



Gelderland-Zuid

GGD Gelderland-Zuid

Jaarstukken 2023



Inhoudsopgave

4.	Paragrafen	43
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	43
4.1.1	Algemene reserve	43
4.1.2	Risico's	44
4.1.3	Kengetallen.....	46
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen.....	47
4.3	Financiering	48
4.4	Bedrijfsvoering	50
4.4.1	Openbaarheidsparaagraaf	50
4.4.2	Arbo.....	50
4.4.3	Communicatie.....	50
4.4.4	Informatiemanagement.....	51
4.4.5	Kwaliteit	52
4.4.6	Juridisch advies	53
4.4.7	Bedrijfsvoering	54
4.4.8	Samenstelling personeelsbestand.....	56
4.5	Verbonden partijen	56
5.	Jaarrekening.....	58
5.1	Balans per 31 december 2023.....	58
5.2	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	60
5.2.1	Grondslagen van resultaatbepaling	61
5.2.2	Grondslagen van waardering	61
5.2.3	Activa	61
5.2.4	Passiva	62
5.2.5	Rechtmatigheidsverantwoording	63
5.3	Toelichting op de balans	64
5.4	Toelichting baten en lasten.....	73
5.5	Rechtmatigheidsverantwoordinganalyse en begrotingsrechtmatigheid.....	80
5.5.1	Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	80
5.6	Specifieke uitkeringen (SiSa)	82
5.7	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)	85
5.8	Taakvelden	87
5.9	Opgave meerkosten corona 2023	89
5.10	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	90
6.	Bijlagen	92
6.1	Begrotingswijzigingen	92
6.2	Geplande en gerealiseerde investeringen	93
6.3	Afname Mook en Middelaar	95
6.4	Afrekening huisvesting locaties Jeugdgezondheidszorg	96
6.5	Organogram GGD Gelderland-Zuid.....	97
6.6	Bijdrage per gemeenten gespecificeerd	98
6.7	Thematabel resultaat GGD 2023	101
6.8	Dienstenoverzicht Veilig Thuis.....	102

6.9	Beleidsindicatoren	103
6.10	Overzichten naar thema's	104
6.11	Verantwoording subsidies op basis van voorschotten.....	108
6.12	Bestuur en vaststelling jaarrekening	109
7.	Verklaring van afkortingen	111

4

Paragrafen

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

De jaarrekening is met inachtneming van bovenstaand beleid opgesteld.

Berekening streefwaarde Algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)		
Aantal medewerkers (in dienst)		477
Opgenomen gelden (leningen)		13.875
Totale lasten *		52.107
Totale baten (excl.inwonersbijdrage en factuurbijdrage uniforme taken) *		22.761
* o.b.v. realisatie 2023		
Bedrag per medewerker	€ 1.000	477
Percentage over opgenomen gelden (leningen)	0,5%	69
Percentage totale lasten	1,0%	521
Percentage over totale baten	3,0%	683
Streefwaarde Algemene reserve		1.681

4.1.1 Algemene reserve

In onderstaande tabel is het verloop van de algemene reserve in 2023 weergegeven. Bij de gepresenteerde cijfers wordt ervan uitgegaan dat de voorstellen voor bestemming van het resultaat 2023 door het Algemeen Bestuur worden overgenomen. In de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 wordt een geactualiseerd meerjarig beeld van de algemene reserve geschetst.

De GGD realiseerde in 2023 een positief resultaat van € 260.000,-. Indien positieve resultaten worden behaald, geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijk vastgestelde streefwaarde. Door toevoeging van het positieve resultaat aan de algemene reserve wordt de bestuurlijk vastgestelde streefwaarde bereikt. Dit betekent dat er conform afspraak o.b.v. inwonerbijdrage een bedrag van € 799.000,- wordt terugbetaald.

Omvang algemene reserve (bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie 2023
Algemene reserve begin boekjaar	2.220
Resultaat 2023	260
Algemene reserve einde boekjaar	2.480

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

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de benodigde capaciteit wordt gedekt door de beschikbare capaciteit. Zoals uit tabel in paragraaf 4.1.2 blijkt, is het weerstandsvermogen ontoereikend om de risico's af te dekken. Naarmate de gecalculeerde risico's zich voordoen zullen hiervoor extra bezuinigingsmaatregelen moeten worden getroffen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

Benodigde weerstandscapaciteit (bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie 2023
Totaal noodzakelijke weerstandscapaciteit na weging (zie hieronder)	3.214
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit einde boekjaar	2.480
Mate waarin de capaciteit de risico's kan afdekken (=weerstandsvermogen)	77%

4.1.2 Risico's

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

Benodigde weerstandscapaciteit (bedragen *€ 1.000,-)	Verwachte financiële gevolgen	Benodigde weerstands- capaciteit
Nieuwe wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	1.700	395
Maatschappelijke risico's	575	243
Economische risico's	3.000	1.650
Middelen, organisatie medewerkers en efficiëntcy	2.355	927
	7.630	3.214

Alle risico's zijn opnieuw beoordeeld en de waarde en de kans dat ze zich voordoen daarop aangepast.

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

Nr.	Risico en omschrijving	Bedrag	Kans	Risicobedrag	Beheersmaatregelen
1	CAO Het betreft hier de verwachte stijgingen door een nieuwe CAO die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	1.500.000	50%	€ 750.000	* Tijdig het gesprek voeren met gemeenten * Bij vacatureruimte afwegen of invulling noodzakelijk is
2	Prijsstijgingen Het betreft hier de verwachte stijgingen van o.a. inkoop, onderhoud, inhuur, die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	750.000	70%	€ 525.000	* Tijdig bespreken met gemeenten (procesvoorstel is reeds voorgelegd aan het AB) * Kwaliteitseisen verlagen * Uitstellen of afzien van aanschaf/inhuur
3	Inkomsten en fluctuaties in inkomsten Dit risico bestaat uit meerdere onderdelen. Zo is het onzeker of er voldoende wordt gecompenseerd voor bevolkingsgroei, of er voldoende subsidies worden binnengehaald, of gemeenten bezuinigingstaakstellingen opleggen, of de vraag naar reizigersvaccinaties weer op niveau komt, etc..	750.000	50%	€ 375.000	* Extra acquisitie * Alert zijn op subsidie mogelijkheden * Werken met flexibele schil * Strenger sturen op contract afspraken * Tijdig signaleren en actie ondernemen

