zeer hete dagen, extreme lawaai, uv-straling en langere seizoenen voor pollen en infectieziekten. GGD'en adviseren gemeenten bij hitte- en stresstesten en het opstellen van lokale protocollen, bijvoorbeeld voor kwetsbare groepen zoals dak- en thuislozen.

#### Bezuinigingen en druk op infectieziektebestrijding

Door bezuinigingen op landelijke pandemische paraatheid (VIP- en SPUK-gelden) kan de continuïteit van het managen van infectieziekten bedreigd worden. Hierdoor zijn GGD en RIVM minder in staat nieuwe uitbraken snel te detecteren en adequaat te reageren. Dit zal leiden tot trager ingrijpen bij uitbraken zoals vogelgriep, dengue of mazelen, waardoor risico's voor de volksgezondheid toenemen. RIVM en IGJ waarschuwen ook dat dit leidt tot tekort aan artsen, epidemiologen en verpleegkundigen.

#### Strengere formatienormen en regelgeving

De herziening van de VISI-norm legt een veel breder en intensiever inzetbare structuur op voor infectieziektebestrijding. Wanneer bezuinigingen ertoe leiden dat GGD'en deze normen niet (volledig) kunnen invullen, ervaren burgers hinder in de vorm van tragere opsporing, minder advies en hogere gezondheidsrisico's – met potentieel strenger toezicht als gevolg.

#### Nationaal gezondheidsbeleid en monitorprojecten

Programma's als het Gezond & Actief Leven Akkoord (GALA), Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) vragen om regionale betrokkenheid. Deze programma's stimuleren samenwerking rond preventie, gezonde leefstijl en zorgintegratie. Zowel GALA, IZA als AZWA zijn in Zuid-Limburg concreet in uitvoering, gecoördineerd door GGD Zuid-Limburg, met actief structureel, regionaliserend en domein-overstijgend beleid.

### **3.2.2 Lokale trends & ontwikkelingen**

#### Regionaal gezondheidsbeleid 2025-2030

Zuid-Limburg heeft een regionaal beleidsplan "Gezondheid nu, voor later!" dat vier pijlers kent: gezond opgroeien, gezond blijven, gezonde geest en gezonde leefomgeving. Het richt zich erop regionale gezondheidsachterstanden in te lopen en vraagt om langdurige samenwerking tussen gemeenten, zorg en GGD ZL.

#### Trendbreuk-aanpak in Zuid-Limburg

Sinds 2019 werkt GGD ZL met de Trendbreuk-aanpak om gezondheidsachterstanden bij jongeren terug te dringen. Dit programma wordt landelijk aangestuurd en vergt structurele inzet van GGD-middelen, coördinatie, advisering en training.

#### Gezondheidsatlas en lokale monitoren

GGD ZL publiceert lokale data via de Gezondheidsatlas en monitort periodiek gezondheidstrends zoals overgewicht, roken, alcoholgebruik, mentale gezondheid en mantelzorgbelasting in de regio.

### Specifieke milieu-inzet & crises in Zuid-Limburg

In Zuid-Limburg zijn recente incidenten geweest zoals vogelgriep in Born en melamine- en ammoniak-lekken rond Chemelot. GGD Zuid-Limburg vervult op basis van de Wet publieke gezondheid de wettelijke taak van infectieziektebestrijding en medische milieukunde. In die hoedanigheid werkt de GGD samen met de NVWA, het RIVM en andere partners in regionale samenwerkingsverbanden voor hygiëne, infectiepreventie en gezondheidsadvies in de fysieke leefomgeving.

### Mentale gezondheidsdruk en mantelzorg

Uit recente regionale statistieken blijkt dat de mentale gezondheid van jongeren kwetsbaar blijft en dat een significant deel van mantelzorgers zich overbelast voelt. De GGD een wettelijke rol in signalering en monitoring, zodat gemeenten beter geïnformeerd beleidsbesluiten kunnen nemen ten behoeve van deze groep.

### Spanning Nationaal / Regionaal beleid

Er bestaat actieve erkenning van deze spanning: terwijl regionale GGD'en hun eigen context en lokale netwerk nodig hebben, kijkt het landelijk beleid aan tegen de noodzaak van uniforme crisisaansturing en coördinatie. De afgelopen jaren is er dan ook beleid ontwikkeld om beide niveaus beter te laten samenwerken, maar de praktijk blijft uitdagend.

### Burgerparticipatie

GGD Zuid-Limburg zet burgerparticipatie in via grensoverschrijdende projecten, regionale peilingen, gerichte ondersteuning voor kwetsbaren, en structurele monitoring. De trend is duidelijk: meer co-creatie, inclusiviteit en burgerinspraak in gezondheidsbeleid.

## **3.2.3 Conclusie**

Als GGD Zuid-Limburg zijn we alert op de impact van landelijke bezuinigingen, strengere normen, regionale groeitrajecten zoals Trendbreuk en acute gezondheids- en milieu-incidenten in Zuid-Limburg, om zodoende onze kerntaken effectief en veilig uit te (kunnen blijven) voeren. Risicomanagement is geen momentopname dat zich enkel concentreert rond de momenten van begroting en jaarrekening en is, behalve lokaal, ook sterk verweven met regionale, nationale en mondiale ontwikkelingen. Door deze trends systematisch te integreren in beleidsvorming en risicobeheersing, vergroot de GGD Zuid-Limburg haar weerbaarheid en speelt zij proactief in op toekomstige uitdagingen.

## **3.3 Weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen**

### **3.3.1 Benodigde weerstandscapaciteit**

| Risico                            | Impact           | Kans | GGD              | Veilig Thuis     | JGZ              |
|-----------------------------------|------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| Datalekken/informatiebeveiliging  | 750.000          | 50%  | 375.000          | 375.000          | 375.000          |
| Cyberdreigingen                   | 500.000          | 50%  | 250.000          | 250.000          | 250.000          |
| Aansprakelijkheid functionarissen | 500.000          | 70%  | 350.000          | 350.000          | 350.000          |
| Incidentele gelden                | 1.000.000        | 80%  | 800.000          | -                | -                |
| Externe inhuur a.g.v. schaarste   | 400.000          | 75%  | 100.000          | 250.000          | 200.000          |
| Semi-structurele bijdragen        | 1.000.000        | 25%  | 250.000          | -                | -                |
| Uitbraak infectieziekte*          |                  |      |                  |                  |                  |
| Overbelasting door crisisrespons* |                  |      |                  |                  |                  |
| <b>Totaal</b>                     | <b>4.150.000</b> |      | <b>2.125.000</b> | <b>1.225.000</b> | <b>1.175.000</b> |

\*opgehaald bij inventarisatie, vooralsnog niet concreet te vertalen naar Kans en Impact

### 3.3.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

Onder beschikbaar weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de GGD Zuid-Limburg heeft om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Dit betreft het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve die in de begroting is opgenomen en eventuele ruimte in de begroting.

| Omschrijving              | Saldo<br>1-1-2025<br>in € | Resultaat-<br>Bestemming<br>2024 in € | Toevoe-<br>gingen<br>2025 | Ont-<br>trekkingen<br>2025 in € | Saldo<br>31-12-2025<br>exclusief res.<br>best. in € |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Reserves</b>           |                           |                                       |                           |                                 |                                                     |
| Algemene reserve GGD      | 776.845                   | -                                     | -                         | -                               | 776.845                                             |
| Algemene reserve VT       | -                         | -                                     | -                         | -                               | -                                                   |
| Algemene reserve JGZ      | -                         | -                                     | -                         | -                               | -                                                   |
| <b>Algemene Reserve</b>   | <b>776.845</b>            | <b>-</b>                              | <b>-</b>                  | <b>-</b>                        | <b>776.845</b>                                      |
| Reserve risico FORGNK GMP | 30.485                    | -                                     | -                         | -                               | 30.485                                              |
| Reserve preventie         | 300.000                   | -                                     | -                         | 7.082                           | 292.918                                             |
| Reserve wachtlijsten VT   | -                         | 500.000                               | -                         | -                               | 500.000                                             |
| Reserve problematiek FGK  | -                         | 500.000                               | -                         | -                               | 500.000                                             |
| <b>Overige reserves</b>   | <b>330.485</b>            | <b>1.000.000</b>                      | <b>-</b>                  | <b>7.082</b>                    | <b>1.323.403</b>                                    |
| <b>Totaal</b>             | <b>1.107.330</b>          | <b>1.000.000</b>                      | <b>-</b>                  | <b>7.082</b>                    | <b>2.100.248</b>                                    |

In de gemeenschappelijke regeling (art. 31) is bepaald dat de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid. Hierbij moet de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar bedragen. De algemene reserve in relatie tot de exploitatielasten bedraagt per ultimo 2025 voor resultaatbestemming 1,2%.

#### Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg

Peildatum 31 december 2025 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

|                        | GGD              | Veilig Thuis   | JGZ      |
|------------------------|------------------|----------------|----------|
| Algemene reserve       | 776.845          | -              | -        |
| Bestemmingsreserve     | 823.403          | 500.000        | -        |
| Ruimte op de begroting | -                | -              | -        |
| <b>Totaal</b>          | <b>1.600.248</b> | <b>500.000</b> | <b>-</b> |

#### Weerstandscapaciteit GGD Zuid-Limburg

Peildatum 31 december 2025 na verwerking bestemming reguliere resultaatbestemming

|                        | GGD              | Veilig Thuis   | JGZ            |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Algemene reserve       | 1.216.686        | -              | -              |
| Bestemmingsreserve     | 1.648.403        | 500.000        | 900.000        |
| Ruimte op de begroting | -                | -              | -              |
| <b>Totaal</b>          | <b>2.865.089</b> | <b>500.000</b> | <b>900.000</b> |

### 3.3.3 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen

De bepaling van het weerstandsvermogen vindt plaats aan de hand van de onderstaande formule:

$$\text{Relatieve weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

| Weerstandsvermogen                       | 2025 GGD | 2025 VT | 2025 JGZ | 2024 GGD | 2024 VT | 2024 JGZ |
|------------------------------------------|----------|---------|----------|----------|---------|----------|
| Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming | 0,37     | -       | -        | -        | -       | -        |
| Peildatum 31-12 na resultaatbestemming   | 0,57     | -       | -        | -        | -       | -        |

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

Voor de Weerstandsratio streven we ernaar om deze in ieder geval groter dan 1 te laten zijn. Dat wil zeggen dat het aanwezige weerstandsvermogen toereikend is om de (gekwantificeerde) risico's mee af te dekken. Het weerstandsvermogen staat bij de GGD, JGZ en Veilig thuis onder druk. De deelnemende gemeenten staan echter als eigenaar garant voor de gehele GGD Zuid-Limburg.

#### Conclusie

De algemene reserve van de GGDZL dient volgens de gemeenschappelijke regeling minimaal 6% van de exploitatielasten van enig jaar te zijn. De algemene reserve in relatie tot de exploitatielasten bedraagt per ultimo 2025 voor resultaatbestemming 1,2%.

Een aantal van de gekwantificeerde risico's heeft een structureel karakter, terwijl een belangrijk deel van de weerstandscapaciteit een incidenteel karakter heeft.

Het weerstandsvermogen van de GGDZL is in 2025 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.

### 3.4 Financiële kengetallen

De financiële kengetallen stellen het bestuur in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting. De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financiële beleid is dat gevoerd wordt. Een afweging die is voorbehouden aan het bestuur.

Met de financiële kengetallen wordt het bestuur in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:

- de reservepositie;
- de schuldpositie;
- de wendbaarheid;
- het risicobeleid.

Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning- en controlcyclus, de pijlers voor de sturing op onze financiële positie. Deze kengetallen maken het eenvoudiger om inzicht te krijgen in de financiële positie van de GGD Zuid-Limburg.

**Financiële kengetallen**

(voor verwerking resultaatbestemming)

| 1A | Netto Schuldquote                               | Jaarrekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| A  | Vaste schulden                                  | 12.545.833        | 11.579.167     | 10.650.000     | 9.833.333      |
| B  | Netto vlottende schuld                          | 5.611.533         | 6.560.106      | 6.258.294      | 5.918.982      |
| C  | Overlopende passiva                             | 5.580.102         | 6.040.000      | 6.040.000      | 6.040.000      |
| D  | Financiële activa                               | 5.372.802         | 4.874.136      | 4.357.469      | 3.840.803      |
| E  | Uitzettingen                                    | 5.980.700         | 6.200.000      | 6.200.000      | 6.200.000      |
| F  | Liquide middelen                                | 532.316           | 527.524        | 527.524        | 527.524        |
| G  | Overlopende activa                              | 2.763.422         | 2.650.000      | 2.650.000      | 2.650.000      |
| H  | Totale baten                                    | 67.568.948        | 66.000.000     | 66.000.000     | 66.000.000     |
|    | <b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%</b> | <b>13,45%</b>     | <b>15,04%</b>  | <b>13,96%</b>  | <b>12,99%</b>  |

| 1B | Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | Jaarrekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|----|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| A  | Vaste schulden                                               | 12.545.833        | 11.579.167     | 10.650.000     | 9.833.333      |
| B  | Netto vlottende schuld                                       | 5.611.533         | 6.560.106      | 6.258.294      | 5.918.982      |
| C  | Overlopende passiva                                          | 5.580.102         | 6.040.000      | 6.040.000      | 6.040.000      |
| D  | Financiële activa                                            | 5.372.802         | 4.874.136      | 4.357.469      | 3.840.803      |
| E  | Uitzettingen                                                 | 5.980.700         | 6.200.000      | 6.200.000      | 6.200.000      |
| F  | Liquide middelen                                             | 532.316           | 527.524        | 527.524        | 527.524        |
| G  | Overlopende activa                                           | 2.763.422         | 2.650.000      | 2.650.000      | 2.650.000      |
| H  | Totale baten                                                 | 67.568.948        | 66.000.000     | 66.000.000     | 66.000.000     |
|    | <b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%</b>              | <b>13,45%</b>     | <b>15,04%</b>  | <b>13,96%</b>  | <b>12,99%</b>  |

| 2. | Solvabiliteitsratio                                | Jaarrekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|----|----------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| A  | Eigen vermogen                                     | 4.265.089         | 2.100.248      | 2.100.248      | 2.100.248      |
| B  | Balanstotaal                                       | 29.356.605        | 27.296.836     | 26.028.357     | 24.759.879     |
|    | Solvabiliteit (A/B)*100%                           | 14,53%            | 7,69%          | 8,07%          | 8,48%          |
| 3. | Kengetal grondexploitatie                          |                   |                |                |                |
|    | Niet van toepassing                                |                   |                |                |                |
| 4. | Structurele exploitatieruimte                      | Jaarrekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
| A  | Totale structurele lasten                          | 64.971.068        | 66.000.000     | 66.000.000     | 66.000.000     |
| B  | Totale structurele baten                           | 67.281.055        | 66.000.000     | 66.000.000     | 66.000.000     |
| C  | Totale structurele toevoegingen aan de reserves    | -                 | -              | -              | -              |
| D  | Totale structurele onttrekkingen aan de reserves   | -                 | -              | -              | -              |
| E  | Totale baten                                       | 67.568.948        | 66.000.000     | 66.000.000     | 66.000.000     |
|    | Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100% | 3,42%             | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 5. | Belastingcapaciteit                                |                   |                |                |                |
|    | Niet van toepassing                                |                   |                |                |                |

#### Toelichting op de kengetallen

##### **Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)**

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of het wel een probleem is, valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van verschillende factoren.

##### **Solvabiliteitsratio**

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de GGD ZL in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als normaal wordt een ratio tussen de 30% en 80% beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20-30%. Ook bij deze ratio geldt voor GGD ZL de maximering van de algemene reserve als beperking.

##### **Structurele exploitatieruimte**

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de GGD heeft om de eigen lasten te kunnen 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 onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten en baten. Bij incidentele lasten en baten gaat het om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze het karakter van tijdelijkheid of een eindig doel hebben. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

##### **Grondexploitatie**

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten en is alleen van toepassing bij grondbedrijven. En hiermee dus niet van toepassing voor GGD Zuid-Limburg.

##### **Belastingcapaciteit**

De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in een gemeente of provincie zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Ook dit kengetal is niet van toepassing voor GGD Zuid-Limburg.

### **3.5 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 ook om het gewenste onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle (materiële) activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

Het beleid van de GGDZL is gericht op het in stand houden van de kapitaalgoederen, de tijdige vervanging (voor het einde van de economische levensduur) en voldoen aan wettelijk eisen. Voor aanschaf op basis van uitbreiding of kwaliteitsverbetering worden aanvullende besluiten genomen.

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. Het onderhoudsplan is in overeenstemming met het bestuur opgesteld tijdens de vernieuwbouw van het pand te Heerlen voor de duur van 10 jaar.

Het verloop van de onderhoudsvoorziening is opgenomen in de toelichting op de balanspost voorzieningen.