Nr.	Risico en omschrijving	Bedrag	Kans	Risicobedrag	Beheersmaatregelen
4	Cybercriminaliteit en beveiligingsincidenten Beveiligingsincident is een inbreuk op de beveiliging, waarbij de beschikbaarheid, de integriteit of de vertrouwelijkheid van informatie (en persoonsgegevens) in gevaar is of kan komen. Een beveiligingsincident kan ook onbewust worden veroorzaakt. Dit kan leiden tot boetes en imagoschade. Cybercriminaliteit kan een oorzaak en een gevolg daarvan zijn en brengt risico's op bedrijfscontinuïteit, losgeldeisen, valse betalingsverzoeken, etc. met zich mee. De GGD is NEN gecertificeerd. Hiermee is de basis van de beveiliging op orde, maar het risico blijft aanwezig.	700.000	50%	€ 350.000	* Opvangen met (duurdere) inhuur * Verhogen bewustwording binnen de organisatie * Aanwezigheid CISO, FG en PO en uitbreiding functioneel beheer * Tactisch- en strategisch plan om te voldoen aan wet- en regelgeving * Continuïteitsplan * Back up en restore * Verwerkersovereenkomsten en contracten conform inkoopvoorwaarden GGD * Ketensamenwerking * Prospectieve risico-analyse
5	Epidemie Kosten van uitval en andere of extra inzet van personeel, waardoor taken tijdelijk niet worden uitgevoerd of extra moet worden ingehuurd. Het betreft dan het risico op de kosten die niet worden vergoed door derden.	375.000	50%	€ 187.500	* Continuïteitsplan eigen organisatie * Dit risico hoort bij de primaire taak van de organisatie en wordt daarom geaccepteerd
6	(toekomst) Veilig Thuis Er is nog geen uitsluitsel over het toekomstscenario gezins- en jeugdbescherming 'samen voor kind en gezin' als vervolg op de contouren zoals geschetst in de Kamerbrief Perspectief voor de Jeugd. Er zullen regionale veiligheidsteams komen vanuit een nieuwe publiekrechtelijke organisatie. Dit heeft naar verwachting consequenties voor de organisatorische inbedding van Veilig Thuis. Verder is nog niet duidelijk hoe de nieuwe financieringssysteem eruit komt te zien. Ook zijn er schommelingen in de instroom en meldingen.	375.000	50%	€ 187.500	* Implementeren adviezen werkgroep begrotingssystematiek Veilig Thuis
7	Omgevingswet De invoering Omgevingswet kan leiden tot een veranderde vraag, waardoor er hoger/ander geschoold personeel nodig is, nieuwe software en een toename in (complexere) aanvragen.	375.000	30%	€ 112.500	* Trainingen / opleidingen personeel * Projectorganisatie ingericht * Actueel houden van opgedane kennis * Participatie in landelijke overleggen * Volgen van de landelijke ontwikkelingen
8	Ziekteverzuim & arbo Het risico van langdurig ziekteverzuim is aanwezig en daarmee de kans op relatief dure vervanging van personeel. Een aantal functies hebben te maken met extra risico's van verbale of fysieke agressie.	375.000	30%	€ 112.500	* Nieuwe arbodienstverlener * Actief arbobeleid * Training omgaan met agressie en geweld
9	Arbeidsmarktkrapte Door vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende taken wordt het steeds moeilijker goed gekwalificeerd personeel (op korte termijn) aan te trekken. Dit geldt voor bijna alle taken, maar bij de beschikbaarheid van forensische artsen en vertrouwensartsen (VT) is dit het grootste probleem. Hierdoor kan de 24/7 beschikbaarheid van een vertrouwensarts niet worden gegarandeerd op Gelders niveau.	375.000	30%	€ 112.500	* Opvangen met (duurdere) inhuur * Hoger loon betalen * Positionering als aantrekkelijke werkgever * Samenwerking met VGGM * Gezonde balans privé/werk

Nr. Risico en omschrijving	Bedrag	Kans	Risicobedrag	Beheersmaatregelen
10 Niet naleven van de Wet en Regelgeving De GGD dient te voldoen aan diverse wetten en verordeningen. Het bewust of onbewust overtreden van wet- en regelgeving kan mogelijk schadeclaims of boetes tot gevolg hebben.	375.000	30%	€ 112.500	* Personeel bewust maken van wet en regelgeving van hun vakgebied * Taakafbakening waar is de GGD van en waarvan ook niet
Totaal van de 10 grootste risico's (noodzakelijke risicocapaciteit)			€ 2.825.000	
Overige (noodzakelijke risicocapaciteit)			€ 389.000	
Totale noodzakelijke risicocapaciteit			€ 3.214.000	

Frauderisico analyse

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

4.1.3 Kengetallen

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

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
Netto schuldquote	13,5%	31,1%	-1,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13,5%	31,1%	-1,4%
Solvabiliteitsratio	7,8	6,6	8,2
Structurele exploitatieruimte	1,2	0,0	0,8

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de GGD ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Door vertraging in de nieuwbouw zijn veel minder uitgaven gedaan in 2023 waardoor er veel minder schuld is dan in de begroting is aangenomen.

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

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

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Materiële vaste activa

Activeren en afschrijven

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

Investerings in gebouwen

De GGD had ultimo 2023 één pand in eigendom (locatie Tiel). Het hoofdgebouw in Nijmegen en de consultatiebureaus worden gehuurd door de GGD. Investerings in gebouwen die geen eigendom van de GGD zijn, komen voor rekening van de betreffende verhuurder. Investerings in gebouwen die eigendom zijn van de GGD, worden bij de GGD geactiveerd. De kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting.

Investerings in overige kapitaalgoederen

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

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

Onderhoud

Onderhoud gebouwen en installaties

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

Uitgangspunten beleid

- Het MJOP wordt jaarlijks geactualiseerd en een keer in de vijf jaar volledig herzien door een externe partij. In 2023 is de herziening opgestart, de resultaten zijn medio 2024 bekend.
- De GGD middelt de lasten van het onderhoud over een periode van 10 jaar.
- Voor het meten en bewaken van de onderhoudsstaat hanteren wij de landelijke NEN-norm 2767 (Nederlands Normalisatie-instituut) voor gebouwen.

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

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

Onderhoud materieel

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

4.3 Financiering

Risicobeheer

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

Financieringsportefeuille

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

De GGD voert een risicomijdend beleid en voldeed in 2023 aan wet- en regelgeving. Voor de GGD geldt het schatkistbankieren voor decentrale overheden. Dit houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse Staat minder geld hoeven lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

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

(bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
a. De externe rentelasten over korte en lange financiering	95	126	106
b. De externe rentebaten	-633	0	0
Totaal door te rekenen externe rente	-539	126	106
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	0	0
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0
Saldo door te rekenen externe rente (a+b+c)	-539	126	106
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0	0	0
De aan taakvelden toe te rekenen rente	-539	126	106
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-539	126	106
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	0	0	0

Kasgeldlimiet

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

In 2023 is de GGD in alle kwartalen binnen de limiet gebleven.

Kasgeldlimiet (bedragen *€ 1.000,-)				
Omvang begroting per 1-1-2023 (=grondslag)				40.816
In procenten van de grondslag				8,20%
Toegestane kasgeldlimiet				3.347
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Totaal netto vlottende schuld	14.065	9.196	3.451	4.135
Toegestane kasgeldlimiet	3.347	3.347	3.347	3.347
Ruimte	17.412	12.543	6.798	7.482

Renterisiconorm

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

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

In 2023 bleef de GGD binnen de norm van de Wet Fido¹.

Renterisiconorm (bedragen * € 1.000,-)		2023
1 Renteherziening op lening o/g		0
2 Betaalde aflossingen		375
3 Renterisico (1+2)		375
4 Begrotingstotaal 2022		52.107
Bij Min. Regeling vastgestelde %		20%
5 Renterisiconorm		10.421
Toets renterisiconorm (5-3)		
6 Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)		10.046

¹ Wet Financiering decentrale overheden

4.4 Bedrijfsvoering

4.4.1 Openbaarheidsparagraaf

In 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Op basis van de Woo dienen bestuursorganen in hun jaarverslag en begroting een openbaarheidsparagraaf op te nemen. Deze openbaarheidsparagraaf beschrijft op hoofdlijnen de activiteiten die zijn uitgevoerd in het kader van de Woo.

Anonimiseringstool

GGD Gelderland-Zuid heeft in 2023 een anonimiseringsstool aangeschaft. Met deze tool kunnen documenten voorafgaand aan openbaarmaking worden geanonimiseerd. Het anonimiseren van documenten gebeurt gedeeltelijk automatisch. Dit vergemakkelijkt de afhandeling van Woo-verzoeken en het openbaar maken van documenten.

Woo-index

GGD Gelderland-Zuid heeft de organisatiegegevens en de gegevens van de Woo-contactpersonen toegevoegd aan de Woo-index. De Woo-index is onderdeel van het Register van Overheidsorganisaties (ROO) en is de centrale landelijke plek voor alle verwijzingen naar Woo-informatie. In de Woo-index wordt ook verwezen naar specifieke informatiecategorieën van GGD Gelderland-Zuid en waar deze documenten te vinden zijn.

Woo-verzoeken

In 2023 ontving GGD Gelderland-Zuid één Woo-verzoek. Het verzoek is binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

4.4.2 Arbo

Veiligheid voor medewerkers

De Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E) van GGD Gelderland-Zuid is actueel. Het plan van aanpak wordt door de Arbocommissie gemonitord.

De openbare ruimte en de daarop aansluitende spreekkamers zijn aangepast waardoor de veiligheid van de medewerkers is verbeterd.

Gezonde, fitte en vitale medewerkers

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

Vanuit het Project Samen Gezond Werken zijn door het jaar heen en in de Vitaliteitsweek activiteiten georganiseerd om aandacht te geven aan de (fysieke en mentale) vitaliteit van de medewerkers. De Vitaliteitsweek wordt georganiseerd in samenwerking met het netwerk groen gezond en in beweging Nijmegen.

Er is een nieuwe Arbodienst aangesteld.

Bevorderen van het welzijn van medewerkers

De organisatie van BHV op de consultatiebureaus is verbeterd.

Een alarmeringsapp is aangeschaft. Met behulp van de app kan een medewerker in een noodsituatie hulp inroepen. Denk aan een situatie zoals een risicovol gesprek met een cliënt, ondersteuning van eerste hulp bij een cliënt, een huisbezoek, bedrijfshulpverlening of de veiligheid van een receptionist.

4.4.3 Communicatie

Sinds corona wordt er meer thuisgewerkt. Team Communicatie draagt bij om medewerkers verbonden en betrokken bij de organisatie te houden. Bijvoorbeeld door aantrekkelijke berichten op intranet. Wij maakten dit jaar 23 goed bekeken vlogs waarin onze directeur met medewerkers in gesprek gaat over een taak of project. Ook adviseerden en ondersteunden wij bij uiteenlopende

projecten en taken, intern en met samenwerkingspartners. Bijvoorbeeld onze jeugdgezondheidszorg bij het samenwerkingsproject met het Radboudumc rondom het sneller signaleren van een postpartum depressie bij pas bevallen vrouwen. En bij de invoering van de GroeiGids app en website voor ouders.

Nieuwe digitoegankelijke websites

Begin april gingen twee nieuwe websites de lucht in: de GGD website (178.552 unieke bezoekers) en de Veilig Thuis website (dit jaar 6881 unieke bezoekers). Ook zijn de verschillende projectwebsites vernieuwd. Nieuw is 'Gezondheid in cijfers'; deze website toont gegevens over de gezondheid, het welzijn en de leefstijl van inwoners uit de regio. Al onze websites voldoen qua techniek en content (teksten, video's en documenten) aan de landelijke regelgeving rondom digitale toegankelijkheid.

Meerjarenstrategie

In de meerjarenstrategie is afgesproken dat de GGD werkt vanuit twee leidende principes. En extra aandacht besteedt aan vier strategische thema's. In ons online magazine laten wij met verhalen zien hoe wij hieraan werken. Ook dit jaar zijn deze nieuwe verhalen via onze website, social-mediakanalen en ons intranet breed gedeeld. Wij ondersteunden bij de interne communicatie over het actualiseren van de huidige meerjarenstrategie naar de meerjarenstrategie 2024-2027.