### 3.6 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 optimaal financieren van de publieke taak, waarbij het beperken van de financiële risico's centraal staat. Deze financieringsparagraaf en het treasurystatuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

#### Kasgeldlimiet

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

| Kasgeldlimiet                                     | Jaar 2025        |                  |                   |                   | Jaar 2025         |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | Q1 2025          | Q2 2025          | Q3 2025           | Q4 2025           |                   |
| Omvang begroting per 1 januari (grondslag)        | 56.203.436       | 56.203.436       | 56.203.436        | 56.203.436        | 56.203.436        |
| <b>1 Toegestane kasgeldlimiet</b>                 |                  |                  |                   |                   |                   |
| - in procenten van de grondslag                   | 8,20%            | 8,20%            | 8,20%             | 8,20%             | 8,20%             |
| - in bedrag                                       | 4.608.682        | 4.608.682        | 4.608.682         | 4.608.682         | 4.608.682         |
| <b>2 Gemiddelde omvang vlottende korte schuld</b> |                  |                  |                   |                   |                   |
| Opgenomen gelden < 1 jaar                         | -13.271.229      | -13.907.013      | -11.959.668       | -11.188.091       | -12.581.500       |
| Schuld in rekening courant                        | -                | -                | -                 | -                 | -                 |
| Gestorte gelden door derden < 1 jaar              | -                | -                | -                 | -                 | -                 |
| Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld     | -                | -                | -                 | -                 | -                 |
| <b>3 Vlottende middelen (gemidd. kwartaal)</b>    |                  |                  |                   |                   |                   |
| Contante gelden in kas                            | -                | -                | -                 | -                 | -                 |
| Tegoeden in rekening courant                      | -                | -                | -                 | -                 | -                 |
| Overige uitstaande gelden < 1 jaar                | -9.141.941       | -14.477.162      | -5.960.382        | 4.775.858         | -6.200.907        |
| <b>4 Toets kasgeldlimiet</b>                      |                  |                  |                   |                   |                   |
| Totaal netto vlottende schuld (2-3)               | -4.129.288       | 570.149          | -5.999.286        | -15.9563.949      | -6.380.594        |
| Toegestane kasgeldlimiet (1)                      | 4.608.682        | 4.608.682        | 4.608.682         | 4.608.682         | 4.608.682         |
| <b>Ruimte ( + ) / Overschrijding ( - ) (1- 4)</b> | <b>8.737.970</b> | <b>4.038.533</b> | <b>10.607.968</b> | <b>20.572.631</b> | <b>10.989.275</b> |

| Stap     | Variabelen renterisiconorm   | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       |
|----------|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1        | Renteherzieningen            | -          | -          | -          | -          | -          |
| 2        | Aflossingen                  | 966.667    | 966.667    | 929.167    | 816.667    | 766.667    |
| 3        | Renterisico (1+2)            | 966.667    | 966.667    | 929.167    | 816.667    | 766.667    |
| 4        | Renterisiconorm              | 11.796.833 | 11.607.821 | 12.025.702 | 12.458.627 | 11.976.886 |
| 5a (4>3) | Ruimte onder renterisiconorm | 10.830.167 | 10.641.154 | 11.096.536 | 11.641.961 | 11.210.219 |
| 5b (4<3) | Overschrijding risiconorm    | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.     | n.v.t.     |

| Stap     | Berekening renterisiconorm | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       |
|----------|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 4a       | Begrotingstotaal           | 58.984.167 | 58.039.103 | 60.128.511 | 62.293.137 | 59.884.430 |
| 4b       | Percentage regeling        | 20%        | 20%        | 20%        | 20%        | 20%        |
| 4= 4a*4b | Renterisiconorm            | 11.796.833 | 11.607.821 | 12.025.702 | 12.458.627 | 11.976.886 |

| Rentescema:                                        |                                                                                                                                                                                  |                |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| a                                                  | De externe rentelasten over de korte en lange financiering                                                                                                                       | 232.100        |
| b                                                  | De externe rentebaten (doorbelaste leningen RAV)                                                                                                                                 | -/- 109.453    |
| <b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>             |                                                                                                                                                                                  | <b>122.647</b> |
| 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 betreffende taakveld moet worden toegerekend | +/- -          |
| <b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b> |                                                                                                                                                                                  | <b>122.647</b> |
| d1                                                 | Rente over eigen vermogen                                                                                                                                                        | +/- -          |
| d2                                                 | Rente over voorzieningen                                                                                                                                                         | +/- -          |
| <b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>  |                                                                                                                                                                                  | <b>122.647</b> |
| e                                                  | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)                                                                                                                               | -/- -          |
| <b>f</b>                                           | <b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>                                                                                                                                   | <b>122.647</b> |

#### Liquiditeitenbeheer

Door de hybride wijze van financiering worden tijdelijke overschotten, in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving, gestort in de schatkist (schatkistbankieren) en worden tijdelijke tekorten opgevangen door kasgeldleningen. De GGD Zuid-Limburg werkt met een maandelijksse liquiditeitenplanning.

#### Vaste geldleningen

In 2025 is geen nieuwe vaste geldlening afgesloten, noch zijn lopende geldleningen volledig afgelost.

#### 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 voldoen aan het criterium dat de overheidsschuld (EMU-schuld) lager moet zijn dan 60% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Ook 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 2025 € 2.395.985.

## **3.7 Bedrijfsvoering**

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen en de belangrijkste realisaties over de volgende onderwerpen:

1. Investeringsbeleid
2. Organisatiestructuur
3. Administratieve organisatie
4. Informatisering en automatisering
5. Personeelsbeleid
6. Rechtmatigheid

### **3.7.1 Investeringsbeleid**

Voor een specificatie van de vervangingsinvesteringen verwijzen we naar de Staat van Vaste Activa in bijlage 5.

De vervangingsinvesteringen bedragen in 2025 € 1.182.445. De belangrijkste nieuwe investeringen in 2025 betreffen het bedrijfsonderdeel GGD:

- Investering voor een verbouwing van een huurpand, deze verbouwing is begin 2025 gerealiseerd voor € 65.817;
- Investering in veiligheidsvoorzieningen € 44.765;
- Vervanging inventaris en kantoormeubilair € 108.356;
- Vervanging automatiseringsapparatuur € 963.507.

De verminderingen in 2025 bedragen € 86.499 en hebben betrekking op de vervoermiddelen die zijn overgegaan naar de GHOR.

Bijdragen van derden en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen hebben zich niet voorgedaan in 2025.

Het investeringsbeleid van de GGDZL is met name gericht op vervangingen. Als er sprake is van nieuwe investeringen niet zijnde vervangingen worden deze apart ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd.

### 3.7.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- Bestuur: volgens 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 met 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: in 2025 was sprake van een éénhoofdige directie die verantwoordelijk was voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en hiervoor verantwoording aflegde aan het Dagelijks Bestuur;
- Programma's en ondersteunende units: onder de directie vallen in 2025 drie programma's te weten GGD, JGZ en Veilig Thuis. Daarnaast ressorteren onder de directie vijf ondersteunende units.

### 3.7.3 Administratieve organisatie

De inrichting van de administratieve organisatie en interne controle is erop gericht om de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van ons handelen te waarborgen en de risico's te beheersen. De interne controle in 2025 heeft zich met name gericht op de financiële rechtmatigheid en te komen tot de verantwoordingsverklaring. Hiertoe is in 2025 een nieuw intern controleplan en controleprotocol opgesteld.

### 3.7.4 Informatisering en automatisering

Op het gebied van informatiebeveiliging en privacy blijft de samenleving in verandering. Het navolgen van de wet- en regelgeving op dit gebied is onverminderd belangrijk om als GGDZL onze taak te blijven uitvoeren.

### 3.7.5 Personeelsbeleid

Als organisatie voor mensen, door mensen, zijn onze medewerkers ons grootste goed en is investeren in kwalitatief personeel essentieel voor de basis van ons bestaan. Volgens de visie van Personeel en Talentontwikkeling (PRO) van de GGDZL, wordt geïnvesteerd in de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van de medewerkers. Hierdoor staat GGD Zuid-Limburg sterk in de maatschappelijke opdracht in een omgeving die continu verandert. Er wordt nu en in de toekomst geïnvesteerd in het behouden van medewerkers en het binden van nieuwe collega's.

Een toekomstbestendige GGD met voldoende hoogwaardig gekwalificeerd personeel vraagt om vooruit denken. Daarom is het belangrijk dat de GGDZL een goede positie behoudt op de arbeidsmarkt. Het concreet neerzetten van een sterk werkgeversmerk is één van de onderwerpen die in 2025 hebben geleid tot een nieuwe arbeidsmarktcampagne. Met de campagne "Volg je hart" wordt de maatschappelijke waarde en unieke positie van de GGD benadrukt. Zo zijn en blijven we als organisatie een aantrekkelijke werkgever.

De GGDZL streeft naar een veilige werkomgeving met gelijke kansen voor iedereen. Aandacht voor diversiteit en inclusie stelt ons in staat om onze opdracht nóg beter uit te voeren: het vergroten van de gezondheid van alle burgers in Zuid-Limburg. Na het ondertekenen van het Charter Diversiteit zijn we aan de slag gegaan met de doelstellingen waaraan de organisatie zich heeft gecommitteerd.

Het ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2025 gemiddeld 6,1%, waarbij het grootste deel langdurig verzuim betreft.

|                    | 2024 | 2025 |
|--------------------|------|------|
| Aantal fte         | 496  | 471  |
| Aantal medewerkers | 646  | 617  |
| Verzuim            | 4,9% | 6,1% |

### **3.7.6 Rechtmatigheid**

Gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen moeten volgens de verslaggevingseisen (BBV) een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening.

Er zijn in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording belangrijke afwijkingen geconstateerd. Het betreft enerzijds de begrotingsrechtmatigheid en anderzijds afwijkingen in het kader van de aanbestedingen.

Voor de begrotingsrechtmatigheid verwijzen we naar de paragraaf 4.4.2. Het betreft hier zogenaamde acceptabele afwijkingen. Deze zullen in deze paragraaf niet verder worden toegelicht.

In 2025 is er een start gemaakt de kennis over aanbestedingsprocedures te versterken onder de medewerkers. In 2026 zal de ondersteuning aan medewerkers op dit gebied verder vormkrijgen.

### **3.8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)**

De openbaarheidsparagraaf is een verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). Deze wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen dient informatie beter vindbaar en uitwisselbaar te worden.

In 2025 werd door de GGD ZL verder uitvoering gegeven aan de verplichtingen uit de Wet open overheid (Woo). Het streven is om verder in te zetten op het structureel vergroten van de actieve openbaarmaking van informatie, onder meer door het publiceren van de wettelijk voorgeschreven informatiecategorieën, het stapsgewijs werken aan het publiceren van toekomstige informatiecategorieën en het verbeteren van de vindbaarheid daarvan.

Daarnaast wordt verder gewerkt aan de verdere professionalisering van de informatiehuishouding, waarbij aandacht is voor duurzame toegankelijkheid, ordentelijk beheer en tijdige vernietiging van informatie. In aansluiting daarop wordt invulling gegeven aan deze wetgeving door het versterken van de zorgplicht voor een goede informatievoorziening, onder andere via duidelijke verantwoordelijkheidsbelegging, het actualiseren van werkprocessen en het vergroten van het bewustzijn bij medewerkers.

Ten aanzien van de ontvangen Woo-verzoeken ligt de focus op een zorgvuldige en tijdige afhandeling daarvan, met aandacht voor kwaliteit, transparantie en rechtsbescherming. Daarbij wordt ingezet op het verder stroomlijnen van processen, het verbeteren van de samenwerking tussen afdelingen en het vergroten van de kennis en vaardigheden van betrokken medewerkers.

In het onderstaande wordt nader toegelicht wat de stand van zaken is en welke acties in 2025 in dit kader zijn uitgevoerd en wat er voor 2026 is gepland.

#### Actieve openbaarmaking

De organisatie zet in op het vergroten van transparantie door informatie uit eigen beweging openbaar te maken, zodat deze voor eenieder toegankelijk en vindbaar is. In de komende periode wordt verder gewerkt aan de gefaseerde openbaarmaking van de wettelijk voorgeschreven informatiecategorieën, waarbij prioriteit wordt gegeven aan categorieën met een groot maatschappelijk belang. Hiermee wordt beoogd de informatiepositie van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties verder te versterken en het aantal Woo-verzoeken waar mogelijk te beperken.

Het implementatietraject van de Woo binnen GGD ZL volgt de fasering zoals deze is voorgesteld door de VNG in het implementatieplan actief openbaar maken (Woo). In 2025 zijn we verdergegaan met de categorieën organisatiegegevens en bestuursstukken. Dit houdt in dat op de openbare website de volgende informatie is geplaatst en wordt beheerd:

- Hoe een informatieverzoek kan worden ingediend;
- Informatie over de (werkwijze van de) organisatie en bereikbaarheidsgegevens;
- Samenstelling van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur;
- Notulen van de bestuursvergaderingen;
- Besluitenlijsten van het algemeen bestuur;
- Aantal overige besluiten;
- Jaarverslagen;
- Meerjarenbeleidsplan.

De naleving en actualiteit van deze openbaarmaking worden gemonitord binnen de reguliere bedrijfsvoering.

De GGD ZL geeft hiermee uitvoering aan de verplichting tot actieve openbaarmaking zoals vastgelegd in de Wet open overheid (Woo). Voor een aantal van deze stukken geldt er nog geen wettelijk verplichting tot actieve openbaarmaking. De invoering van deze categorieën is voorzien in vervolgfases (tranches), waarvan de exacte inwerkingtredingsdata nog door het Rijk moeten worden vastgesteld. Verwacht wordt dat hierover in 2026 nadere besluitvorming plaatsvindt.

De GGD ZL bereidt zich hierop voor door de informatiehuishouding en publicatieprocessen zodanig in te richten dat toekomstige uitbreidingen van de verplichtingen tot actieve openbaarmaking beheerst en controleerbaar kunnen worden geïmplementeerd.

De rol Woo-contactfunctionaris is intern belegd bij de juridisch adviseurs. Deze belegging draagt bij aan de toegankelijkheid en transparantie van GGD ZL. De Woo-contactfunctionarissen zijn onder andere te bereiken via het daarvoor ter beschikking gestelde formulier op de website van de GGD ZL.

De Woo-index is een landelijk platform waar overheidsorganisaties hyperlinks kunnen plaatsen naar de te openbaren informatiecategorieën. In 2025 was de GGD ZL nog niet hierop aangesloten.

Voor 2026 is het onderwerp actieve openbaarmaking in het kader van de Woo door de juristen geagendeerd om verder uit te werken. Aansluiting op de Woo-index is hier onderdeel van.

#### Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking van informatie verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek.

De organisatie streeft naar een zorgvuldige, tijdige en transparante behandeling van Woo-verzoeken, waarbij het uitgangspunt van openbaarheid centraal staat. Beleidsvoornemens zijn gericht op het verder uniformeren en stroomlijnen van werkprocessen, het versterken van de samenwerking tussen juridisch adviseurs en de vakafdelingen en het vergroten van de kwaliteit en consistentie van besluitvorming. Daarnaast wordt ingezet op vroegtijdig contact met verzoekers om de reikwijdte van verzoeken te verduidelijken en te komen tot een efficiënte en doelgerichte afhandeling. Hiermee wordt beoogd de rechtszekerheid te versterken, doorlooptijden te beheersen en het vertrouwen in het handelen van de organisatie verder te vergroten.

GGD ZL heeft geen aparte deskundigen voor het behandelen van deze verzoeken. De verzoeken worden afgewikkeld door de juridisch adviseurs in samenspraak met de inhoudelijk betrokken medewerkers van de afdeling waar het verzoek op ziet. Dit betekent dat elk verzoek voor de betrokken teams/medewerkers

dus een extra belasting is naast de normale, primaire werkzaamheden. De vormvereisten en termijnen in de Woo zijn strikt, met mogelijk snel financiële gevolgen, reden waarom er wordt ingezet op het zo snel mogelijk afhandelen van deze verzoeken.

- In 2025 zijn er door de GGD ZL 4 Woo verzoeken rechtstreeks van burgers en andere belanghebbenden ontvangen en afgehandeld;
- Voorts heeft de GGD ZL 9 kennisgevingen ontvangen van andere bestuursorganen (zoals bijvoorbeeld het Ministerie van VWS) in het kader van (voorgenomen) openbaarmaking van documenten waarin de GGD ZL als derde-belanghebbende is betrokken. In deze gevallen is beoordeeld of sprake is van een zienswijzemogelijkheid als bedoeld in de Woo en zijn -waar van toepassing- zienswijzen tijdig en gemotiveerd ingediend. Dit betekent dat de diverse documenten intern beoordeeld dienen te worden. Dit vraagt om een gedegen juridische risicobeoordeling en afstemming tussen de juridisch adviseurs en het team waar de informatie betrekking op heeft. De afhandeling van deze kennisgevingen is vastgelegd en maakt onderdeel uit van de beheersing en verantwoording van de Woo-uitvoering.
- In 2025 is gebleken dat het intern proces voor de afhandeling van Woo-verzoeken (dat al in 2023 werd herzien) nog verder aangescherpt en verbeterd kan worden. Dit is voor 2026 geagendeerd door de juridische afdeling;
- De afhandeling van een Woo-verzoek vergt een grotere inspanning en personele inzet van de teams, aangezien GGD ZL niet kan terugvallen op gemeentelijke diensten hiervoor. Dit is landelijk per GGD verschillend ingericht.

### 3.9 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin een bestuurlijk en een financieel belang is. 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 als er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Daar is sprake van bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig als er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Binnen de GGD ZL geldt dat verbonden partijen de goedkeuring moeten hebben van het Algemeen Bestuur.

GGD Zuid-Limburg heeft zowel bestuurlijk als financieel een 50% minus 1 aandeel belang in Ease B.V. (gevestigd te Maastricht). Dit jaar is het besluit genomen de activiteiten van Ease B.V. te beëindigen. Op grond daarvan zal de B.V. in 2026 worden geliquideerd. In de concept jaarrekening 2025 van Ease B.V. bedraagt het resultaat (afgerond) € 208.000 nadelig. Gezien de omvang van het eigen vermogen verwachten de aandeelhouders een positieve afrekening na liquidatie.

De voorgeschreven (voorlopige) informatie van deze verbonden partij luidt als volgt:

|                                | Ease B.V. |
|--------------------------------|-----------|
| Eigen vermogen per 1-1-2025    | 1.471.867 |
| Eigen vermogen per 31-12-2025  | 1.264.033 |
| Vreemd vermogen per 1-1-2025   | 330.069   |
| Vreemd vermogen per 31-12-2025 | 352.416   |
| Resultaat 2025                 | -207.834  |

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

4 Jaarrekening 2025

4.1 Balans per 31 december 2025  
(Balans voor resultaatbestemming)

| BALANS GGD Zuid-Limburg                                                              | 31<br>december<br>2025 in € | 31<br>december<br>2024 in € |                                                                                     | 31<br>december<br>2025 in € | 31<br>december<br>2024 in € |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ACTIVA                                                                               |                             |                             | PASSIVA                                                                             |                             |                             |
| Vaste activa                                                                         |                             |                             | Vaste passiva                                                                       |                             |                             |
| Materiële vaste activa                                                               |                             |                             | Eigen vermogen                                                                      |                             |                             |
| Investerings met economisch nut                                                      | 14.695.334                  | 14.579.371                  | Algemene reserve                                                                    | 776.845                     | 776.845                     |
|                                                                                      |                             |                             | Bestemmingsreserves                                                                 | 1.323.403                   | 330.485                     |
| Financiële vaste activa                                                              |                             |                             | Gerealiseerde resultaat                                                             | 2.164.841                   | 1.479.127                   |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen                                              | 189.469                     | 207.469                     |                                                                                     | 4.265.089                   | 2.586.457                   |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer           | 5.183.333                   | 5.700.000                   |                                                                                     |                             |                             |
|                                                                                      | 5.372.802                   | 5.907.469                   | Voorzieningen                                                                       |                             |                             |
|                                                                                      |                             |                             | Voorzieningen ter egalisering van kosten                                            | 1.354.048                   | 1.010.233                   |
| Totaal vaste activa                                                                  | 20.068.136                  | 20.486.840                  | Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:             |                             |                             |
|                                                                                      |                             |                             | Onderhandse leningen van binnenlandse banken                                        |                             |                             |
| Glottende activa                                                                     |                             |                             | en overige financiële instellingen                                                  | 12.545.833                  | 13.512.500                  |
| Vorraden                                                                             | 12.031                      | 15.324                      | Glottende passiva                                                                   |                             |                             |
|                                                                                      |                             |                             | Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:       |                             |                             |
| Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar:                    |                             |                             | Kasgeldleningen                                                                     | -                           | -                           |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                     | 1.776.932                   | 3.027.626                   | Rekeningen courant                                                                  | -                           | 385.858                     |
| Uitzettingen in 'Rijks schatkist meet een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 3.964.721                   | 2.820.293                   | Overige schulden                                                                    | 5.611.533                   | 4.960.205                   |
| Overige vorderingen                                                                  | 239.047                     | 180.157                     |                                                                                     | 5.611.533                   | 5.346.063                   |
|                                                                                      | 5.980.700                   | 6.028.076                   | Overlopende passiva                                                                 |                             |                             |
| Liquide middelen                                                                     |                             |                             | Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd                             | -                           | -                           |
| Kas                                                                                  | 70                          | 2.735                       | Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen               | 5.505.434                   | 7.362.123                   |
| Bank                                                                                 | 532.246                     | 527.524                     | Overige vooruit ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 74.668                      | 38.576                      |
|                                                                                      | 532.316                     | 530.259                     |                                                                                     | 5.580.102                   | 7.400.699                   |
| Overlopende activa                                                                   |                             |                             | Totaal vlottende passiva                                                            | 11.191.635                  | 12.746.762                  |
| Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen         | 883.679                     | 1.192.618                   |                                                                                     |                             |                             |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen                                 | 1.879.743                   | 1.602.835                   |                                                                                     |                             |                             |
|                                                                                      | 2.763.422                   | 2.795.453                   |                                                                                     |                             |                             |
| Totaal vlottende activa                                                              | 9.288.469                   | 9.369.112                   |                                                                                     |                             |                             |
|                                                                                      |                             |                             |                                                                                     |                             |                             |
| TOTAAL ACTIVA                                                                        | 29.356.605                  | 29.855.952                  | TOTAAL PASSIVA                                                                      | 29.356.605                  | 29.855.952                  |

## 4.2 Rekening van baten en lasten 2025

| <b>GGD Zuid-Limburg</b>                              | <b>Rekening<br/>2025 in €</b> | <b>Begroting na<br/>wijzigingen<br/>2025 in €</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Baten</b>                                         |                               |                                                   |
| Bijdragen gemeenten                                  | 41.396.652                    | 41.396.652                                        |
| Tarieven Gemeenten                                   | 3.812.138                     | 3.904.000                                         |
| Plusproducten bijdragen                              | 907.051                       | -                                                 |
| Bijdrage Rijk/Provincies                             | 10.884.691                    | 7.557.000                                         |
| Overige bijdrage                                     | 8.817.395                     | 4.553.387                                         |
| Incidentele opbrengsten                              | 287.893                       | 110.000                                           |
| <b>Totale baten</b>                                  | <b>66.105.820</b>             | <b>57.521.039</b>                                 |
| <b>Lasten</b>                                        |                               |                                                   |
| Personeelslasten                                     | 37.408.241                    | 37.641.081                                        |
| Huisvestingslasten                                   | 3.210.799                     | 2.421.000                                         |
| Afschrijvingslasten                                  | 142.203                       | 57.000                                            |
| Rentelasten en Bankkosten                            | 400.007                       | -                                                 |
| Beheers en adm. lasten                               | 1.487.539                     | 1.113.499                                         |
| Lasten vervoermiddelen                               | 13.725                        | 15.000                                            |
| Lasten Automatisering                                | 988.068                       | 1.433.000                                         |
| Lasten medische middelen                             | 752.079                       | 617.000                                           |
| Lasten uitvoering derden                             | 4.955.118                     | 1.039.000                                         |
| Incidentele lasten                                   | 395.525                       | 111.000                                           |
| <b>Totale lasten</b>                                 | <b>49.753.304</b>             | <b>44.447.580</b>                                 |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                     | 1.463.128                     | 1.463.128                                         |
| <b>Overhead</b>                                      | 15.613.289                    | 14.536.587                                        |
| <b>Resultaat vóór VPB en vóór bestemming</b>         | <b>2.202.355</b>              | -                                                 |
| <b>Vennootschapsbelasting boekjaar</b>               | <b>44.596-</b>                | -                                                 |
| <b>Onttrekkingen aan reserves gedurende het jaar</b> | <b>7.082</b>                  | -                                                 |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                       | <b>2.164.841</b>              | -                                                 |

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 2025.

4.3 Rekening van baten en lasten 2025 per programma

| GGD Zuid-Limburg                                                                         | Rekening<br>2025 in €                   | Rekening<br>2025 in €                          | Rekening<br>2025 in €                                  | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in €            | Rekening<br>2025 in €     | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in € | Rekening<br>2025 in €                 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in € | Rekening<br>2025 in €                                 | Begroting<br>na wijzigingen<br>2025 in €              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                          | Programma GGD<br>onderdeel:<br>COVID-19 | Programma<br>GGD<br>onderdeel:<br>GGD Regulier | Programma<br>GGD totaal:<br>COVID-19 +<br>GGD Regulier | Programma<br>GGD totaal:<br>COVID + GGD<br>Regulier | Programma<br>Veilig Thuis | Programma<br>Veilig Thuis                | Programma<br>Jeugd<br>gezondheidszorg | Programma<br>Jeugd<br>gezondheidszorg    | Totaal<br>programma's:<br>GGD, Veilig Thuis<br>en JGZ | Totaal<br>programma's:<br>GGD, Veilig Thuis<br>en JGZ |
| <b>Baten</b>                                                                             |                                         |                                                |                                                        |                                                     |                           |                                          |                                       |                                          |                                                       |                                                       |
| Bijdragen gemeenten                                                                      | -                                       | 10.331.143                                     | 10.331.143                                             | 10.331.143                                          | 9.136.516                 | 9.136.516                                | 21.928.993                            | 21.928.993                               | 41.396.652                                            | 41.396.652                                            |
| Tarieven Gemeenten                                                                       | -                                       | 2.450.692                                      | 2.450.692                                              | 2.605.000                                           | 26.146                    | -                                        | 1.335.300                             | 1.299.000                                | 3.812.138                                             | 3.904.000                                             |
| Plusproducten bijdragen                                                                  | -                                       | 907.051                                        | 907.051                                                | -                                                   | -                         | -                                        | -                                     | -                                        | 907.051                                               | -                                                     |
| Bijdrage Rijk/Provincies                                                                 | 2.222.347                               | 8.005.011                                      | 10.227.358                                             | 7.284.000                                           | -                         | -                                        | 657.333                               | 273.000                                  | 10.884.691                                            | 7.557.000                                             |
| Overige bijdrage                                                                         | 5.376                                   | 8.082.293                                      | 8.087.669                                              | 3.543.387                                           | 2.030                     | -                                        | 727.696                               | 1.010.000                                | 8.817.395                                             | 4.553.387                                             |
| Incidentele opbrengsten                                                                  | -                                       | 277.235                                        | 277.235                                                | 110.000                                             | 2.577                     | -                                        | 8.081                                 | -                                        | 287.893                                               | 110.000                                               |
| <b>Totale baten</b>                                                                      | <b>2.227.723</b>                        | <b>30.053.425</b>                              | <b>32.281.148</b>                                      | <b>23.873.530</b>                                   | <b>9.167.269</b>          | <b>9.136.516</b>                         | <b>24.657.403</b>                     | <b>24.510.993</b>                        | <b>66.105.820</b>                                     | <b>57.521.039</b>                                     |
| <b>Lasten</b>                                                                            |                                         |                                                |                                                        |                                                     |                           |                                          |                                       |                                          |                                                       |                                                       |
| Personeelslasten                                                                         | 977.266                                 | 14.637.328                                     | 15.614.594                                             | 14.594.829                                          | 6.135.445                 | 7.134.160                                | 15.658.202                            | 15.912.092                               | 37.408.241                                            | 37.641.081                                            |
| Huisvestingslasten                                                                       | 386.817                                 | 591.738                                        | 978.555                                                | 762.000                                             | 381.120                   | 106.000                                  | 1.851.124                             | 1.553.000                                | 3.210.799                                             | 2.421.000                                             |
| Afschrijvingslasten                                                                      | -                                       | 2.559                                          | 2.559                                                  | 8.000                                               | -                         | -                                        | 139.644                               | 49.000                                   | 142.203                                               | 57.000                                                |
| Rentelasten en<br>Bankkosten                                                             | -                                       | 383.421                                        | 383.421                                                | -                                                   | -                         | -                                        | 16.586                                | -                                        | 400.007                                               | -                                                     |
| Beheers en adm. lasten                                                                   | 61.502                                  | 1.008.135                                      | 1.069.637                                              | 636.877                                             | 191.743                   | 107.509                                  | 226.159                               | 369.113                                  | 1.487.539                                             | 1.113.499                                             |
| Lasten vervoermiddelen                                                                   | 12.351                                  | -                                              | 12.351                                                 | 15.000                                              | -                         | -                                        | 1.374                                 | -                                        | 13.725                                                | 15.000                                                |
| Lasten Automatisering                                                                    | 57.393                                  | 300.923                                        | 358.316                                                | 1.115.000                                           | 260.318                   | 66.000                                   | 369.434                               | 252.000                                  | 988.068                                               | 1.433.000                                             |
| Lasten medische<br>middelen                                                              | 23.210                                  | 621.525                                        | 644.735                                                | 550.000                                             | -                         | -                                        | 107.344                               | 67.000                                   | 752.079                                               | 617.000                                               |
| Lasten uitvoering<br>derden                                                              | -                                       | 4.141.014                                      | 4.141.014                                              | 1.037.000                                           | 781.370                   | -                                        | 32.734                                | 2.000                                    | 4.955.118                                             | 1.039.000                                             |
| Incidentele lasten                                                                       | 1.918                                   | 316.034                                        | 317.952                                                | 111.000                                             | 14.597                    | -                                        | 62.976                                | -                                        | 395.525                                               | 111.000                                               |
| <b>Totale lasten</b>                                                                     | <b>1.520.457</b>                        | <b>22.002.677</b>                              | <b>23.523.134</b>                                      | <b>18.829.706</b>                                   | <b>7.764.593</b>          | <b>7.413.669</b>                         | <b>18.465.577</b>                     | <b>18.204.205</b>                        | <b>49.753.304</b>                                     | <b>44.447.580</b>                                     |
| <b>Algemene<br/>dekkingsmiddelen</b>                                                     | -                                       | 1.463.128                                      | 1.463.128                                              | 1.463.128                                           | -                         | -                                        | -                                     | -                                        | 1.463.128                                             | 1.463.128                                             |
| <b>Overhead</b>                                                                          | 47.209                                  | 8.494.361                                      | 8.541.570                                              | 6.506.952                                           | 1.567.351                 | 1.722.847                                | 5.504.368                             | 6.306.788                                | 15.613.289                                            | 14.536.587                                            |
| <b>Resultaat vóór VPB en<br/>vóór bestemming<br/>Vennootschapsbelasting<br/>boekjaar</b> | <b>660.057</b>                          | <b>1.019.515</b>                               | <b>1.679.572</b>                                       | -                                                   | <b>164.675-</b>           | -                                        | <b>687.458</b>                        | -                                        | <b>2.202.355</b>                                      | -                                                     |
| <b>Onttrekkingen aan<br/>reserves gedurende het<br/>jaar</b>                             | -                                       | <b>44.596-</b>                                 | <b>44.596-</b>                                         | -                                                   | -                         | -                                        | -                                     | -                                        | <b>44.596-</b>                                        | -                                                     |
|                                                                                          | -                                       | <b>7.082</b>                                   | <b>7.082</b>                                           | -                                                   | -                         | -                                        | -                                     | -                                        | <b>7.082</b>                                          | -                                                     |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                                                           | <b>660.057</b>                          | <b>982.001</b>                                 | <b>1.642.058</b>                                       | -                                                   | <b>164.675-</b>           | -                                        | <b>687.458</b>                        | -                                        | <b>2.164.841</b>                                      | -                                                     |

Begroting 2025 per programma

| Baten en lasten (in €)       | Oorspronkelijke begroting 2025 |                  |                   | Bijstelling index 2024, AB besluit 28-11-'24 |                |                |                  | 1 <sup>e</sup> bijgestelde begroting 2025 |                   |                  |                   | Bijstelling index 2025 |                |               |                |
|------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                              | GGD                            | VT               | Totaal            | GGD                                          | JGZ            | VT             | Totaal           | GGD                                       | JGZ               | VT               | Totaal            | GGD                    | JGZ            | VT            | Totaal         |
| <b>Baten</b>                 |                                |                  |                   |                                              |                |                |                  |                                           |                   |                  |                   |                        |                |               |                |
| Bijdragen gemeenten          | 9.947.291                      | 7.528.484        | 38.484.317        | 289.078                                      | 696.940        | 249.926        | 1.235.944        | 10.236.369                                | 21.705.482        | 7.778.410        | 39.720.261        | 94.774                 | 223.511        | 80.106        | 398.391        |
| Tarieven gemeenten           | 2.605.000                      | -                | 3.904.000         | -                                            | -              | -              | -                | 2.605.000                                 | 1.299.000         | -                | 3.904.000         | -                      | -              | -             | -              |
| Bijdragen centrumgemeenten   | -                              | 1.278.000        | 1.278.000         | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | 1.278.000        | 1.278.000         | -                      | -              | -             | -              |
| Bijdrage Rijk/Provincies     | 6.292.000                      | -                | 6.565.000         | -                                            | -              | -              | -                | 6.292.000                                 | 273.000           | -                | 6.565.000         | -                      | -              | -             | -              |
| Overige bijdrage             | 3.108.367                      | -                | 4.118.367         | -                                            | -              | -              | -                | 3.108.367                                 | 1.010.000         | -                | 4.118.367         | -                      | -              | -             | -              |
| Onvoorzien                   | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| Incidentele opbrengsten      | 110.000                        | -                | 110.000           | -                                            | -              | -              | -                | 110.000                                   | -                 | -                | 110.000           | -                      | -              | -             | -              |
| <b>Totale baten</b>          | <b>22.062.658</b>              | <b>8.806.484</b> | <b>54.459.684</b> | <b>289.078</b>                               | <b>696.940</b> | <b>249.926</b> | <b>1.235.944</b> | <b>22.351.736</b>                         | <b>24.287.482</b> | <b>9.056.410</b> | <b>55.695.628</b> | <b>94.774</b>          | <b>223.511</b> | <b>80.106</b> | <b>398.391</b> |
| <b>Lasten</b>                |                                |                  |                   |                                              |                |                |                  |                                           |                   |                  |                   |                        |                |               |                |
| Personeelslasten             | 13.342.219                     | 6.957.000        | 35.717.219        | 155.176                                      | 374.113        | 134.159        | 663.448          | 13.497.395                                | 15.792.113        | 7.091.159        | 36.380.667        | 55.414                 | 119.979        | 43.001        | 218.394        |
| Huisvestingslasten           | 576.000                        | 106.000          | 2.235.000         | -                                            | -              | -              | -                | 576.000                                   | 1.553.000         | 106.000          | 2.235.000         | -                      | -              | -             | -              |
| Afschrijvingslasten          | 8.000                          | -                | 57.000            | -                                            | -              | -              | -                | 8.000                                     | 49.000            | -                | 57.000            | -                      | -              | -             | -              |
| Rente en Bankkosten          | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| Beheers en adm.lasten        | 438.800                        | 25.000           | 602.800           | 72.270                                       | 174.235        | 62.482         | 308.987          | 511.070                                   | 313.235           | 87.482           | 911.787           | 25.807                 | 55.878         | 20.027        | 101.712        |
| Lasten vervoermiddelen       | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| Lasten automatisering        | 1.041.000                      | 66.000           | 1.359.000         | -                                            | -              | -              | -                | 1.041.000                                 | 252.000           | 66.000           | 1.359.000         | -                      | -              | -             | -              |
| Lasten medische middelen     | 540.000                        | -                | 607.000           | -                                            | -              | -              | -                | 540.000                                   | 67.000            | -                | 607.000           | -                      | -              | -             | -              |
| Lasten uitvoering derden     | 1.037.000                      | -                | 1.039.000         | -                                            | -              | -              | -                | 1.037.000                                 | 2.000             | -                | 1.039.000         | -                      | -              | -             | -              |
| Onvoorzien                   | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| Incidentele lasten           | 111.000                        | -                | 111.000           | -                                            | -              | -              | -                | 111.000                                   | -                 | -                | 111.000           | -                      | -              | -             | -              |
| <b>Totale lasten</b>         | <b>17.094.019</b>              | <b>7.154.000</b> | <b>41.728.019</b> | <b>227.446</b>                               | <b>548.348</b> | <b>196.641</b> | <b>972.435</b>   | <b>17.321.465</b>                         | <b>18.028.348</b> | <b>7.350.641</b> | <b>42.700.454</b> | <b>81.221</b>          | <b>175.857</b> | <b>63.028</b> | <b>320.106</b> |
| Algemene dekkingsmiddelen    | 1.454.673                      | -                | 1.454.673         | -                                            | -              | -              | -                | 1.454.673                                 | -                 | -                | 1.454.673         | 8.455                  | -              | -             | 8.455          |
| Overhead                     | 6.423.312                      | 1.652.484        | 14.186.338        | 61.632                                       | 148.592        | 53.285         | 263.509          | 6.484.944                                 | 6.259.134         | 1.705.769        | 14.449.847        | 22.008                 | 47.654         | 17.078        | 86.740         |
| Heffing Vpb                  | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| Bedrag onvoorzien            | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| Toevoeging aan reserve       | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| Onttrekking aan reserve      | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |
| <b>Resultaat</b>             | -                              | -                | -                 | -                                            | -              | -              | -                | -                                         | -                 | -                | -                 | -                      | -              | -             | -              |