Ontwikkeling en inzet communicatiemiddelen

In verband met nieuwe wetgeving zijn we dit jaar overgestapt op een andere nieuwsbriefmodule: La Posta. Er is een uitgebreide social-mediakalender ontwikkeld met input vanuit alle afdelingen. Wij plaatsten in 2023 vaker berichten op Instagram (ruim 70.000 mensen bereikt), Facebook (185.000 mensen bereikt) en LinkedIn (ruim 250.000 mensen bereikt). Het team voerde dit jaar regelmatig social-mediacampagnes om berichten bij specifieke doelgroepen onder de aandacht te brengen. Bijvoorbeeld voor de HPV-inhaalcampagne onder jongvolwassenen, de regiotour voor de corona herhaalprik (begin 2023) en de corona vaccinatiecampagne in het najaar.

4.4.4 Informatiemanagement

Wettelijke eisen informatieprocessen

De certificering voor NEN7510 is behouden gebleven. Logging conform NEN7513 is intern geborgd en met leveranciers van EPD's zijn resultaatafspraken gemaakt dat ze uiterlijk Q4 2024 voldoen. Voor alle applicaties waarvoor we zelf een contract hebben zijn resultaatafspraken gemaakt met de leveranciers dat ze uiterlijk Q4 2024 voldoen aan de archiefwet- en regelgeving. De Wegiz (Wet elektronische gegevensuitwisseling in de zorg), Wdo (Wet digitale overheid) en Wmebv (Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer) zijn landelijk uitgesteld. Gedeeltelijke implementatie wordt verwacht in 2024.

Efficiënter inrichten informatieprocessen

Een pilot voor het automatiseren van het registratieproces JGZ – Vluchtelingen, is gestart in december 2023 en loopt nog tot eind Q2 2024. Daarnaast is er een duurzame en schaalbare dataoplossing geïmplementeerd waar BZ (Bijzondere zorg) en OI&A (Onderzoek Informatie & Advies) al mee werken.

Datagedreven GGD

Data uit de gezondheidsmonitoren worden op verschillende geografische deelniveaus aangeboden via gezondheidincijfers.ggdgelderlandzuid.nl. Het zijn publiek toegankelijke inzichten in de vorm van geaggregeerde data. Daarnaast worden structureel verantwoordingsrapportages (Centrale Toegang en Veilig Thuis) gedeeld met beleidsmedewerkers van gemeenten.

Toekomstbestendige cliëntapplicaties

Alle cliëntapplicaties zijn in 2023 getoetst. Applicaties die voldoen (BZ, deels AGZ) blijven behouden. De leverancier van de JGZ-applicatie gaat haar platform in 2024-2025 moderniseren.

Gedeelde regie met VRGZ

In 2023 is gewerkt aan een jaarplan bedrijfsvoering in intensieve samenwerking tussen de VRGZ en GGD. Vanaf 2024 wordt dit jaarplan bedrijfsvoering gevolgd om resultaatafspraken te realiseren.

Digivaardigheid gebruikers

Realisatie van de e-Learning is uitgesteld wegens herprioritering. In 2024 wordt dit alsnog opgepakt.

Het verbeteren van de digivaardigheid en weerbaarheid tegen incidenten hebben we wel ingevuld via diverse communicatiekanalen en afdelingsbijeenkomsten.

4.4.5 Kwaliteit

Kwaliteitsmanagementsysteem

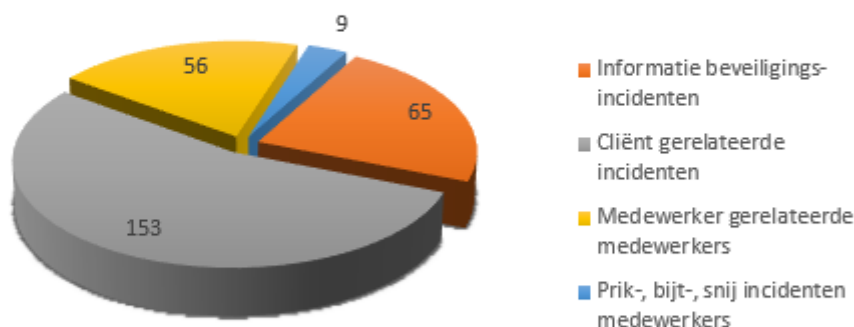
GGD Gelderland-Zuid heeft een kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) dat op basis van het HKZ (Harmonisatie Kwaliteit Zorginstellingen)abr 2019 en NEN7510 normenkader gecertificeerd is. Door middel van periodiek uitgevoerde managementreviews, directiebeoordeling en in- en externe audits is continu zicht op het functioneren van het KMS. De externe HKZ-audit is succesvol verlopen. Er is sprake van een effectief en gedragen kwaliteitsmanagementsysteem dat voldoet aan de kwaliteitspijlers van de GGD, HKZ 2019 en NEN 7510. Mede door de livegang van het kwaliteitsinformatiepunt (KIP) zijn managers en medewerkers met bijzondere kwaliteitstaken nog beter in staat om laagdrempelig actuele data uit het KMS te generen en hierop te sturen. Onderdeel van KIP is een documentenmodule waarin de kritische processen, met bijbehorende risicoanalyse en werkinstructies, actueel en gebruiksvriendelijk door medewerkers te raadplegen zijn.

Melding ter verbetering (MTV)

Medewerkers worden door de MTV-functionarissen, management en aandachtfunctionarissen kwaliteit gestimuleerd om incidenten te melden via de zogenaamde Melding Ter Verbetering procedure. Meldingen worden besproken in de GGD-brede MTV-commissie en geanalyseerd op verbeterkansen.

Via dashboards is er continu zicht op het aantal, de aard en trends van de meldingen op team-, afdeling- en GGD-niveau. Er was een toename in het aantal meldingen incident cliënten en melding incident medewerkers. Totaal zijn in 2023 283 meldingen gedaan (in 2022 waren dat er 228). Een voorbeeld van een doorgevoerde verbetering naar aanleiding van agressiemeldingen is de aanschaf van een nieuw persoonsalarmeringssysteem. GGD medewerkers kunnen dit bij huisbezoeken en op een GGD-locatie gebruiken.