| Totaal vervolg | DUVO     |          |          |          | SPUK Covid     |          |          |                | OGGZ Vroegsignalering en opvolging in de wijk |          |          |                | 2de bijgestelde begroting 2025 |                   |                  |                   |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|----------------|-----------------------------------------------|----------|----------|----------------|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                | GGD      | JGZ      | VT       | Totaal   | GGD            | JGZ      | VT       | Totaal         | GGD                                           | JGZ      | VT       | Totaal         | GGD                            | JGZ               | VT               | Totaal            |
| 398.391        | -        | -        | -166.069 | -166.069 | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 10.331.143                     | 21.928.993        | 7.692.447        | 39.952.583        |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 2.605.000                      | 1.299.000         | -                | 3.904.000         |
| -              | -        | -        | 166.069  | 166.069  | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | 1.444.069        | 1.444.069         |
| -              | -        | -        | -        | -        | 992.000        | -        | -        | 992.000        | -                                             | -        | -        | -              | 7.284.000                      | 273.000           | -                | 7.557.000         |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | 435.020                                       | -        | -        | 435.020        | 3.543.387                      | 1.010.000         | -                | 4.553.387         |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | -                | -                 |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 110.000                        | -                 | -                | 110.000           |
| <b>398.391</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>992.000</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>992.000</b> | <b>435.020</b>                                | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>435.020</b> | <b>23.873.530</b>              | <b>24.510.993</b> | <b>9.136.516</b> | <b>57.521.039</b> |
| 218.394        | -        | -        | -        | -        | 607.000        | -        | -        | 607.000        | 435.020                                       | -        | -        | 435.020        | 14.594.829                     | 15.912.092        | 7.134.160        | 37.641.081        |
| -              | -        | -        | -        | -        | 186.000        | -        | -        | 186.000        | -                                             | -        | -        | -              | 762.000                        | 1.553.000         | 106.000          | 2.421.000         |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 8.000                          | 49.000            | -                | 57.000            |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | -                | -                 |
| 101.712        | -        | -        | -        | -        | 100.000        | -        | -        | 100.000        | -                                             | -        | -        | -              | 636.877                        | 369.113           | 107.509          | 1.113.499         |
| -              | -        | -        | -        | -        | 15.000         | -        | -        | 15.000         | -                                             | -        | -        | -              | 15.000                         | -                 | -                | 15.000            |
| -              | -        | -        | -        | -        | 74.000         | -        | -        | 74.000         | -                                             | -        | -        | -              | 1.115.000                      | 252.000           | 66.000           | 1.433.000         |
| -              | -        | -        | -        | -        | 10.000         | -        | -        | 10.000         | -                                             | -        | -        | -              | 550.000                        | 67.000            | -                | 617.000           |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 1.037.000                      | 2.000             | -                | 1.039.000         |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | -                | -                 |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 111.000                        | -                 | -                | 111.000           |
| <b>320.106</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>992.000</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>992.000</b> | <b>435.020</b>                                | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>435.020</b> | <b>18.829.706</b>              | <b>18.204.205</b> | <b>7.413.669</b> | <b>44.447.580</b> |
| 8.455          | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 1.463.128                      | -                 | -                | 1.463.128         |
| 86.740         | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | 6.506.952                      | 6.306.788         | 1.722.847        | 14.536.587        |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | -                | -                 |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | -                | -                 |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | -                | -                 |
| -              | -        | -        | -        | -        | -              | -        | -        | -              | -                                             | -        | -        | -              | -                              | -                 | -                | -                 |

## 4.4 Rechtmatigheid

### 4.4.1 Rechtmatigheidsverantwoording

#### *Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur*

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en (financiële) verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 26 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.307.332.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

#### **Bevinding**

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand gekomen zijn € 7.232.886 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.307.332. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur een bedrag van € 5.077.406 acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Onderstaand de toelichting op de geconstateerde afwijkingen (€ 1.305.000) en de acceptabele begrotingsrechtmatigheden (€ 5.077.406).

De geconstateerde afwijkingen begrotingscriterium bedragen € 1.305.000 en zijn als volgt onder te verdelen:

#### Afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid:

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Programma GGD overschrijding: | € 175.000 |
| Programma JGZ overschrijding: | € 569.000 |
| Programma VT overschrijding:  | € 515.000 |
| Overhead overschrijding:      | € 46.000  |

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voor een bedrag van € 5.077.406 aan acceptabele onrechtmatigheden geconstateerd. Onderstaand de bijbehorende toelichting.

De afwijkingen bij het programma GGD zijn acceptabel als gevolg van het feit dat de overschrijding van de lasten wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten dan wel door onderuitputting op personeelsbudgetten (tegenover hogere uitgaven aan inhuur derden).

De afwijkingen bij het programma JGZ zijn veroorzaakt door meer inhuur van derden wegens krapte op de arbeidsmarkt, hogere licentiekosten en hogere afschrijvingskosten.

De afwijkingen bij het programma VT hebben o.a. te maken met de krapte op de arbeidsmarkt waardoor functies moeilijk zijn in te vullen. Hierover is het bestuur regelmatig geïnformeerd. Voor het oplossen van de wachtlijsten is extra personeel ingehuurd. Daarnaast namen licentiekosten toe van het cliëntvolgsysteem en is voorzien in de dekking van een tekort bij OGGZ.

De overschrijding overhead betreft hogere lasten inhuur van derden die worden gedekt door een onderuitputting op het personeelsbudget en niet geraamde rentlasten worden voor het merendeel gedekt door niet geraamd rentebaten.

#### Afwijkingen in het kader van de inkoop en aanbestedingen

In het kader van de inkoop en aanbestedingen zijn voor een bedrag van € 850.480 inclusief btw (aantal 13 leveranciers) aan onrechtmatigheden geconstateerd.

Dit is op te splitsen in € 115.980 (2 leveranciers) waarbij is afgeweken van de Europese aanbestedingsregels en € 734.500 waarbij is afgeweken van het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid.

De Europese aanbesteding heeft te maken met onder andere de contractuitbreiding van een personeelsregeling (waarvan meer gebruik wordt gemaakt) waardoor de aanbestedingsgrens voor de duur van 4 jaar is overschreden. De Europese aanbesteding is in 2025 gestart en begin 2026 afgerond.

De andere onrechtmatige aanbestedingen betreffen individueel (relatief) geringe overschrijdingen boven het grensbedrag van € 25.000 van het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid (€ 144.036) als gevolg van omissies in de opvolging.

Het restant betreft opdrachten waarvan de documentatie of niet voorhanden zodat het traject van aanbesteding niet kon worden aangetoond of trajecten waarvan wel is vastgelegd om een en ander uit te voeren zonder aanbestedingstraject maar waarvan geen formeel afwijkingsbesluit is opgesteld (€ 590.464).

In de paragraaf Bedrijfsvoering is aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid, waaronder de acties die worden ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

#### **4.4.2 Begrotingsrechtmatigheid per programma**

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 2025 in € | Begroting 2025 na wijziging in € | Vershil    |
|------------------|--------------------|----------------------------------|------------|
| Personeelslasten | 15.614.594         | 14.594.829                       | -1.019.765 |
| Overige lasten   | 7.908.540          | 4.234.877                        | -3.673.663 |

De afwijking van de personele lasten betreft inzet van personeel op projecten. Deze lasten worden volledig gedekt door de opbrengsten uit projecten. Ook de personele inzet voor de COVID-19 najaarscampagne was hoger dan begroot en volledig gedekt uit bijdragen van VWS.

De afwijkingen hebben bij de overige lasten worden veroorzaakt door het feit dat de GGDZL voor een aantal projecten penvoerder is en de kosten en opbrengsten in totaliteit verantwoord moeten worden. De kosten voor de uitvoering van andere partijen (uitvoering door derden) is opgenomen onder de overige lasten. Dit past in de met het bestuur gemaakte afspraken. De overschrijding van de huisvestingskosten hebben eveneens betrekking op de COVID-19 najaarscampagne en zijn afgedekt door extra opbrengsten.

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we naar de toelichting op de baten en lasten in dit jaardocument.

| Jeugdgezondheidszorg | Rekening 2025 in € | Begroting 2025 na wijziging in € | Vershil  |
|----------------------|--------------------|----------------------------------|----------|
| Personeelslasten     | 15.658.202         | 15.912.092                       | 253.890  |
| Overige lasten       | 2.807.375          | 2.292.113                        | -515.262 |

De afwijking van de overige lasten hebben in hoofdzaak betrekking op hogere afschrijvingskosten voor vervangingsinvesteringen, hogere licentiekosten vervanging cliëntvolgsysteem en hogere lasten inhuur derden.

| Veilig Thuis     | Rekening 2025 in € | Begroting 2025 na wijziging in € | Vershil    |
|------------------|--------------------|----------------------------------|------------|
| Personeelslasten | 6.135.445          | 7.134.160                        | 998.715    |
| Overige lasten   | 1.629.148          | 279.509                          | -1.349.639 |

De afwijkingen bij het programma VT hebben onder andere te maken met de krapte op de arbeidsmarkt waardoor functies moeilijk zijn in te vullen. Hierover is het bestuur regelmatig geïnformeerd. Voor het oplossen van de wachtlijsten is extra personeel ingehuurd. Daarnaast namen licentiekosten toe van het cliëntvolgsysteem en is voorzien in de dekking van een tekort bij OGGZ.

#### 4.5 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 als 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 onder de vennootschapsbelastingplicht vallen.

##### 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 als deze zich voordoen.

De afschrijvingspercentages zijn vastgelegd in de Financiële verordening ex. artikel 212 Gemeentewet.

#### 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 als deze zich voordoen.

#### Vorraden

Vorraden betreffen uitsluitend gereed product/handelsgoederen. Deze worden gewaardeerd tegen kostprijs of tegen de marktwaarde als 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 het 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 gemiddeld gelijkblijvend 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.

#### Flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De 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.

### Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn toegewezen aan de programma's. Binnen deze programma's zijn de middelen opgenomen onder de post bijdrage gemeente.

### Onvoorzien

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

### Rechtmatigheid

Voor de rechtmatigheid heeft het Algemeen Bestuur op 26 november 2025 een controleprotocol en een normenkader vastgesteld.

De controle op rechtmatigheid voor het kalenderjaar 2025 is limitatief gericht op:

1. De naleving van wettelijke kaders, zoals die in de tabel "Normenkader 2025" van de bijlage "Inventarisatie externe en interne wet- en regelgeving" is opgenomen. Dit laatste is, voor zover van toepassing en uitsluitend voor zover deze directe financiële beheers handelingen betreffen of kunnen betreffen.
2. De naleving van de volgende interne kaders:
  - De begroting;
  - Financiële verordening ex artikel 212 GW;
  - De overige kaders zoals opgenomen in de kolom "Normenkader 2025" van het controleprotocol 2025.

## 4.6 Financiële toelichting

De financiële toelichting op de balans vindt plaats door een vergelijking tussen de stand per 31 december 2025 en de stand per 31 december 2024 te maken.

De financiële toelichting van de rekening baten en lasten vindt plaats door een vergelijking tussen de realisatie en de begroting per kostensoort te maken. 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:

### Toelichting Resultaat € 2.164.841

Het resultaat in 2025 is in belangrijke mate bepaald door incidentele mee- en tegenvallers. De COVID-19 najaarscampagne leverde een positief saldo op en de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord leverde een extra bijdrage aan Forensische Geneeskunde. Voorts realiseerden we hogere opbrengsten uit detachering en hogere projectopbrengsten bij de afdelingen K&I, SIM en ACWP.

Daarnaast heeft er in 2025 een vertraagde invulling van een aantal structurele functies in de ondersteuning plaatsgevonden met het oog op het dreigende ravijnjaar. Hierdoor zijn sommige lasten tijdelijk lager uitgevallen dan structureel voorzien.

Tegelijkertijd zijn er hogere kosten gerealiseerd met name op het gebied van huisvesting en beheers- en administratiekosten en door afrekeningen van projecten uit voorgaande jaren.

### Toelichting resultaat per programma:

| Resultaat GGD € 1.642.058 (winst) | Hoger of lager | Voordelig        | Nadelig   | Incidenteel/ Structureel |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-----------|--------------------------|
| Baten                             | Hoger          | 8.239.000        | -         | I                        |
| Incidentele opbrengsten           | Hoger          | 167.000          | -         | I                        |
| Personeelslasten                  | Hoger          | -                | 1.020.000 | I                        |
| Huisvestingslasten                | Hoger          | -                | 216.000   | S                        |
| Rentelasten                       | Hoger          | -                | 383.000   | I                        |
| Beheers- en administratielasten   | Hoger          | -                | 433.000   | I                        |
| Automatiseringslasten             | Lager          | 757.000          | -         | I                        |
| Lasten uitvoering derden          | Hoger          | -                | 3.104.000 | I                        |
| Incidentele lasten                | Hoger          | -                | 206.000   | I                        |
| Bijdragen overhead                | Hoger          | -                | 2.035.000 | I                        |
| Overige materiële lasten          | Lager          | -                | 124.000   | I                        |
|                                   |                |                  |           |                          |
| <b>GGD – voordelig saldo</b>      |                | <b>1.642.000</b> | <b>-</b>  |                          |

- De hogere baten zijn het gevolg van projectgelden die hoger zijn dan begroot. Ook de COVID-19 najaarscampagne en de hogere bijdrage FGK dragen bij aan hogere baten. In de toelichting op de baten en lasten is meer gedetailleerde informatie te vinden.
- De hogere incidentele opbrengsten staan gespecificeerd in bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten.
- De hogere personele lasten worden veroorzaakt door meer inhuur derden dan begroot.
- De toename huisvestingslasten betreft hogere huurprijzen van de panden voor de COVID-19 najaarscampagne.
- De rentelasten zijn niet begroot in de begroting 2025.
- De hogere beheers- en administratiekosten betreffen extra advieskosten voor communicatie, projectbegeleiding en het onderzoek naar de mogelijkheden rondom een ERP- implementatie.
- De lagere automatiseringslasten betreffen minder ICT-opdrachten uitgevoerd dan in de planning opgenomen.

- De hogere lasten uitvoering derden betreft de doorbelasting van projectopbrengsten VIP naar andere projectpartners van VIP.
- De hogere incidentele lasten staan gespecificeerd in bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten.
- De nadelige bijstelling van de bijdrage overhead betreft enerzijds de verschuiving tussen de programma's en anderzijds de niet begrote rentelasten en inhuur derden. De rentelasten en inhuur derden worden afgedekt door rentebaten en projectopbrengsten.

| <b>Resultaat Veilig Thuis € 164.675 (verlies)</b> | <b>Hoger of lager</b> | <b>Voordelig</b> | <b>Nadelig</b> | <b>Incidenteel/ Structureel</b> |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------------------------|
| Personeelslasten                                  | Lager                 | 999.000          | -              | I                               |
| Huisvestingslasten                                | Hoger                 | -                | 270.000        | S                               |
| Lasten automatisering                             | Hoger                 | -                | 194.000        | I                               |
| Lasten uitvoering derden                          | Hoger                 | -                | 781.000        | I                               |
| Overheadlasten                                    | Lager                 | 155.000          |                | I                               |
| Overige materiele kosten                          | Hoger                 | -                | 74.000         | I                               |
| <b>Veilig Thuis – nadelig saldo</b>               |                       | -                | <b>165.000</b> |                                 |

De personeelslasten en de daarbij behorende overheadkosten zijn aanzienlijk lager als gevolg van het niet in kunnen vullen van structurele functies. De krapte op de arbeidsmarkt heeft aanzienlijke gevolgen voor de functies bij Veilig Thuis. Er is in de loop van het jaar een derde partij ingeschakeld waardoor de lasten derden fors gestegen zijn. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar het jaarverslag onderdeel Veilig Thuis.

| <b>Resultaat Jeugd Gezondheidszorg € 687.458 (winst)</b> | <b>Hoger of lager</b> | <b>Voordelig</b> | <b>Nadelig</b> | <b>Incidenteel/ Structureel</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------------------------|
| Baten                                                    | Hoger                 | 146.000          | -              | I                               |
| Personeelslasten                                         | Hoger                 | -                | 308.000        | I                               |
| Huisvestingslasten                                       | Lager                 | 32.000           | -              | I                               |
| Afschrijvingslasten                                      | Hoger                 | -                | 92.000         | S                               |
| Beheers- en administratielasten                          | Lager                 | 141.000          | -              | I                               |
| Automatiseringslasten                                    | Hoger                 | -                | 117.000        | S                               |
| Lasten medische middelen                                 | Hoger                 | -                | 40.000         | I                               |
| Lasten uitvoering derden                                 | Hoger                 | -                | 31.000         | I                               |
| Incidentele lasten                                       | Hoger                 | -                | 63.000         | I                               |
| Overhead                                                 | Lager                 | 1.017.323        | -              | I                               |
| <b>Jeugd Gezondheidszorg – voordelig saldo</b>           |                       | <b>687.000</b>   | -              |                                 |

- Niet begrote subsidieopbrengsten voor opleidingstrajecten en wijzigingen binnen het rijksvaccinatieprogramma resulteren in hogere baten.
- De hogere personeelslasten zijn het gevolg van meer inhuur derden en lagere ontvangsten in het kader van WAZO en OV.
- De hogere afschrijvingslasten zijn een gevolg van investeringen op JGZ-locaties.
- Lagere lasten op het gebied consultancy inhuur veroorzaken de afname van beheers- en administratiekosten.
- De hogere automatiseringslasten worden veroorzaakt door licentiekosten.
- Door het optimaliseren van de medische uitrusting zijn de lasten medische middelen toegenomen.
- De hogere lasten uitvoering derden zijn het gevolg van een niet begrote bijdrage aan GGD-GHOR Nederland
- De hogere incidentele lasten zijn een gevolg van nagekomen kosten UWV en ABP gelden.
- De lagere overheadkosten zijn toe te rekenen aan niet begrote dekking uit projecten en aan de gevolgen van lagere automatiseringskosten.