Melding Ter Verbetering (MTV) periode 01-02-2023 t/m 31-12-2023



Cliëntervaring

GGD-breed is op diverse afdelingen de cliëntervaring in beeld gebracht via cliëntervaringsonderzoek. Bijzondere zorg (Meldpunt Bijzondere zorg en Toegang beschermd Wonen) en team Reizigersvaccinatie hebben hierbij samengewerkt met externe partij Onderzoekdoen.nl. Onderzoekresultaten gaven goed inzicht in hoe cliënten de zorg-, en dienstverlening ervaren en hebben geleid tot verbeteracties.

Klachten

De klachtenfunctionarissen ontving 56 klachten (52 in 2022) Van deze klachten zijn er twee behandeld door de onafhankelijke klachtencommissie.

4.4.6 Juridisch advies

Juridische Zaken heeft in 2023 relevante wet- en regelgeving voorbereid en geïmplementeerd. Denk aan de Woo (Wet open overheid), Wgr (Wet gemeenschappelijke regelingen), Wpg (Wet publieke gezondheid) en Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg.

De beleidsregels openbaarmaking Wmo-toezicht zijn geactualiseerd en Juridische Zaken heeft de organisatie vertegenwoordigd in juridische procedures.

Daarnaast zijn medewerkers ad hoc geadviseerd in casussen. Dat ging bijvoorbeeld over patiëntenrechten, gegevensdeling, dossiervoering, klachten en gezagskwesaties. Ook zijn diverse contracten, dienstverleningsovereenkomsten en samenwerkingsovereenkomsten opgesteld.

4.4.7 Bedrijfsvoering

In de loop van 2023 is de relatie tussen Veiligheidsregio en GGD doorontwikkeld. Hierbij is, naast een betere betrokkenheid van de sector Bedrijfsvoering bij de (meer)jarenplannen van de GGD, ingestoken op een betere definitie van de door de sector Bedrijfsvoering geboden diensten en de daarmee samenhangende kosten.

Interne beheersing

In 2023 zijn grote stappen gezet in de ontwikkeling van het proces om te komen tot de rechtmatigheidsverantwoording. Hiervoor is op basis van een risicoanalyse een intern controleplan opgesteld, zijn de verordeningen aangepast en zijn interne controlewerkzaamheden uitgevoerd en vastgelegd. Hiermee hebben we de randvoorwaarden om een goed onderbouwde rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in paragraaf 5.5.

Op basis van de interne controles, de interim controle door de accountant en de IT-audit is vastgesteld dat de interne beheersing van de financiële processen op orde is. De aandachtspunten uit de rapportages zijn onderhanden of worden verder opgepakt in 2024. Belangrijkste aandachtspunt hierbij is de rechtmatigheid omtrent inkopen. Voor het verbeteren van de inkoopfuncties is een verbeterplan opgesteld. De uitvoering loopt conform planning.

Vastgoed

In 2023 is de nieuwbouw van het hoofdkantoor gestart. Het hoofdkantoor wordt een duurzaam gebouw, dat optimaal aansluit bij de behoeften van de cliënten, medewerkers en partners van GGD Gelderland-Zuid.

Het nieuwe hoofdkantoor wordt een gezond en transparant pand; een gebouw dat de organisatie optimaal faciliteert voor nu en in de toekomst. Wetenschappelijk onderzoek heeft bewezen wat de effecten zijn van bepaalde ingrepen in een gebouw op gezondheid, productiviteit, vitaliteit en welzijn. Veel van deze wensen en eisen zijn in het ontwerp toegepast.

In 2023 zijn afspraken gemaakt over het aangrenzende parkeerterrein. Dit is nu eigendom van de GGD en het naastgelegen bowlingcentrum. De behoefte aan parkeerruimte van beide partijen is groot, maar wel op verschillende momenten. Door deze samenwerking kan op een effectieve wijze gebruik gemaakt worden van de beschikbare ruimte voor parkeren.

JGZ-locaties

De consultatiebureaulocaties in Beuningen en Molkenboer hebben in het laatste kwartaal nieuwe huisvesting gekregen. De ontwikkelingen voor Wijchen zijn ver gevorderd en in Opheusden is geconstateerd dat de huidige huisvesting niet voldoet. Dit krijgt een vervolg in 2024.

HRM

Er waren in 2023 91 vacatures, waarvan tien voor (team)managementfuncties. Afgelopen jaar is een aantal wijzigingen doorgevoerd in de aansturing van de organisatie. Dat gebeurde op basis van de uitkomsten van de verkenning over optimalisatie van de managementstructuur.

Daarnaast is er gewerkt aan een Inspirerend Kader. Ook zijn eerste stappen gezet op de strategische HR-thema's leiderschap, vitaliteit & verzuim en personeelsplanning. De aanbesteding voor een nieuwe arbodienstverlener is uitgevoerd en afgerond.

De onderwerpen uit het cao-akkoord zijn uitgewerkt en ingericht in de systemen (o.a. verhoging van de salarissen, verhogen bovenwettelijke verlofuren, nieuwe afspraken over betaald ouderschapsverlof, vervallen derde ziektejaar, tegemoetkoming aanvullende arbeidsongeschiktheidsverzekering). In AFAS is een aparte salarisadministratie ingericht voor de GGD.

Rechtmatigheid

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn in 2023 geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagegrens (80% van het grensbedrag, zie paragraaf 5.2.5).

De over- en onderschrijdingen van de kosten zijn, voor zover voorzien, in de tussentijdse financiële rapportages gemeld aan het Algemeen Bestuur dat hiermee heeft ingestemd. Deze vallen binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor de begrotingsonrechtmatigheid als acceptabel is aangemerkt (zie tabel in paragraaf 5.2.5).

4.4.8 Samenstelling personeelsbestand

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

	2023	2022	2021	2020
Aantal medewerkers GGD ²	AFAS	AFAS	Ultimo	Ultimo
Aantal medewerkers in dienst (excl. corona stagiaires en inhuur)	477	460	450	455
Aantal medewerkers coronabestrijding	211	467	1.018	494
Totaal medewerkers GGD	688	927	1.468	949
Aantal FTE				
FTE in dienst	372	358	347	347
FTE inhuur	14	33	12	34
Overige indicatoren				
Gemiddelde leeftijd	45,6	46,44	46,56	46,70
Verhouding (%)				
Man	10,81	11,09	10,22	10,99
Vrouw	88,98	88,70	89,78	90,01
Non-binair	0,20	0,22		
Ziekteverzuim (%)	6,32	6,46	7,97	7,17

4.5 Verbonden partijen

De GGD werkt samen met Veiligheidsregio Gelderland-Zuid op het gebied van bedrijfsvoering. Er is geen sprake van een verbonden partij in die zin dat de GGD risico's draagt die door de andere partij worden veroorzaakt. Wel zijn er kosten gemoeid met het eventueel verbreken van het samenwerkingsverband.