#### 4.6.1 Toelichting balans

##### Activa

###### Vaste activa

###### Materiële vaste activa

| Investerings met economisch nut | 31 december<br>2025 in € | 31 december<br>2024 in € |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Boekwaarde per 1-1</b>       | 14.543.800               | 15.320.622               |
| Investerings                    | 1.182.445                | 164.990                  |
| Verminderings boekjaar          | 86.499                   | -                        |
| Afschrijvingen boekjaar         | 979.038                  | 941.812                  |
| <b>Boekwaarde per 31-12</b>     | 14.660.708               | 14.543.800               |
| Ingebruikname 2025/2024         | 34.626                   | 35.571                   |
| <b>Totaal</b>                   | <b>14.695.334</b>        | <b>14.579.371</b>        |

Voor een specificatie verwijzen we naar de Staat van Vaste Activa in bijlage 5. In de paragraaf 3.7.1 wordt een toelichting gegeven op de mutaties gedurende het boekjaar.

###### Financiële vaste activa

| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen                                    | 31 december<br>2025 in € | 31 december<br>2024 in € |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Saldo per 1-1</b>                                                       | 207.469                  | 207.469                  |
| Investerings                                                               | -                        | -                        |
| Desinvesteringen                                                           | 18.000                   | -                        |
| Afwaarderingen                                                             | -                        | -                        |
| <b>Saldo per 31-12</b>                                                     | <b>189.469</b>           | <b>207.469</b>           |
|                                                                            |                          |                          |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 31 december<br>2025 in € | 31 december<br>2024 in € |
| <b>Saldo per 1-1</b>                                                       | 5.700.000                | 6.916.667                |
| Uitzettingen                                                               | -                        | -                        |
| Ontvangen aflossingen                                                      | 516.667                  | 1.216.667                |
| <b>Saldo per 31-12</b>                                                     | <b>5.183.333</b>         | <b>5.700.000</b>         |

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen hebben betrekking op de verkrijgingsprijs aandelen in Ease B.V. ad € 189.469. JGZ B.V. ad € 18.000 is per 1 december 2025 geliquideerd.

De uitzettingen betreffen uitgeleende gelden aan de RAV Limburg die na de fusie zijn achtergebleven bij GGDZL, deze gelden zijn tegen dezelfde voorwaarden doorgeleend als de voorwaarden die door de leningverstrekker aan GGD Zuid-Limburg zijn gesteld.

###### Plottende activa

###### Vorraden

| Vorraden        | 31 december<br>2025 in € | 31 december<br>2024 in € |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| Vorraad vaccins | 12.031                   | 15.324                   |
| <b>Totaal</b>   | <b>12.031</b>            | <b>15.324</b>            |

De voorraad vaccins heeft betrekking op reguliere voorraden ten behoeve infectieziektebestrijding. Het saldo is ten opzichte van vorig jaar nagenoeg ongewijzigd.

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| <b>Vorderingen op openbare lichamen</b>                      | <b>31 december<br/>2025 in €</b> | <b>31 december<br/>2024 in €</b> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Vorderingen op deelnemende gemeenten                         | 940.106                          | 1.658.869                        |
| Af: voorziening oninbaarheid vordering deelnemende Gemeenten | 1.016                            | -                                |
| Overige vordering op openbare lichamen                       | 837.842                          | 1.368.757                        |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>1.776.932</b>                 | <b>3.027.626</b>                 |

De vordering op gemeenten betreffen voornamelijk openstaande facturen waaronder bijdragen Oekraïne, Gastouder en Kinderopvang.

De vordering op de overige openbare lichamen bestaat hoofdzakelijk uit de facturatie van de dienstverlening FG aan de Politie € 473.000 en de GGD GHOR € 400.000 RIVM. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar. Er is slechts een kleine voorziening voor oninbaarheid noodzakelijk.

#### Overige vorderingen

| <b>Overige vorderingen</b>        | <b>31 december<br/>2025 in €</b> | <b>31 december<br/>2024 in €</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Overige vorderingen               | 254.099                          | 199.837                          |
| Af: voorziening voor oninbaarheid | -15.052                          | -19.680                          |
| <b>Totaal</b>                     | <b>239.047</b>                   | <b>180.157</b>                   |

De afwikkeling van de overige vorderingen kent een normaal verloop en heeft een resterende looptijd korter dan één jaar. De invorderbaarheid van de vorderingen wordt periodiek beoordeeld. Voor het ingeschatte oninbare deel is een voorziening gevormd.

#### Schatkistbankieren

| <b>Schatkistbankieren</b> | <b>31 december 2025<br/>in €</b> | <b>31 december 2024<br/>in €</b> |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Schatkistbankieren        | 3.964.721                        | 2.820.293                        |
| <b>Totaal</b>             | <b>3.964.721</b>                 | <b>2.820.293</b>                 |

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                                                                                           | 1.179.683  |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                                                                      | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 514.442    | 495.707    | 496.602    | 517.383    |
| (3a) = (1) > (2)                                                                         | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 665.242    | 683.976    | 683.082    | 662.300    |
| (3b) = (2) > (1)                                                                         | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -          | -          | -          | -          |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                             |                                                                                                         |            |            |            |            |
| Verslagjaar                                                                              |                                                                                                         |            |            |            |            |
| (4a)                                                                                     | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 58.984.167 |            |            |            |
| (4b)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 58.984.167 |            |            |            |
| (4c)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | -          |            |            |            |
| (1) = (4a)*2% met een minimum van €1.000.000                                             | Drempelbedrag                                                                                           | 1.179.683  |            |            |            |
| (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) | 46.299.748 | 45.109.368 | 45.687.347 | 47.599.264 |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90         | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 514.442    | 495.707    | 496.602    | 517.383    |

#### Liquide middelen

| Liquide middelen | 31 december 2025<br>in € | 31 december 2024<br>in € |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kas              | 70                       | 2.735                    |
| Bank             | 532.246                  | 527.524                  |
| <b>Totaal</b>    | <b>532.316</b>           | <b>530.259</b>           |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de GGD Zuid-Limburg. Het saldo van de liquide middelen is ten opzichte van vorig jaar nagenoeg ongewijzigd.

## Overlopende activa

| Overlopende activa                                                                                                                                                 | 31 december 2025<br>in € | 31 december 2024<br>in € |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen dien ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel |                          |                          |
| Nog te ontvangen van Rijk                                                                                                                                          | 763.383                  | 1.103.637                |
| Nog te ontvangen van de Nederlandse overheidslichamen                                                                                                              | 120.296                  | 88.981                   |
| Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen totaal                                                                                      | 883.679                  | 1.192.618                |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen totaal                                           | 1.879.743                | 1.602.835                |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                      | <b>2.763.422</b>         | <b>2.795.453</b>         |

De post "Nog te ontvangen van Rijk" betreft met name de subsidie vroeg signalering in de Wijk van ZONMW ad € 318.000, de detacheringsvergoeding Provincie Limburg ad € 94.000 en overige gelden projecten VWS ad € 297.000.

De post "Nog te ontvangen van de Nederlandse overheidslichamen" is opgebouwd uit diverse kleinere posten waaronder € 43.000 Regiodeal Parkstad Nu niet Zwanger, de afrekening CSG 2025 € 34.000.

De overige nog te ontvangen bedragen betreft onder andere een aantal vooruitbetaalde nota's € 848.000, bijdrage FGK Limburg Noord € 212.000. Ook is hierin opgenomen de borgsommen van de gehuurde panden € 501.000.

| Specificatie overlopende activa: Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen                      | Saldo 1 januari 2025 in € | Toevoegingen €  | Ontvangen bedragen in € | Terugbetalingen in € | Saldo 31 december 2025 in € |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------|
| <b>Europese overheidslichamen</b>                                                                                            |                           |                 |                         |                      |                             |
| Interreg V-A Euregio Maas-Rijn                                                                                               | -                         | 24.798          | -                       | -                    | 24.798                      |
| <b>Het Rijk</b>                                                                                                              |                           |                 |                         |                      |                             |
| Provincie Limburg                                                                                                            | -2.989                    | 173.008         | -                       | -                    | 170.019                     |
| RIVM                                                                                                                         | 145.712                   | 105.042         | -                       | -                    | 40.670                      |
| VWS                                                                                                                          | 92.315                    | -123.340        | -                       | -                    | -31.025                     |
| ZonMW                                                                                                                        | 484.437                   | -129.148        | -                       | -                    | 355.289                     |
| GGD GHOR NL                                                                                                                  | 232.613                   | -131.755        | -                       | -                    | 100.858                     |
| Belastingdienst                                                                                                              | 36.781                    | -36.781         | -                       | -                    | -                           |
| RVO                                                                                                                          | 27.744                    | -27.744         | -                       | -                    | -                           |
| BNG                                                                                                                          | 76.667                    | -23.363         | -                       | -                    | 53.304                      |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                             | 1.093.280                 | -404.165        |                         |                      | 689.115                     |
| <b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>                                                                                 |                           |                 |                         |                      |                             |
| Gezamenlijke gemeenten                                                                                                       | 9.030                     | -9.030          | -                       | -                    | -                           |
| Gemeente Eijsden-Margraten                                                                                                   | 2.500                     | -2.500          | -                       | -                    | -                           |
| Gemeente Maastricht                                                                                                          | 8.063                     | 92.174          | -                       | -                    | 100.237                     |
| Gemeente Sittard-Geleen                                                                                                      | 20.436                    | -42.993         | -                       | -                    | -22.557                     |
| Gemeente Heerlen                                                                                                             | 1.518                     | 60.507          | -                       | -                    | 62.025                      |
| Gemeente Stein                                                                                                               | -                         | 8.510           | -                       | -                    | 8.510                       |
| Gemeente Kerkrade                                                                                                            | -                         | -8.449          | -                       | -                    | -8.449                      |
| Gemeente Gulpen                                                                                                              | 30.000                    | -               | -                       | -                    | 30.000                      |
| Gemeente Voerendaal                                                                                                          | 17.434                    | -17.434         | -                       | -                    | -                           |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                             | 88.981                    | 80.785          |                         |                      | 169.766                     |
| <b>Totaal van de van EU en NL voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</b> | <b>1.182.261</b>          | <b>-298.582</b> |                         |                      | <b>883.679</b>              |

## Passiva

### Vaste passiva

### Eigen Vermogen

| Omschrijving            | Saldo 1-1-2025 in € | Resultaat-bestemming 2024 in € | Toevoegingen 2025 in € | Onttrekkingen 2025 in € | Saldo 31-12-2025 exclusief res. best. 2024 in € |
|-------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Reserves</b>         |                     |                                |                        |                         |                                                 |
| Algemene reserve GGD    | 776.845             | -                              | -                      | -                       | 776.845                                         |
| Algemene reserve VT     | -                   | -                              | -                      | -                       | -                                               |
| Algemene reserve JGZ    | -                   | -                              | -                      | -                       | -                                               |
| <b>Algemene Reserve</b> | <b>776.845</b>      | <b>-</b>                       | <b>-</b>               | <b>-</b>                | <b>776.845</b>                                  |
| Reserve Preventie       | 300.000             | -                              | -                      | 7.082                   | 292.918                                         |
| Reserve risico FOR GMP  | 30.485              | -                              | -                      | -                       | 30.485                                          |
| Reserve wachtlijst VT   | -                   | 500.000                        | -                      | -                       | 500.000                                         |
| Reserve FGK             | -                   | 500.000                        | -                      | -                       | 500.000                                         |
| <b>Overige reserves</b> | <b>330.485</b>      | <b>1.000.000</b>               | <b>-</b>               | <b>7.082</b>            | <b>1.323.403</b>                                |
| <b>Totaal</b>           | <b>1.107.330</b>    | <b>1.000.000</b>               | <b>-</b>               | <b>7.082</b>            | <b>2.100.248</b>                                |

#### *Bestemmingsreserve preventie*

Uit deze reserve kunnen aanvullende middelen worden ingezet voor projecten in het kader van preventie of ter overbrugging van de borging van preventieactiviteiten. In dit jaar heeft een geringe onttrekking plaatsgevonden voor vergoeding PrEP medicatie, in overeenstemming met het besluit van het bestuur.

#### *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.

#### *Bestemmingsreserve wachtlijst Veilig Thuis*

Naar aanleiding van het positieve resultaat van 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om € 500.000 te storten in een bestemmingsreserve voor Veilig Thuis. Uit deze reserve kunnen aanvullende middelen ingezet worden om de wachtlijsten bij Veilig Thuis terug te dringen.

#### *Bestemmingsreserve actuele problematiek Forensische Geneeskunde*

Naar aanleiding van het positieve resultaat van 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om € 500.000 te storten in een bestemmingsreserve voor FGK. Uit deze reserve kunnen aanvullende middelen worden ingezet om de actuele problematiek rondom de landelijke ontwikkelingen bij de politie en de onzekerheid die hiermee samengaat op te kunnen vangen.

#### *Structurele stortingen/onttrekkingen reserves*

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

#### Voorzieningen

| <b>Voorzieningen ter<br/>egalisering van kosten</b> | <b>Saldo<br/>1-1-2025<br/>in €</b> | <b>Toevoegingen<br/>2025 in €</b> | <b>Aanwending<br/>2025 in €</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2025<br/>in €</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Voorziening onderhoud<br>gebouw hoofdkantoor        | 245.639                            | 92.461                            | 104.283                         | 233.817                              |
| Voorziening personele<br>verplichtingen             | 764.594                            | 355.637                           | -                               | 1.120.231                            |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>1.010.233</b>                   | <b>448.098</b>                    | <b>104.283</b>                  | <b>1.354.048</b>                     |

#### *Voorziening onderhoud gebouw hoofdkantoor*

Voor het hoofdkantoor in Heerlen is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De ver(nieuw)bouw van het pand in Heerlen dateert uit najaar 2017. Uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden zijn onder andere onderhoud diverse installaties in overeenstemming met onderhoudscontract en onderhoud bouwkundig, onder andere middels schilderwerkzaamheden. De toevoegingen en aanwendingen zijn volgens het onderhoudsplan gedaan.

#### *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. De toevoeging is het gevolg van enerzijds de CAO-indexering en anderzijds de toename in uren aan verlofsparen.

## Vaste schulden

*Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:*

| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 31 december 2025<br>in € | 31 december 2024<br>in € |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. NWB 1,510%                                                                   | 6.400.000                | 6.600.000                |
| 2. BNG 5,08%                                                                    | 262.500                  | 412.500                  |
| 3. NWB 0,770%                                                                   | 700.000                  | 800.000                  |
| 4. BNG 5,00%                                                                    | 700.000                  | 750.000                  |
| 5. BNG 1,655%                                                                   | 1.483.333                | 1.550.000                |
| 6. BNG 1,5%                                                                     | 1.200.000                | 1.250.000                |
| 7. BNG -0,3%                                                                    | 750.000                  | 950.000                  |
| 8. BNG 2,98%                                                                    | 1.050.000                | 1.200.000                |
| <b>Totaal</b>                                                                   | <b>12.545.833</b>        | <b>13.512.500</b>        |

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 ambulancepost te Landgraaf.

Lening nr. 7: financiering van de diverse activa RAV.

Lening nr. 8: financiering ambulancepost te Gulpen.

Tegenover de leningen over de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) is ook een vordering RAV (uitstaande gelden) opgenomen met gelijke voorwaarden.

Mutatieoverzicht:

| Omschrijving                 | 31 december<br>2025 in € | 31 december<br>2024 in € |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Saldo per 1 januari          | 13.512.499               | 15.179.167               |
| Opnamen                      | -                        | -                        |
| Aflossingen lopend boekjaar  | 966.666                  | 1.666.667                |
| <b>Saldo per 31 december</b> | <b>12.545.833</b>        | <b>13.512.500</b>        |

De totale rentelast van de leningen is € 232.100. Hiervan wordt € 109.452 doorbelast aan Ambulancezorg Limburg. De aflossingsverplichting korter dan één jaar bedraagt € 966.666.

## *Flottende passiva*

### Netto flottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

| <b>Banksaldi</b> | <b>31 december<br/>2025 in €</b> | <b>31 december<br/>2024 in €</b> |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kasgeldlening    | -                                | -                                |
| <b>Totaal</b>    | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |

In 2025 is er geen kasgeldlening BNG afgesloten.

| <b>Rekeningen-courant</b>                      | <b>31 december 2025<br/>in €</b> | <b>31 december 2024<br/>in €</b> |
|------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rekening-courantverhouding GGD-JGZ BV          | -                                | 17.914                           |
| Rekening-courantverhouding Veiligheidsregio ZL | -                                | 367.944                          |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>-</b>                         | <b>385.858</b>                   |

In 2025 zijn er geen rekening-courantverhoudingen meer. Per 1-1-2025 is het onderdeel GHOR van de GGD Zuid-Limburg overgedragen aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. De rekening-courantverhouding GGD – JGZ BV is vanwege liquidatie komen te vervallen.

| <b>Overige schulden</b>                     | <b>31 december 2025<br/>in €</b> | <b>31 december 2024<br/>in €</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Pensioenpremies en sociale lasten           | 68.751                           | 97.372                           |
| Loonheffing                                 | 2.429.365                        | 2.467.202                        |
| Omzetbelasting                              | 305.172                          | 154.549                          |
| Overige schulden en nog te betalen bedragen | 2.808.245                        | 2.241.082                        |
| <b>Totaal</b>                               | <b>5.611.533</b>                 | <b>4.960.205</b>                 |

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

## Overlopende passiva

| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                       | <b>31 december<br/>2025 in €</b> | <b>31 december<br/>2024 in €</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.                          |                                  |                                  |
| Rijk                                                                                                                                                                                                                             | 2.358.199                        | 4.130.136                        |
| Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                                                            | 3.147.235                        | 3.231.987                        |
| Totaal van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen                                                                                                                                                | 5.505.434                        | 7.362.123                        |
| verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. |                                  |                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                  | 74.668                           | 38.576                           |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>5.580.102</b>                 | <b>7.400.699</b>                 |

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

| Specificatie overlopende passiva: Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot bedragen                                                                   | Saldo 1 januari 2025 in € | Ontvangen bedragen in € | Vrij-gevallen bedragen in € | Terug betal-ingen in € | Saldo 31 december 2025 in € |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| <b>Het Rijk</b>                                                                                                                                                            |                           |                         |                             |                        |                             |
| Provincie Limburg                                                                                                                                                          | 56.554                    | 672.117                 | -                           | -                      | 728.671                     |
| RIVM                                                                                                                                                                       | 375.018                   | -159.187                | -                           | -                      | 215.831                     |
| RVO                                                                                                                                                                        | 1.789                     | 18.868                  | -                           | -                      | 20.657                      |
| UWV                                                                                                                                                                        | -14.652                   | 51.748                  | -                           | -                      | 37.096                      |
| VWS                                                                                                                                                                        | 2.003.085                 | -876.097                | -                           | -                      | 1.126.988                   |
| ZonMW                                                                                                                                                                      | 1.170.406                 | -767.449                | -                           | -                      | 402.957                     |
| GGD GHOR Nederland                                                                                                                                                         | 458.328                   | 221.905                 | -                           | -                      | 680.233                     |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                                                                           | <i>4.050.528</i>          | <i>-838.095</i>         | <i>-</i>                    | <i>-</i>               | <i>3.212.433</i>            |
| <b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>                                                                                                                               |                           |                         |                             |                        |                             |
| Gemeente Eijsden-Margraten                                                                                                                                                 | 25.356                    | 7.026                   | -                           | -                      | 32.382                      |
| Gemeente Heerlen                                                                                                                                                           | 490.544                   | -12.262                 | -                           | -                      | 478.282                     |
| Gemeente Maastricht                                                                                                                                                        | 11.783                    | 8.353                   | -                           | -                      | 20.136                      |
| Gemeente Meerssen                                                                                                                                                          | -1.192                    | 1.192                   | -                           | -                      | -                           |
| Gemeente Sittard-Geleen                                                                                                                                                    | 113.859                   | -64.653                 | -                           | -                      | 49.206                      |
| Gemeente Venlo                                                                                                                                                             | -30.600                   | 30.600                  | -                           | -                      | -                           |
| Gemeente Voerendaal                                                                                                                                                        | -17.434                   | 17.434                  | -                           | -                      | -                           |
| Gemeente Simpelveld                                                                                                                                                        | 359.771                   | 872                     | -                           | -                      | 360.643                     |
| Gemeente Stein                                                                                                                                                             | -                         | 3.144                   | -                           | -                      | 3.144                       |
| Gemeente Kerkrade                                                                                                                                                          | -282.130                  | -36.649                 | -                           | -                      | -318.779                    |
| Gemeente Beekdaelen                                                                                                                                                        | 8.929                     | -11.760                 | -                           | -                      | -2.831                      |
| Gemeente Rotterdam                                                                                                                                                         | -94.919                   | 94.919                  | -                           | -                      | -                           |
| GGD Amsterdam                                                                                                                                                              | 78.497                    | -69.669                 | -                           | -                      | 8.828                       |
| GGD Brabant-Zuidoost                                                                                                                                                       | -51.144                   | 51.144                  | -                           | -                      | -                           |
| GGD West-Brabant                                                                                                                                                           | -                         | 31.051                  | -                           | -                      | 31.051                      |
| GGD Gelderland Zuid                                                                                                                                                        | 4.453                     | -4.453                  | -                           | -                      | -                           |
| GGD Gelderland Midden                                                                                                                                                      | -                         | 2.263                   | -                           | -                      | 2.263                       |
| GGD Haaglanden                                                                                                                                                             | -86.385                   | 86.385                  | -                           | -                      | -                           |
| GGD HART VOOR BRABANT                                                                                                                                                      | -25.778                   | 25.778                  | -                           | -                      | -                           |
| GGD Zuid-Limburg                                                                                                                                                           | 114.609                   | -114.608                | -                           | -                      | -                           |
| GGD Utrecht                                                                                                                                                                | -                         | -59.257                 | -                           | -                      | -59.257                     |
| Veiligheidsregio Limburg Noord                                                                                                                                             | 923.380                   | 11.832                  | -                           | -                      | 935.212                     |
| Gezamenlijke gemeenten                                                                                                                                                     | 1.101.107                 | -348.386                | -                           | -                      | 752.721                     |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                                                                           | <i>2.642.706</i>          | <i>-349.705</i>         |                             |                        | <i>2.293.001</i>            |
| <b>Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</b> | <b>6.693.234</b>          | <b>-1.187.800</b>       |                             |                        | <b>5.505.434</b>            |

De afwikkeling van de overige overlopende passiva kent een normaal verloop. De daling binnen het rijk is te wijten aan de terugbetaling in het kader van SPUK COVID-19 over 2023, uitputting en vrijval op onder handen werk binnen ZonMW op diverse projecten en vooruit ontvangen subsidiegelden Kansrijke start via de Provincie.

De daling bij de overige Nederlandse overheidslichamen is toe te wijzen aan de uitputting en vrijval op onder handen werk door de Gemeenten gefinancierde projecten en de afsplitsing van de GHOR. Door de afsplitsing van de GHOR is de vordering komen te vervallen.

#### *Niet uit de balans blijkende verplichtingen*

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

- Servicecontracten van RAET, Openline, Canon, Vebego, Mees Catering en Spie met een waarde van € 7.153.971;
- Huurverplichtingen over CJG's en overige werklocaties bedragen € 5.070.918;
- Operationele leaseverplichtingen bedragen € 143.564

#### *Gebeurtenissen na balansdatum*

Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum bekend die toelichting in de jaarrekening behoeven.

#### 4.6.2 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de belangrijkste posten.

##### Baten

| Baten                             | Rekening 2025 in € | Begroting 2025 na wijzigingen in € |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------------|
| Bijdragen gemeenten               | 41.396.652         | 41.396.652                         |
| Tarieven Gemeenten Plusproducten  | 3.875.435          | 3.904.000                          |
| Bijdragen Gemeenten Plusproducten | 907.051            | -                                  |
| Bijdrage Rijk/Provincies          | 10.884.691         | 7.557.000                          |
| Overige bijdrage                  | 8.754.098          | 4.553.387                          |
| Incidentele opbrengsten           | 287.893            | 110.000                            |
| <b>Totale baten</b>               | <b>66.105.820</b>  | <b>57.521.039</b>                  |

##### *Tarieven Gemeenten Plusproducten (€ 28.000 lager)*

Vrijwel alle opbrengsten van RVP, FGK, CSG en Toezicht kwaliteit kinderdagopvang zijn gestegen ten opzichte van begroting 2025 met een totaal van € 175.000. De daling ten opzichte van de begroting betreft met name het wegvallen van de Sociaal Medische Advisering voor een bedrag van € 203.000.

##### *Bijdragen Gemeenten Plusproducten (€ 907.000 hoger)*

De extra bijdragen door Gemeenten aan Nu Niet Zwanger (Regio Parkstad) en OGGZ zijn niet begroot.

##### *Bijdragen Rijk/Provincies (€ 3,3 mln. hoger)*

De stijging wordt veroorzaakt door € 2.190.000 hogere VIP-opbrengsten. De totale VIP-opbrengsten bedragen € 5.056.000, van deze opbrengsten wordt € 3.138.000 doorgeschoven naar andere VIP-projectpartners via de kostenrekening inzet derden.

De gerealiseerde opbrengsten voor de COVID-19 najaarscampagne zijn ruim € 507.000 hoger dan begroot. Door een indexering is de ASG-vergoeding van VWS voor SG € 192.000 hoger dan begroot. Door een verschuiving is de RVP niet opgenomen onder deze post maar elders voor een bedrag van € 373.000. Het resterende verschil van € 65.000 wordt veroorzaakt doordat opbrengsten van Rijk/Provincies voor projecten niet zijn begroot maar wel gerealiseerd in 2025.

##### *Overige bijdragen (€ 4,2 mln. hoger)*

Deze stijging wordt veroorzaakt doordat de bijdrage FGK (samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord) niet begroot is voor € 2.564.000. De renteopbrengsten zijn niet begroot voor een bedrag van € 337.000.

Detachering heeft € 673.000 meer opgebracht dan begroot. In 2025 zijn er meer projectgelden gerealiseerd bij de afdelingen K&I, SIM en ACWP voor een bedrag van € 625.000.

##### *Incidentele opbrengsten (€180.000 hoger):*

De incidentele baten hebben in 2025 betrekking op eenmalige projectopbrengsten die worden veroorzaakt door afrekeningen van voorgaande jaren.

## Lasten

### Personele lasten

| Personeelslasten | Rekening<br>2025 in € | Begroting 2025 na<br>wijzigingen in € |
|------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Personeelslasten | 37.408.241            | 37.641.081                            |
| <b>Totaal</b>    | <b>37.408.241</b>     | <b>37.641.081</b>                     |

De per saldo lagere personeelslasten (€ 232.000) wordt voor het merendeel verklaard door de onderbezetting bij Veilig Thuis en extra bezetting in het programma GGD.

Het programma VT heeft per saldo een overschot ten opzichte van de begroting van bijna één miljoen euro. Door krapte op de arbeidsmarkt is het niet gelukt om de formatie in 2025 op peil te houden. Het programma GGD heeft extra formatie ingezet bij de projecten bij de afdelingen K&I, SIM en ACWP voor ruim € 649.000. Deze personele lasten worden gedekt door de opbrengsten van de projecten.

### WNT-verantwoording 2025 GGD Zuid Limburg

De WNT is van toepassing op GGD Zuid-Limburg. Het voor GGD Zuid-Limburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (Bezoldigingsmaximum: Algemeen).

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 2025                                                | F.C.W. Klaassen     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter directie |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                   | 01/01 – 31/12       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                 |
| Dienstbetrekking                                             | Ja                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 194.533           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 23.473            |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>€ 218.006</b>    |
|                                                              |                     |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 246.000           |
|                                                              |                     |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.              |
|                                                              |                     |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>€ 218.006</b>    |
|                                                              |                     |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.              |

| Gegevens 2024                                    | F.C.W. Klaassen     |
|--------------------------------------------------|---------------------|
| Functiegegevens                                  | Voorzitter directie |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024       | 01/01 – 31/12       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                 |
| Dienstbetrekking                                 | Ja                  |
| Bezoldiging                                      |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | € 193.041           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | € 23.545            |
| <b>Subtotaal</b>                                 | <b>€ 216.586</b>    |
|                                                  |                     |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | € 233.000           |
|                                                  |                     |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>€ 216.586</b>    |

Het WNT normbedrag voor 2025 bedraagt € 246.000 (2024: € 233.000). De bezoldiging van de directie van de GGD Zuid-Limburg overschrijdt het WNT normbedrag niet.

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 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. Alle bestuursleden hebben in 2025 deze functie onbezoldigd vervuld. De GGD Zuid-Limburg beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan en er zijn geen functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

Algemeen Bestuur:

| Naam topfunctionaris         | Functie    | Aanvang en einde functievervulling in 2025 |
|------------------------------|------------|--------------------------------------------|
| mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz | Voorzitter | 01-01 t/m 16-04                            |
| mevr. M.F.H. Leurs – Mordang | Voorzitter | 16-04 t/m 31-12                            |
| mevr. M.F.H. Leurs – Mordang | Lid        | 01-01 t/m 15-04                            |
| dhr. H.A.J. Coenen           | Lid        | 01-01 t/m 25-03                            |
| dhr. F.J.E. Derksen          | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. J.L.W. van Dijk         | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. R. van Drunen           | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| mevr. A.A.H. Ernes           | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| mevr. E. Jaegers             | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. J.I.M. Kleijnen         | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. L.C.J. de Koster        | Lid        | 01-01 t/m 13-05                            |
| dhr. M.J.A.M. Meurkens       | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. C.A.C.N. 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        | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. I. Tillie               | Lid        | 01-10 t/m 31-12                            |
| dhr. J.A.G. Ummels           | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |
| mevr. J. Quadvlieg – van Dam | Lid        | 27-05 t/m 31-12                            |
| mevr. A.E.H.T. Vrusch        | Lid        | 01-01 t/m 31-12                            |

|                       |     |                 |
|-----------------------|-----|-----------------|
| dhr. A. Garnier       | Lid | 01-01 t/m 21-03 |
| dhr. J.W. Hoenderkamp | Lid | 26-03 t/m 31-12 |
| dhr. G.A.H. Delsing   | Lid | 17-04 t/m 31-12 |

Dagelijks Bestuur:

| Naam topfunctionaris         | Functie        | Aanvang en einde functievervulling in 2025 |
|------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
| mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz | Voorzitter     | 01-01 t/m 16-04                            |
| mevr. M.F.H. Leurs – Mordang | Voorzitter     | 16-04 t/m 31-12                            |
| mevr. M.F.H. Leurs – Mordang | Lid            | 01-01 t/m 15-04                            |
| dhr. R. van Drunen           | Lid            | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. A. Garnier              | Lid            | 01-01 t/m 21-03                            |
| dhr. A.J.M. Schiffelers      | Lid            | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. I. Tillie               | Vicevoorzitter | 01-10 t/m 31-12                            |
| mevr. A.E.H.T. Vrusch        | Lid            | 01-01 t/m 31-12                            |
| dhr. J.W. Hoenderkamp        | Lid            | 26-03 t/m 31-12                            |

#### Huisvestingslasten

| Huisvestingslasten | Rekening 2025 in € | Begroting 2025 na wijziging in € |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| Huisvestingslasten | 3.210.799          | 2.421.000                        |
| <b>Totaal</b>      | <b>3.210.799</b>   | <b>2.421.000</b>                 |

De hogere huisvestingslasten (€ 790.000) worden met name veroorzaakt door een sterke stijging van de huurindex en de hogere huurlasten in verband met de najaarscampagne COVID-19.

#### Afschrijvingslasten

| Afschrijvingslasten | Rekening 2025 in € | Begroting 2025 na wijziging in € |
|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Afschrijvingslasten | 142.203            | 57.000                           |
| <b>Totaal</b>       | <b>142.203</b>     | <b>57.000</b>                    |

De hogere afschrijvingslasten (€ 85.000) worden voor het grootste gedeelte veroorzaakt door diverse investeringen in gebouwen en inventaris voor JGZ.

#### Rentelasten

| Rentelasten en bankkosten | Rekening 2025 in € | Begroting 2025 na wijziging in € |
|---------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Rentelasten               | 400.007            | -                                |
| <b>Totaal</b>             | <b>400.007</b>     | <b>-</b>                         |

De rentelasten hebben betrekking op de leningen die toe de rekenen zijn aan de panden i.r.t. de benutting door het primaire proces van deze panden. Deze kosten zijn de begroting 2025 opgenomen onder de overhead.

#### Beheers- en administratielasten

| Beheers- en administratielasten | Rekening 2025 in € | Begroting 2025 na wijziging in € |
|---------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Beheers- en administratielasten | 1.487.539          | 1.113.499                        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>1.487.539</b>   | <b>1.113.499</b>                 |

De toename beheers- en administratielasten (€ 374.000) wordt veroorzaakt door hogere advieskosten, projectbegeleiding en een onderzoek naar de mogelijkheden van een ERP-implementatie.

#### *Lasten vervoermiddelen*

| <b>Lasten vervoermiddelen</b> | <b>Rekening 2025 in €</b> | <b>Begroting 2025 na wijziging in €</b> |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Lasten vervoermiddelen        | 13.725                    | 15.000                                  |
| <b>Totaal</b>                 | <b>13.725</b>             | <b>15.000</b>                           |

De lasten vervoermiddelen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

#### *Lasten automatisering*

| <b>Lasten automatisering</b> | <b>Rekening 2025 in €</b> | <b>Begroting 2025 na wijziging in €</b> |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Automatiseringslasten        | 988.068                   | 1.433.000                               |
| <b>Totaal</b>                | <b>988.068</b>            | <b>1.433.000</b>                        |

De lagere automatiseringslasten (€ 445.000) worden met name veroorzaakt door een lagere automatiseringsuitgaven binnen het programma GGD anderzijds wordt dit deels gecompenseerd door stijgende licentiekosten en implementatiekosten van een software applicatie in het primaire proces.

#### *Lasten medische middelen*

| <b>Lasten medische middelen</b> | <b>Rekening 2025 in €</b> | <b>Begroting 2025 na wijziging in €</b> |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Lasten medische middelen        | 752.079                   | 617.000                                 |
| <b>Totaal</b>                   | <b>752.079</b>            | <b>617.000</b>                          |

In het kader van de aanvullende seksuele gezondheid (ASG) zijn de lab-kosten gestegen en er zijn meer medische middelen ingekocht voor het product Nu Niet Zwanger.

#### *Lasten uitvoering van derden*

| <b>Lasten uitvoering van derden</b> | <b>Rekening 2025 in €</b> | <b>Begroting 2025 na wijziging in €</b> |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Lasten uitvoering van derden        | 4.955.118                 | 1.039.000                               |
| <b>Totaal</b>                       | <b>4.955.118</b>          | <b>1.039.000</b>                        |

Hogere lasten uitvoering derden worden veroorzaakt door het toewijzen van ongeveer 3 miljoen euro aan gelden die in de VIP subsidie zitten naar andere partners van het VIP project.