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

5

Jaarrekening

Dagelijks Bestuur d.d. 21 maart 2023

5. Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA				
(bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	<u>11.815</u>	11.815	<u>3.106</u>	3.106
Vlottende activa				
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraden	<u>108</u>	108	<u>81</u>	81
Uitzetting met rentetypische looptijd < 1 jaar				
Openbare lichamen Rijk	189		231	
Openbare lichamen Gemeenten	2.310		943	
Openbare lichamen Overige	752		331	
Uitzettingen Rijks schatkist	15.443		18.411	
Overige vorderingen	<u>82</u>	18.775	<u>347</u>	20.262
Liquide middelen				
Kassaldi	5		8	
Banksaldi	<u>58</u>	63	<u>51</u>	59
Overlopende activa				
Nog te ontvangen subsidies Rijk	290		536	
Nog te ontvangen subsidies gemeenten	123		127	
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>914</u>	1.327	<u>593</u>	1.256
Totaal		32.088		24.764

PASSIVA			
(bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023		31-12-2022
Vaste Passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.220		1.696
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	287		327
Bestemde reserve VT	377		0
Gerealiseerd resultaat	260		524
		3.144	2.547
Voorzieningen			
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's	1.508		1.332
Voorzieningen ter egalisering van kosten	161		253
		1.669	1.585
Langlopende schulden			
Schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar			
Langlopende schulden	13.875		14.250
		13.875	14.250
Vlottende passiva			
Netto vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar			
Crediteuren	2.835		2.145
Overige schulden	3.179		2.987
		6.014	5.133
Overlopende passiva			
Overige nog te betalen bedragen	1.317		541
Overige vooruit ontvangen bedragen	6.070		708
		7.387	1.249
Totaal		32.088	24.764

Gewaarborgde leningen

0

0

Garantiestelling

0

0

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

De primaire begroting 2023 is op 30 juni 2022 door het Algemeen Bestuur goedgekeurd. Op 7 september 2023 is de begrotingswijziging zoals deze wordt gepresenteerd in deze jaarrekening goedgekeurd.

	Realisatie	Gewijzigde	Primaire	Realisatie
<i>bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2023	2023	2022
Baten				
Bijdrage deelnemende gemeenten	27.028	27.028	25.449	25.184
Bijdrage deelnemende gemeenten o.b.v. facturen	2.924	2.904	2.832	2.807
Subsidies Rijk	10.122	2.169	2.169	32.512
Subsidies Gemeenten	6.392	4.730	4.409	5.049
Overige opbrengsten	6.246	2.678	2.586	3.568
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
Totaal baten	52.713	39.849	37.784	69.119
Lasten				
Personeelskosten	37.830	30.376	28.290	49.157
Huisvestingskosten	2.862	1.843	1.823	3.345
Kantoormiddelen	102	190	188	146
Medische kosten	1.297	887	887	1.511
Communicatieapparatuur	1.834	1.634	1.544	2.115
Vervoermiddelen	68	33	33	75
Afschrijvingen	397	612	612	532
Algemene kosten	4.733	1.970	1.886	8.945
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	3.484	3.119	2.851	2.755
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0	0
Voorlichting	38	25	25	25
Rentebaten en -lasten	-539	126	126	50
Totaal lasten	52.107	40.816	38.265	68.654
Totaal saldo van baten en lasten	605	-967	-481	465
Reserves				
Toevoegingen reserves	-377	0	0	0
Onttrekkingen reserves	40	0	0	59
Resultaat voor vennootschapsbelasting	268	-967	-481	524
Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting	8	0	0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting	260	-967	-481	524

Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

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

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

5.2.1 Grondslagen van resultaatbepaling

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

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

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

5.2.2 Grondslagen van waardering

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

5.2.3 Activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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

De bouw van het nieuwbouwpand is in volle gang. Het ligt nu in de lijn der verwachting dat de nieuwbouw eind 2024 of begin 2025 gereed zal zijn. Het huidige hoofdkantoor aan de Groenewoudseweg zal worden gesloopt. Als gevolg hiervan is de levensduur van de gedane investeringen verkort tot 2023. Daarom is in de jaarrekening 2019 een schattingswijziging met betrekking tot de levensduur van de activa doorgevoerd.

In deze jaarrekening is rekening gehouden met deze verkorte levensduur (een zogeheten schattingswijziging).

De gehanteerde afschrijvingspercentages van de materiële vaste activa

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

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

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

Overige activa

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

5.2.4 Passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het nog te bestemmen saldo van de rekening van baten en lasten over 2023. De algemene reserve dient primair als weerstandsvermogen om incidentele tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan een bepaalde bestemmingsrichting is meegegeven.

Voorzieningen

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

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

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

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

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

5.2.5 Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening, de kadernota rechtmatigheid en het normenkader.

Dat betekent dat de rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

De financiële rechtmatigheid omvat:

Voorwaardencriterium

1. het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgevingen en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.
2. het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur jaarlijks uiterlijk op 31 december ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.

Begrotingscriterium

1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het Algemeen Bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het Algemeen Bestuur is geautoriseerd;
3. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
 - a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
 - b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
 - c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

1. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van gelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen.
2. Het Dagelijks Bestuur zorgt voor en legt de regels vast voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening en normenkader. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 521.000,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapportagetolerantie van 80% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen;

5.3 Toelichting op de balans

Bedragen x € 1.000,-

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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

Materiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
Gebouwen		
<i>Gebouwen</i>	1.040	1.110
<i>Onderhanden investeringen</i>	10.296	1.359
<i>Bijdrage derden*</i>	-899	-679
Overige materiële vaste activa		
<i>Automatisering</i>	673	548
<i>Automatisering in het kader van coronabestrijding</i>	0	699
<i>Bijdrage derden**</i>	0	-699
<i>Inventaris</i>	667	713
<i>Inventaris in het kader van coronabestrijding</i>	0	219
<i>Bijdrage derden**</i>	0	-219
Overige bedrijfsmiddelen		
<i>Vervoermiddelen</i>	38	54
	11.815	3.106

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

** Investerings die na afloop van de coronabestrijding geen economisch nut meer hebben voor de GGD zijn middels de declaratie meerkosten corona rechtstreeks in rekening gebracht bij het VWS, niet meer van toepassing in 2023.