Bij Veilig Thuis is er een externe partij ingeschakeld voor het in de grip houden van de wachtlijsten, de daarmee gemoeide kosten ad € 770.000 zijn niet voorzien in de begroting.

#### *Incidentele lasten*

| <b>Incidentele lasten</b> | <b>Rekening 2025 in €</b> | <b>Begroting 2025 na wijziging in €</b> |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Incidentele lasten        | 395.525                   | 111.000                                 |
| <b>Totaal</b>             | <b>395.525</b>            | <b>111.000</b>                          |

De stijging van de incidentele lasten worden veroorzaakt door de afrekening van oude(re) projecten K&I waar ook incidentele baten tegenover staan.

Voor een overzicht van de incidentele baten en lasten verwijzen we naar bijlage 4.

#### *Algemene dekkingsmiddelen*

| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>Rekening 2025 in €</b> | <b>Begroting 2025 na wijziging in €</b> |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Algemene dekkingsmiddelen        | 1.463.128                 | 1.463.128                               |
| <b>Totaal</b>                    | <b>1.463.128</b>          | <b>1.463.128</b>                        |

De algemene dekkingsmiddelen zijn volgens begroting 2025.

#### Overhead

| Overhead      | Rekening 2025<br>in € | Begroting 2025<br>na wijziging in € |
|---------------|-----------------------|-------------------------------------|
| Overhead      | 15.613.289            | 14.536.587                          |
| <b>Totaal</b> | <b>15.613.289</b>     | <b>14.536.587</b>                   |

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.

#### 4.7 Voorstel tot resultaatbestemming

Zoals eerder beschreven is het positieve resultaat in 2025 ad € 2.164.841 grotendeels ontstaan door incidentele mee- en tegenvallers.

- Zo is er uit de najaarscampagne COVID-19 een positief saldo geboekt, waarvan de afrekening nog onzeker is;
- Hoewel er een extra bijdrage aan Forensische Geneeskunde door de samenwerking met de Veiligheidsregio Limburg Noord is gerealiseerd dienen we ons in 2026 voor te bereiden op het beëindigen van de Medische Arrestanten Zorg;
- Het positieve resultaat JGZ is toe te schrijven aan incidenteel lagere overheadlasten. We zien ons echter voor de opgave gesteld te investeren in een toekomstbestendig (en wettelijk verplicht) digitaal cliëntdossier en een uniforme taxatiemethodiek voor de hele leeftijdsgroep 0-18 jaar, als onderdeel van de transformatie Zorg op Maat. Dat legt beslag op capaciteit en middelen, terwijl de zorg voor kinderen en gezinnen (onze wettelijke taak) moet kunnen doorgaan zonder dat er werkvoorraden ontstaan (wachlijstisico).

Bij dit voorstel hanteren we ook de bestuurlijke afspraak in de gemeenschappelijke regeling, dat de algemene reserve 6% van de totale exploitatielasten zou moeten bedragen en dat deze kan worden aangevuld vanuit een positief jaarrekeningresultaat.

In lijn met de bestuurlijke afspraken stelt het Dagelijks Bestuur voor om:

- Het positieve resultaat als volgt te bestemmen:
  - € 125.000 te storten in een bestemmingsreserve Forensische Geneeskunde in het kader van het beëindigen van de Medische Arrestanten Zorg;
  - € 700.000 te storten in een bestemmingsreserve COVID-19 najaarscampagne 2025 in het kader van het voorzichtigheidsprincipe vanwege onzekerheid in de beschikking over het restitueren van het positieve resultaat (€ 660.057) en de onzekerheid over de afrekening;
  - € 500.000 te storten in een bestemmingsreserve ten bate van het borgen van de wettelijke taken via implementatie van een toekomstbestendig digitaal cliënt dossier;
  - € 400.000 te storten in een bestemmingsreserve ten bate van het borgen van de wettelijke taken via implementatie van een uniforme taxatiemethodiek voor de leeftijdsgroep 0-18 jaar, waarmee professionals onderbouwd kunnen inschatten welke kinderen/gezinnen meer of minder inzet nodig hebben. Daarbij sluiten we aan bij landelijke ontwikkelingen en andere GGD'en.
  - Het restant van het positieve resultaat van € 439.841 toe te voegen aan de algemene reserve.

## **4.8 Overige gegevens**

### **4.8.1 Controleverklaring jaarrekening 2025**

Voor de controleverklaring verwijzen we naar de controleverklaring door RSM.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het algemeen bestuur van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg

**Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening 2025****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader behorende bij het controleprotocol 2025 voor de accountantscontrole GGD Zuid-Limburg.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2025;
2. de balans per 31 december 2025;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
5. de sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
6. 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 2025 voor de accountantscontrole GGD Zuid-Limburg en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 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 geschikte is als basis voor ons oordeel.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.307.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. 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 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, sisa-, of WNT-redenen relevant zijn.

#### **Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording**

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening op paginanummer 45 en 46. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 7.233.000 ligt boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a 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 het jaardocument opgenomen andere informatie**

Het jaardocument omvat 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.

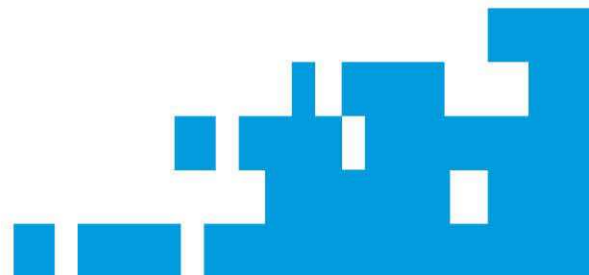
Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

#### **Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de sisa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking sisa.



Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking sisa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten 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;
- 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 of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## **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 van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader behorende bij het controleprotocol 2025 voor de accountantscontrole 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 het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en 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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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, het controleprotocol 2025 voor de accountantscontrole GGD Zuid-Limburg, het Controleprotocol WNT 2025, 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 fraude of fouten, 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 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 omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- 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.

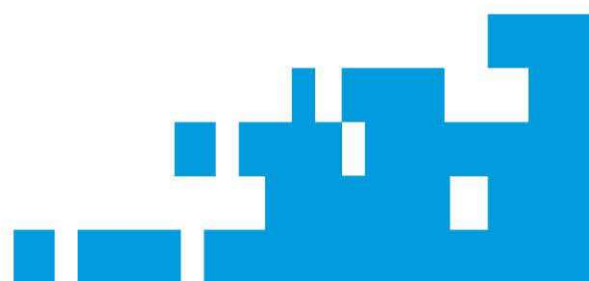
Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 18 maart 2026  
RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:

Stefan Prevoo  
18 maart 2026 16:34 +01:00

drs. S.J.M. Prevoo RA



## Bijlage 1 SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



Verstrekkende

Uitkeringscode

Specifieke uitkering  
Juridische grondslag  
Ontvanger

Indicator

Indicator

Indicator

Indicator

Indicator

Indicator

VWS

H29

Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en

Beschikingsnummer / kenmerk

Naam van de pijler

Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering

Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden

Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt)

Toelichting - verplicht als bij H2905 "Nee" is ingevuld

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2901

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2902

Aard controle N  
Indicator: H2903

Aard controle D2  
Indicator: H2904

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2905

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2906

1

1045531/Pijler 1

Kwetsbaarheden wegnemen

1712.546

1712.546

Ja

2

1045531/Pijler 2

Verstevigen (boven)regionale monitoring

1364.998

1364.998

Ja

3

1045531/Pijler 3

Versterken wetenschappelijke

11833.947

12.586.572

Ja

4

1045531/Pijler 4

Samenwerking bovenregionaal niveau

126.866

126.866

Ja

5

1045531/Pijler 5

Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)

1173.190

1173.190

Ja

6

1045531/Pijler 6

Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding

1361.150

1361.150

Ja

Kopie Beschikingsnummer / kenmerk

Kopie Naam van de pijler

Zelfstandige uitvoering? (Ja/Nee)

Eindverantwoording? (Ja/Nee)

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2907

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2908

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2909

Aard controle n.v.t.  
Indicator: H2910

1

1045531/Pijler 1

Kwetsbaarheden wegnemen

Ja

Ja

2

1045531/Pijler 2

Verstevigen (boven)regionale monitoring

Nee

Nee

3

1045531/Pijler 3

Versterken wetenschappelijke

Nee

Nee

4

1045531/Pijler 4

Samenwerking bovenregionaal niveau

Nee

Nee

5

1045531/Pijler 5

Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)

Nee

Nee

6

1045531/Pijler 6

Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding

Ja

Ja

7

8

9

10

11

12

| VWS | H29B | Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en          | Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen | Naam van de pijler                                                   | Besteding (jaar T)                                                              | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Neef/Nut)                                  | Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld                                                                                                |  |
|-----|------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|     |      | SiSa tussen medeoverheden                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H29B/01</i>                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H29B/02</i>                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H29B/03</i>                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H29B/04</i>                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H29B/05</i>                                                                                                       |  |
|     |      | 1 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht     |                                                                                                                                     | Kwetsbaarheden wegnemen                                              | 178.010                                                                         | Ja                                                                                  |                                                                                                                                                          |  |
| VWS | H33  | Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie         | Aantal gerealiseerde COVID-19-vaccinaties                                                                                           | Bestedingen (jaar T) COVID-19-vaccinaties                            |                                                                                 |                                                                                     |                                                                                                                                                          |  |
|     |      |                                                           | <i>Aard controle L1<br/>Indicator: H33/01</i>                                                                                       | <i>Aard controle L2<br/>Indicator: H33/02</i>                        |                                                                                 |                                                                                     |                                                                                                                                                          |  |
|     |      |                                                           | 84536                                                                                                                               | 11562.290                                                            |                                                                                 |                                                                                     |                                                                                                                                                          |  |
| VWS | H36  | Specifieke uitkering aanvullende seksuele gezondheidszorg | Aantal Start-consulten PrEP-zorg (jaar T) in het verzorgingsgebied                                                                  | Aantal vervolgoconsulten PrEP-zorg (jaar T) in het verzorgingsgebied | Besteding PrEP-zorg en de coördinatie daarvan (jaar T) in het verzorgingsgebied | Besteding soa-zorg en seksualiteitshulpverlening en de coördinatie daarvan (jaar T) | Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T) voor de soa-zorg, seksualiteitshulpverlening en PrEP-zorg, alsmede de coördinatie van deze activiteiten |  |
|     |      |                                                           | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H36/01</i>                                                                                        | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H36/02</i>                         | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H36/03</i>                                    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H36/04</i>                                        | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H36/05</i>                                                                                                             |  |
|     |      |                                                           | 162                                                                                                                                 | 875                                                                  | 1225.420                                                                        | 13.006.433                                                                          | 1148.221                                                                                                                                                 |  |

## Bijlage 2 Risico-inventarisatie

Bij de inventarisatie van risico's pretenderen we niet volledig te zijn. We focussen vooral op de meest relevante risico's voor onze organisatie en trachten daarbij toch zo volledig mogelijk te zijn.

| Nr. | Beschrijving risico                                                                                                    | Risicocategorie                                    | Oorzaak risico                                             | Gevolgen risico                                                                                                                                       | Beheersmaatregelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kans   | Impact | Risicoscore |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------------|
| 1   | Infectieziekten en uitbraken                                                                                           | Bedrijfsrisico / financieel risico                 | Uitbraken van infectieziekten                              | Hoge werkdruk, extra vaccinatieprogramma's, bron- en contactonderzoek en communicatie naar het publiek.                                               | -Up-to-date draaiboeken voor uitbraken (o.a. influenza, mazelen, legionella, nieuwe varianten).<br>-Oefenen van opschalingsscenario's met gemeenten, ziekenhuizen en ketenpartners.<br>-Structurele monitoring via meldingssystemen en rioolwaterdata.<br>-Voorraadbeheer van materialen (testen, PBM, vaccins).<br>-Snelle communicatiekanalen voor burgers, scholen en zorginstellingen.<br>-Voldoende flexibel inzetbaar personeel (poule of regionale samenwerking). | Middel | Hoog   | Hoog        |
| 2   | Tekorten aan personeel (jeugdartsen, verpleegkundigen, infectieziekte-specialisten, VT medewerkers, Forensisch artsen) | Bedrijfsrisico / financieel risico                 | Structurele krapte in de zorg.                             | Moeilijk om de wettelijke taken uit te voeren, zoals jeugdgezondheid en infectieziektebestrijding. Financiële consequenties ingevolge externe inhuur. | -Actief wervingsbeleid met focus op zij-instroom en opleidingstrajecten.<br>-Samenwerking met hogescholen, universiteiten en stageprogramma's.<br>-Versterken van loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden.<br>-Hybride werken en flexibele roostering om werkdruk te verlagen.<br>-Regionale pool voor tijdelijke ondersteuning.<br>-Gerichte acties voor behoud van personeel (coaching, vitaliteit, minder administratie).<br>-Externe inhuur.                         | Hoog   | Middel | Hoog        |
| 3   | Cyberaanvallen en datalekken                                                                                           | Informatierisico / imagerisico / financieel risico | GGD'en werken met gevoelige gezondheidsdata                | Cyberaanvallen kunnen leiden tot stilstand, reputatieschade en boetes.                                                                                | -Regelmatige penetratietesten en cyberbeveiligings-audits.<br>-Strikte toegangsbeveiliging (2-factor-authenticatie, rolgebaseerde rechten).<br>-Regelmatige verplichte cybersecuritytraining voor werknemers.<br>-Back-up- en herstelplannen die maandelijks getest worden. Incidentresponsplan voor datalekken, inclusief communicatieprotocollen.<br>-Versleuteling van gevoelige gegevens en streng patch- en updatebeleid.                                           | Middel | Hoog   | Hoog        |
| 4   | Overbelasting door crisisrespons (bijv. natuurbranden, overstromingen, vluchtelingenopvang)                            | Bedrijfsrisico / financieel risico                 | Als gezondheids-autoriteit ondersteunt de GGD bij crises.  | Langdurige inzet legt druk op personeel en middelen.                                                                                                  | -Flexibele schil van getrainde crisisbezetting beschikbaar houden.<br>-Taakverdeling vooraf vastleggen met gemeenten, Veiligheidsregio en zorgpartners.<br>-Inzet van digitale ondersteuningssystemen die werkdruk verminderen.<br>-Evaluatie en herstelmomenten na crises om overbelasting te voorkomen.<br>-Inzet van vrijwilligers of reservecapaciteit.                                                                                                              | Middel | Middel | Middel      |
| 5   | Vertrouwen in overheid en desinformatie                                                                                | Maatschappelijk risico / imagerisico               | Dalend vertrouwen in de overheid                           | Dalend vertrouwen kan leiden tot lagere vaccinatiegraad, weerstand tegen maatregelen en meer communicatiewerk.                                        | -Proactieve publiekscommunicatie via toegankelijke kanalen.<br>-Samenwerking met scholen, wijkteams en zorgverleners voor betrouwbare informatie.<br>-Aanpak van misinformatie via monitoring van sociale media. Inzetten van begrijpelijke, visuele communicatiemiddelen (infographics, korte filmpjes).<br>-Gebruik van laagdrempelige spreekuren waar burgers vragen kunnen stellen.<br>-Training van medewerkers in omgang met weerstand en twijfels.                | Hoog   | Middel | Hoog        |
| 6   | Nieuwe wet- en regelgeving                                                                                             | Financieel risico                                  | Snelle veranderingen (zoals in de Wet Publieke Gezondheid) | Investerings in ICT, personeel en organisatie.                                                                                                        | -Tijdige impactanalyses bij wetsvoorstellen.<br>-Budget reserveren voor transitie- en aanpassingskosten.<br>-Scholingstrajecten voor medewerkers over nieuwe taken.<br>-Betrokkenheid bij regionale en landelijke overlegstructuren.<br>-ICT-systemen modulair opbouwen zodat toekomstige aanpassingen makkelijker zijn.                                                                                                                                                 | Middel | Middel | Middel      |

|    |                                                                                         |                                                      |                                                                                                            |                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |        |        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--------|
| 7  | Grensoverschrijdende infectieziekten (Duitsland/België)                                 | Maatschappelijk risico                               | Veel grensverkeer                                                                                          | Verhoogde kans op snellere verspreiding van infecties en noodzaak tot grensoverschrijdende afstemming. | -Actieve samenwerking met Duitse en Belgische gezondheidsdiensten.<br>-Snelle uitwisseling van signalen en meldingen over infectieziekten.<br>-Eenduidige communicatie richting burgers over grensverschillen in regels.<br>-Gezamenlijke oefen- en opschalingsscenario's met Euregio-partners.<br>-Monitoring van grenspendel en risicoplaatsen (bijv. grote bedrijven en scholen).                              | Middel      | Hoog   | Middel |
| 8  | Overstromingen en wateroverlast (Maasvallei)                                            | Natuur/milieurisico                                  | Lokale natuur-verschijnselen                                                                               | GGD moet dan acute zorg, opvang, gezondheidsbescherming en nazorg organiseren.                         | -Crisisplannen specifiek voor overstromingen (inclusief evacuatiezorg).<br>-Gezondheidsmonitoring na waterincidenten (schimmels, besmet water, infecties).<br>-Afspraak met waterschappen en veiligheidsregio voor realtime-info uitwisseling.<br>-Training van medewerkers voor hygiëne- en gezondheidsadvies bij rampen.<br>-Inzet van mobiele consultatiepunten bij langdurige schade in wijken.               | Middel      | Hoog   | Middel |
| 9  | Sociaaleconomische gezondheidsverschillen (armere wijken, lage gezondheidsvaardigheden) | Maatschappelijk risico                               | De regio kent een van de laagste gezondheidsniveaus van Nederland.                                         | Intensieve programma's voor leefstijl, jeugd en preventie.                                             | -Intensieve leefstijl- en preventieprogramma's gericht op roken, bewegen en voeding.<br>-Wijkgerichte aanpak in samenwerking met gemeenten, scholen en huisartsen.<br>-Gericht jeugdbeleid in probleemwijken (huisbezoeken, opvoedondersteuning).<br>-Stevig inzetten op gezondheidsvaardigheden en begrijpelijke taal.<br>-Onderzoeken en monitoren van gezondheid per wijk om gerichte interventies te plannen. | Hoog        | Hoog   | Hoog   |
| 10 | Vergrijzing en toenemende vraag naar zorg en preventie                                  | Maatschappelijk risico                               | Zuid-Limburg vergrijst sterker dan andere regio's.                                                         | Meer chronische ziekten, kwetsbaarheid en hogere druk op GGD-taken.                                    | -Programma's voor valpreventie, eenzaamheid en vroegsignalering van problemen.<br>-Samenwerking met thuiszorgorganisaties en ouderenwerk voor vroegtijdige hulp.<br>-Extra training personeel in ouderengeneeskunde en complexe problematiek.<br>-Digitale hulpmiddelen stimuleren (apps, beeldbellen) om bereik te vergroten.<br>-Regionale samenwerking om personeelskrapte op te vangen.                       | Hoog        | Middel | Hoog   |
| 11 | Industriele risico's (Chemelot-terrein en omliggende industrie)                         | Natuur-/milieurisico                                 | Incidenten zoals emissies, branden of chemische lekkages                                                   | Gezondheidsrisico's en snelle inzet van de GGD.                                                        | -Gezamenlijke noodplannen met industrie, gemeenten en Veiligheidsregio.<br>-Duidelijke protocollen voor gezondheidseffectbeoordeling bij incidenten.<br>-Continue monitoring van luchtkwaliteit en incidentregistratie.<br>-Snelle publieke communicatie bij geurhinder of emissies ("wat moet u doen?").<br>-Training van GGD-adviseurs gevaarlijke stoffen.                                                     | Laag-Middel | Hoog   | Middel |
| 12 | Psychosociale problemen en jeugdkwetsbaarheid                                           | Maatschappelijk risico                               | Zuid-Limburg kent bovengemiddeld veel jongeren met mentale problemen, schooluitval en armoede.             | Verhoging van de druk op de jeugdgezondheidszorg.                                                      | -Extra inzet van jeugdverpleegkundigen in kwetsbare wijken en scholen.<br>-Nauwe samenwerking met jeugdzorg, onderwijs, buurtteams en maatschappelijk werk.<br>-Preventieve programma's rond mentale gezondheid, pesten en weerbaarheid.<br>-Vroegsignalering via consultatiebureaus, sportclubs en scholen.<br>-Toegankelijke ouderondersteuning en opvoedprogramma's.                                           | Hoog        | Middel | Hoog   |
| 13 | Mijnbouwgerelateerde risico's (zoals bodembeweging, radon)                              | Natuur/milieurisico                                  | Oude mijnen zorgen voor bodemdaling, instabiliteit en mogelijk verhoogde blootstelling aan radon.          | Verhoging gezondheidsrisico's.                                                                         | -Meetprogramma's voor radon, bodemstabiliteit en verzakkingen.<br>-Duidelijke publieksinformatie over risico's en veiligheid.<br>-Advieslijnen voor bewoners met gezondheidsvragen of schade.<br>-Samenwerking met gemeenten, Staatstoezicht op de Mijnen en experts.<br>-Periodieke evaluatie van risico's op basis van nieuwe data en meldingen.                                                                | Laag        | Middel | Middel |
| 14 | Aansprakelijkheid functionarissen                                                       | Financieel risico / imago risico / financieel risico | Tuchtrechtelijke vervolging artsen en andere beroeps-beoefenaren; Mondigere patiënt; toenemend claimedrag. | Onvoorziene financiële schade.                                                                         | -Kenniss & bewustzijn: training tuchtrecht en communicatieve vaardigheden.<br>-Preventie & afhandeling: klachtfunctionaris, mediation, protocollen.<br>-Ondersteuning & cultuur: juridische psychische hulp, peer review, leercultuur.<br>-Samenwerking: benutten van beroepsverenigingen, lobby richting tuchtrecht.                                                                                             | Hoog        | Middel | Middel |

### Bijlage 3 Taakvelden

| Taakvelden                                         | Baten             |                   | Lasten            |                   | Saldo              |                    |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                                    | Begroting         | Rekening          | Begroting         | Rekening          | Begroting          | Rekening           |
| <b>0. Bestuur en ondersteuning</b>                 |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| 0.4 Overhead, ondersteuning organisatie            | 1.463.128         | 1.463.128         | 14.536.587        | 15.613.289        | -13.073.459        | -14.150.161        |
| 0.8 Overige baten en lasten                        | 110.000           | 287.893           | 111.000           | 395.525           | -1.000             | -107.632           |
| 0.9 Vennootschapsbelasting                         | -                 | -                 | -                 | 44.596            | -                  | -44.596            |
| 0.10 Mutaties reserves                             | -                 | 7.082             | -                 | -                 | -                  | 7.082              |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | -                 | -                 | -                 | -                 | -                  | -                  |
| <b>Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning</b>  | <b>1.573.128</b>  | <b>1.758.103</b>  | <b>14.647.587</b> | <b>16.053.410</b> | <b>-13.074.459</b> | <b>-14.295.307</b> |
| <b>1. Veiligheid</b>                               |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer                  | -                 | -                 | -                 | -                 | -                  | -                  |
| <b>Totaal taakveld 1 Veiligheid</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>6. Sociaal domein</b>                           |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| 6.2 Wijkteams                                      | 9.976.203         | 10.031.764        | 8.023.669         | 8.511.424         | 1.952.534          | 1.520.340          |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                            | -                 | -                 | -                 | -                 | -                  | -                  |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                  | -                  |
| <b>Totaal taakveld 6 Sociaal domein</b>            | <b>9.976.203</b>  | <b>10.031.764</b> | <b>8.023.669</b>  | <b>8.511.424</b>  | <b>1.952.534</b>   | <b>1.520.340</b>   |
| <b>7. Volksgezondheid en milieu</b>                |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| 7.1 Volksgezondheid                                | 45.278.038        | 53.576.302        | 34.434.783        | 38.913.728        | 10.843.255         | 14.662.574         |
| 7.4 Milieubeheer                                   | 693.670           | 746.733           | 415.000           | 469.499           | 278.670            | 277.234            |
| <b>Totaal taakveld 7 Volksgezondheid en milieu</b> | <b>45.971.708</b> | <b>54.323.035</b> | <b>34.849.783</b> | <b>39.383.227</b> | <b>11.121.925</b>  | <b>14.939.808</b>  |
| <b>Totaal taakvelden</b>                           | <b>57.521.039</b> | <b>66.112.902</b> | <b>57.521.039</b> | <b>63.948.061</b> | <b>-</b>           | <b>2.164.841</b>   |

Bovenstaande tabel is opgesteld volgens de landelijke handreiking.

## Bijlage 4 Overzicht incidentele baten en lasten

### Incidentele baten

| Programma/omschrijving                                  | 2023           | 2024           | 2025           |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>GGD</b>                                              | <b>113.000</b> | <b>120.000</b> | <b>277.000</b> |
| Afwikkeling RAV en MCC                                  | 40.000         | 50.000         | -              |
| FDL kostenverdeling oude jaren                          | -              | 37.000         | -              |
| Diverse subsidie opbrengsten oude jaren (o.a. COVID-19) | 73.000         | 33.000         | -              |
| Afrekening projecten voorgaande jaren                   | -              | -              | 277.000        |
|                                                         |                |                |                |
| <b>Veilig Thuis</b>                                     | <b>300</b>     | <b>400</b>     | <b>2.500</b>   |
| Bijstelling premie                                      | 300            | 400            | -              |
| Teruggaaf loonheffing voorgaand jaar                    | -              | -              | 2.500          |
|                                                         |                |                |                |
| <b>JGZ</b>                                              | <b>9.000</b>   | <b>11.000</b>  | <b>8.000</b>   |
| RVP oude jaren afwikkeling Rijk                         | -              | 11.000         | -              |
| Diverse subsidie opbrengsten oude jaren                 | 9.000          | -              | -              |
| Herrekening UWV                                         | -              | -              | -              |
| Teruggaaf loonheffing voorgaand jaar                    | -              | -              | 8.000          |

### Incidentele lasten

| Programma/omschrijving                    | 2023           | 2024          | 2025           |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>GGD</b>                                | <b>182.410</b> | <b>49.400</b> | <b>318.000</b> |
| VPB FG                                    | -              | 10.600        | -              |
| Bijdrage aan onderzoek/regelingen         | -              | 2.500         | -              |
| Impulsgelden doorbetaling gemeenten 2022  | 158.100        | -             | -              |
| Afwikkeling RAV                           | 24.300         | -             | -              |
| Covid-19                                  | -              | 11.300        | -              |
| Verrekening servicekosten meerdere jaren  | -              | 25.000        | -              |
| Afrekening projecten voorgaande jaren     | -              | -             | 254.000        |
| Suppletie BTW aangifte                    | -              | -             | 20.000         |
| Herverdeling overhead                     | -              | -             | 28.000         |
| Afrekening REC Zuid 2024                  | -              | -             | 16.000         |
|                                           |                |               |                |
| <b>Veilig Thuis</b>                       | <b>-</b>       | <b>2.700</b>  | <b>14.500</b>  |
| DUVO middelen correctie                   | -              | 2.700         | -              |
| Herverdeling overhead                     | -              | -             | 14.500         |
|                                           |                |               |                |
| <b>JGZ</b>                                | <b>1.800</b>   | <b>12.800</b> | <b>63.000</b>  |
| Pensioenfonds                             | 1.800          | -             | -              |
| HPV 2023 afrekening                       | -              | 4.200         | -              |
| CJG kosten voorgaande jaren               | -              | 8.600         | -              |
| Herverdeling overhead                     | -              | -             | 38.000         |
| Terugbetaling te veel ontvangen uitkering | -              | -             | 21.000         |
| Afboeken borgsom Meandergroep             | -              | -             | 4.000          |

# Bijlage 5 Staat van Vaste Activa 2025

| <i>Materiële vaste activa staat</i>                                                           | Aanschaf-<br>waarde<br>1-1-2025<br> | Cumulatieve<br>afschrijving<br>t/m 2024<br> | Boekwaarde<br>per<br>1-1-2025<br> | Investerings-<br>2025<br> | Verminderings-<br>2025<br> | Reguliere<br>afschrijving<br>2025<br> | Afschrijving<br>ermiandering<br>2025<br> | Aanschaf-<br>waarde<br>31-12-2025<br> | Cumulatieve<br>afschrijving<br>t/m 2025<br> | Boekwaarde<br>per<br>31-12-2025<br> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>GRONDEN EN TERREINEN</b>                                                                   |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| <i>1. Terreinen</i>                                                                           |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 2.018.750                           | -                                           | 2.018.750                         | -                         | -                          | -                                     | -                                        | 2.018.750                             | -                                           | 2.018.750                           |
| <b>Totaal GRONDEN EN TERREINEN</b>                                                            | <b>2.018.750</b>                    |                                             | <b>2.018.750</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>-</b>                              | <b>-</b>                                 | <b>2.018.750</b>                      | <b>-</b>                                    | <b>2.018.750</b>                    |
| <b>BEDRIJFSGEBOUWEN</b>                                                                       |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| <i>2. (Ver)nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen</i>                                         |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 8.695.872                           | 1.091.025                                   | 7.604.847                         | -                         | -                          | 279.827                               | -                                        | 8.695.872                             | 1.370.852                                   | 7.325.020                           |
| JGZ BV                                                                                        | 43.073                              | 34.796                                      | 8.277                             | -                         | -                          | 2.154                                 | -                                        | 43.073                                | 36.950                                      | 6.123                               |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>8.738.945</b>                    | <b>1.125.821</b>                            | <b>7.613.124</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>281.981</b>                        | <b>-</b>                                 | <b>8.738.945</b>                      | <b>1.407.802</b>                            | <b>7.331.143</b>                    |
| <i>3. Nieuwbouw/renovatie, restauratie en aankoop kantoren en tijdelijke bedrijfsgebouwen</i> |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 1.161.825                           | 323.165                                     | 838.660                           | 65.817                    | -                          | 236                                   | -                                        | 1.227.642                             | 323.401                                     | 904.241                             |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>1.161.825</b>                    | <b>323.165</b>                              | <b>838.660</b>                    | <b>65.817</b>             | <b>-</b>                   | <b>236</b>                            | <b>-</b>                                 | <b>1.227.642</b>                      | <b>323.401</b>                              | <b>904.241</b>                      |
| <i>4. Technische installaties in bedrijfsgebouwen</i>                                         |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 3.450.728                           | 965.196                                     | 2.485.532                         | -                         | -                          | 138.419                               | -                                        | 3.450.728                             | 1.103.615                                   | 2.347.113                           |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>3.450.728</b>                    | <b>965.196</b>                              | <b>2.485.532</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>138.419</b>                        | <b>-</b>                                 | <b>3.450.728</b>                      | <b>1.103.615</b>                            | <b>2.347.113</b>                    |
| <b>TOTAAL BEDRIJFSGEBOUWEN</b>                                                                | <b>13.351.498</b>                   | <b>2.414.182</b>                            | <b>10.937.316</b>                 | <b>65.817</b>             | <b>-</b>                   | <b>420.636</b>                        | <b>-</b>                                 | <b>13.417.315</b>                     | <b>2.834.818</b>                            | <b>10.582.497</b>                   |
| <b>MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES</b>                                                    |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| <i>5. Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen</i>                                           |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 131.201                             | 55.322                                      | 75.879                            | 44.765                    | -                          | 14.441                                | -                                        | 175.966                               | 69.763                                      | 106.203                             |
| <b>TOTAAL MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES</b>                                             | <b>131.201</b>                      | <b>55.322</b>                               | <b>75.879</b>                     | <b>44.765</b>             | <b>-</b>                   | <b>14.441</b>                         | <b>-</b>                                 | <b>175.966</b>                        | <b>69.763</b>                               | <b>106.203</b>                      |
| <b>VERVOERMIDDELEN</b>                                                                        |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| <i>6. Vervoermiddelen</i>                                                                     |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 86.499                              | 30.274                                      | 56.225                            | -                         | 86.499                     | -                                     | 30.274                                   | -                                     | -                                           | -                                   |
| <b>TOTAAL VERVOERMIDDELEN</b>                                                                 | <b>86.499</b>                       | <b>30.274</b>                               | <b>56.225</b>                     | <b>-</b>                  | <b>86.499</b>              | <b>-</b>                              | <b>30.274</b>                            | <b>-</b>                              | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                            |
| <b>OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>                                                         |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| <i>7. Inrichting / inventaris</i>                                                             |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 1.191.460                           | 581.365                                     | 610.095                           | 100.788                   | -                          | 125.830                               | -                                        | 1.292.248                             | 707.195                                     | 585.053                             |
| JGZ BV                                                                                        | 259.270                             | 224.873                                     | 34.397                            | -                         | -                          | 15.095                                | -                                        | 259.270                               | 239.968                                     | 19.302                              |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>1.450.730</b>                    | <b>806.238</b>                              | <b>644.492</b>                    | <b>100.788</b>            | <b>-</b>                   | <b>140.925</b>                        | <b>-</b>                                 | <b>1.551.518</b>                      | <b>947.163</b>                              | <b>604.355</b>                      |
| <i>8. (Kantoor)meeubilair</i>                                                                 |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 1.374.448                           | 888.566                                     | 485.882                           | 7.568                     | -                          | 138.202                               | -                                        | 1.382.016                             | 1.026.768                                   | 355.248                             |
| <i>9. Media-apparatuur</i>                                                                    |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 366.803                             | 190.716                                     | 176.087                           | -                         | -                          | 36.680                                | -                                        | 366.803                               | 227.396                                     | 139.407                             |
| <i>10. (Mobiele) automatiseringsapparatuur</i>                                                |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 3.417.932                           | 3.292.458                                   | 125.474                           | 963.507                   | -                          | 252.378                               | -                                        | 4.381.439                             | 3.544.836                                   | 836.603                             |
| <i>11. Overige automatiseringsapparatuur</i>                                                  |                                     |                                             |                                   |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             |                                     |
| GGD                                                                                           | 272.510                             | 248.815                                     | 23.695                            | -                         | -                          | 6.050                                 | -                                        | 272.510                               | 254.865                                     | 17.645                              |
| JGZ BV                                                                                        | 110.248                             | 110.248                                     | -                                 | -                         | -                          | -                                     | -                                        | 110.248                               | 110.248                                     | -                                   |
| <b>Totaal</b>                                                                                 | <b>382.758</b>                      | <b>359.063</b>                              | <b>23.695</b>                     | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>6.050</b>                          | <b>-</b>                                 | <b>382.758</b>                        | <b>365.113</b>                              | <b>17.645</b>                       |
| <b>TOTAAL OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>                                                  | <b>6.992.671</b>                    | <b>5.537.041</b>                            | <b>1.455.630</b>                  | <b>1.071.863</b>          | <b>-</b>                   | <b>574.235</b>                        | <b>-</b>                                 | <b>8.064.534</b>                      | <b>6.111.276</b>                            | <b>1.953.258</b>                    |
| <b>TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>                                                          | <b>22.580.619</b>                   | <b>8.036.819</b>                            | <b>14.543.800</b>                 | <b>1.182.445</b>          | <b>86.499</b>              | <b>1.009.312</b>                      | <b>30.274</b>                            | <b>23.676.565</b>                     | <b>9.015.857</b>                            | <b>14.660.708</b>                   |
| <b>INGEBRUIKNAME ACTIVA 2026</b>                                                              |                                     |                                             | <b>35.571</b>                     |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             | <b>34.626</b>                       |
| <b>TOTAAL-GENERAAL</b>                                                                        |                                     |                                             | <b>14.579.371</b>                 |                           |                            |                                       |                                          |                                       |                                             | <b>14.695.334</b>                   |