Afschrijving per categorie	Gebouwen	Automatisering	Inventaris	Overige bedrijfsmiddelen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	1.395	2.144	2.705	139	6.383
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-285	-1.595	-1.992	-86	-3.957
Onderhanden investeringen	1.359	0	0	0	1.359
Bijdrage derden	-679	0	0	0	-679
Boekwaarde per 1 januari	1.791	548	713	54	3.106
Investeringen	2	355	34	0	390
Afschrijvingen	-72	-230	-80	-16	-397
Onderhanden investeringen	8.937	0	0	0	8.937
investeringen in het kader van de coronabestrijding	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	-220	0	0	0	-220
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	10.438	673	667	38	11.815
Aanschafwaarde per 31 december	10.794	2.498	2.738	139	16.170
Cumulatieve afschrijving per 31 december	-356	-1.825	-2.072	-102	-4.355
Boekwaarde 31-12-2023	10.438	673	667	38	11.815

Flottende activa

Vorraden	31-12-2023	31-12-2022
Vaccins	108	81
	108	81

Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar

Debiteuren	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	82	347
Openbare lichamen Rijk	189	231
Openbare lichamen Provincie	0	0
Openbare lichamen Gemeenten	2.310	943
Openbare lichamen Overige	752	331
	3.332	1.851

Uitzettingen Rijks schatkist	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen Rijks schatkist	15.443	18.411
	15.443	18.411

Het saldo in de Rijks schatkist is ten opzichte van 2022 gedaald. Dit komt door de uitgaven ten behoeve van het nieuwe gebouw van de GGD. Middelen opnemen uit de schatkist kan per dag tot het bedrag van de intradaglimiet van € 3.500.000,-. Over middelen die in de schatkist worden aangehouden wordt dezelfde rente vergoed als de rente die het Rijk anders op de geld- en kapitaalmarkt had betaald. Voor saldi op de rekening-courant wordt de daggeldrente (Eonia) vergoed.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	51	45	52	57
Ruimte onder het drempelbedrag	949	955	948	943
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

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

Overige vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
Nog te ontvangen bedragen	1.327	1.256
	1.327	1.256

Specificatie nog te ontvangen bedragen	31-12-2023	31-12-2022
Rijk	290	536
Gemeenten	123	127
Overig	914	593
	1.327	1.256

Waarvan	31-12-2022	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-2023
Rijk				
Hielprik	6	5	6	5
Jong Leren Eten	0	11	0	11
PrEp	0	7	0	7
Meerkosten coronabestrijding incl. vaccinaties	511	260	511	260
Extra cohort Maternale kinkhoest	6	7	6	7
Implementatie HPV	13	0	13	0
Totaal Rijk	536	290	536	290
Gemeenten				
Afrekening Consultatiebureaus	11	94	11	94
Nijmegen CB Molkenboer	0	19	0	19
Nijmegen Jeugdgezondheidszorg BSOT	3	0	3	0
Nijmegen Housing First Onderzoek Trimbos	8	0	8	0
Bijzondere Zorg bijdrage meerkosten	15	0	15	0
Nijmegen Buitenzorg	5	0	5	0
Wijk GGD	83	0	83	0
Detachering	0	2	0	2
Nijmegen Kennisnetwerk in sekswork en seksualiteit	0	4	0	4
Samenwerkplaats sluitende aanpak	0	5	0	5
Nijmegen Eergerelateerd Geweld	3	0	3	0
Totaal Gemeenten	127	123	127	123

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
ING bank	0	0
Kas	5	8
Rek. courant BNG-bank	57	51
Rek. courant Rabo-bank	0	0
	63	59

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

Eigen vermogen

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering d.d. 7 september 2023 ingestemd met de toevoeging van het resultaat van 2022 (€ 524.000,-) aan de algemene reserve. In het Algemeen Bestuur van 5 oktober 2023 is ingestemd om € 40.000,- aan de bestemde reserve frictiekosten huisvesting te onttrekken.

Doordat er in 2023 minder diensten af werden genomen van Veilig Thuis is € 273.000,- minder uitgegeven dan begroot. Daarnaast bedraagt de doorwerking van de incidentele voordelen voor veilig thuis € 425.000,-. Hierdoor is het resultaat van Veilig Thuis € 470.000,- positief (er was een negatief resultaat begroot). Conform afspraak met het bestuur worden positieve resultaten toegevoegd aan de bestemde reserve Veilig Thuis met een maximum van 5% van de totale lasten van de laatst vastgestelde jaarrekening (2022). Dat betekent dat in 2023 € 377.000,- wordt toegevoegd aan de bestemde reserve. Het restant is onderdeel van het regulier resultaat (zie gerealiseerd resultaat) hieronder.

In 2023 bedraagt het resultaat € 260.000,-. Indien positieve resultaten worden behaald, geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van het positieve resultaat aan de algemene reserve wordt de bestuurlijk vastgestelde streefwaarde bereikt. Dit betekent dat er conform afspraak o.b.v. inwonerbijdrage een bedrag van € 799.000,- wordt terugbetaald.

Eigen vermogen	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve	2.220	1.696
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	287	327
Bestemde reserve VT	377	0
Gerealiseerd resultaat	260	524
	3.144	2.547

Verloop reserves 2023

	Bestemming 2022	Stand 01-01-2023	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31-12-2023
Algemene reserve	524	2.220	0	0	2.220
Bestemde reserve VT	0	0	377	0	377
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	0	327	0	40	287
	524	2.547	377	40	2.884

De verwerking van het resultaat 2022 is conform besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt.

Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2022	Storting	Besteding	Vrijval	31-12-2023
Onderhoud kantoorpanden	253	29	-122	0	161
Niet actief personeel	323	128	-94	-220	137
Verlofsparen	1.010	362	0	0	1.371
	1.585	519	-215	-220	1.669

Onderhoud kantoorpanden: de dotatie onderhoud kantoorpanden betreft het kantoorpand aan de Kersenboogerd in Tiel. Voor de Kersenboogerd is door een externe partij een nieuwe schouw uitgevoerd in 2023. De resultaten hiervan worden verwerkt in het meerjarenonderhoudsplan en de benodigde dotatie wordt in lijn gebracht met de verwachte uitgaven.

Niet-actief personeel: de voorziening voor niet-actief personeel is gevormd voor de verwachte uitgaven van WW- en wachtgelduitkeringen. De vrijval ontstaat doordat de gevormde voorziening voor een aantal medewerkers niet volledig noodzakelijk is gebleken. De GGD begeleidt medewerkers actief naar een andere werkgever. In 2023 is een aantal voorzieningen vrijgevallen doordat de medewerkers een andere werkgever hebben gevonden. Daarentegen zijn er ook een aantal nieuwe voorzieningen getroffen.

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

Langlopende schulden

Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd > 1 jaar

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

Leningen	31-12-2022	Aangetrokken lening	Aflossing	31-12-2023
BNG Lening	14.250	0	-375	13.875
	14.250	0	-375	13.875

Vlottende passiva

Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd < 1 jaar

Crediteuren	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren Openbare Lichamen Rijk	129	0
Crediteuren Openbare Lichamen Gemeenten	95	118
Crediteuren Openbare Lichamen Overige	147	202
Overige Crediteuren	2.463	1.825
	2.835	2.145

De stijging van de overige crediteuren heeft te maken met de investeringen in het nieuwbouw project van de GGD.

Belastingen en sociale premies	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen omzetbelasting	66	49
Nog te betalen loonbelasting	2.179	2.146
Nog te betalen sociale lasten/pensioenpremies	403	396
Nog te betalen vennootschapsbelasting	0	0
	2.648	2.591

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

Nog te betalen personele rechten	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen salarissen	55	69
Reservering verlofuren	476	326
	531	396

Het saldo nog te betalen salarissen betreft salarissen die na balansdatum zijn berekend maar in het boekjaar 2023 horen.

Overige schulden	31-12-2023	31-12-2022
Vooruit ontvangen bedragen	6.070	708
Nog te betalen bedragen	1.317	541
	7.387	1.249

Specificatie van vooruit ontvangen / terug te betalen bedragen	31-12-2023	31-12-2022
Rijk	4.659	158
Gemeenten	1.106	433
Overig	305	118
	6.070	708

Vooruit ontvangen Bedragen	31-12-2022	Toevoegingen	Bestedingen	31-12-2023
Rijk				
Coördinatie ASG	59	0	0	59
Schoolsout (via RIVM)	5	0	0	5
Gezonde School ondersteuningsronde 2020-2022	13	0	13	0
Totaal Rijk	77	0	13	64
Gemeenten				
Nijmegen Voorzorg	20	0	20	0
Nijmegen Voel je goed Dukenburg!	0	3	0	3
Berg en Dal Beweegstimulerende CB's	0	7	0	7
Maasdriel Preventieakkoord	1	0	1	0
West Betuwe Leefstijlsprekkuur	0	35	0	35
Zaltbommel Preventieakkoord	2	0	2	0
Nijmegen Gezond ouder worden	12	7	0	19
Nijmegen Gezond ouder worden Valpreventie	3	0	0	3
Zaltbommel Valpreventie Bommelerwaard	0	50	0	50
Maasdriel Valpreventie Bommelerwaard	0	50	0	50
Culemborg Valpreventie	0	35	0	35
West Betuwe Valpreventie	0	95	0	95
Nijmegen SchoolsOUT 2024	0	204	0	204
Nijmegen Gezonde Leefomgeving	0	13	0	13
Nijmegen Additionele taken Toezicht WMO	95	0	56	39
Nijmegen Kennisnetwerk in Sekswork en Seksualiteit	11	0	11	0
Nijmegen Flexibel budget Bijzondere Zorg	13	0	13	0
Nijmege Eergerelateerd Geweld Nijmegen	6	128	6	128
Nijmegen Ouderenmishandeling	6	111	6	111
	169	738	115	791

Terug te betalen bedragen	31-12-2022	Toevoegingen	Bestedingen	31-12-2023
Rijk				
Zorgbonus Corona	24	0	24	0
Spuk covid-19 vaccinaties	0	7.076	2.663	4.413
Spuk Pandemische Paraatheid	0	140	0	140
PrepSubsidie	15	0	15	0
SG Cliëntenzorg	42	0	0	42
Totaal Rijk	81	7.216	2.702	4.595
Gemeenten				
Afrekening CB kantoren	8	6	8	6
Neder-Betuwe Facultatieve Taken JGZ	15	13	15	13
Nijmegen Kijk op Kleintjes	30	0	0	30
Nijmegen Verwijsindex	42	0	42	0
Nijmegen Kinderrechten Nu	5	0	0	5
Nijmegen Schoolverzuim VO	15	0	0	15
Beuningen Maatwerk JGZ	4	0	4	0
Nijmegen Housing First	17	0	17	0
Bijdrage WvGGZ	37	0	37	0
Nijmegen CTMO 2021-2022	7	0	7	0
Nijmegen CTMO aanvullende subsidie 2023	0	49	0	49
Nijmegen Coördinatie Zorgwoningen	0	1	0	1
Nijmegen Ouderenmishandeling	8	29	8	29
Nijmegen Flexibel budget	0	55	0	55
Nijmegen Eergerelateerd geweld	0	23	0	23
Nijmegen Chatgesprekken	10	0	0	10
Nijmegen Kennisnetwerk in Sekswork en Seksualiteit	0	2	0	2
Nijmegen Valpreventie	0	15	0	15
Nijmegen Gezondheidmonitor GM20	2	0	0	2
Nijmegen Gezonde gids	16	0	16	0
Nijmegen Kansrijke start	27	0	27	0
Berg en Dal Kansrijke Start	2	0	0	2
Nijmegen Schoolsout	10	0	0	10
Nijmegen Gezondheidsmakelaars	0	35	0	35
Zaltbommel Buurtsportcoach	3	0	0	3
Nijmegen Beweeg je fit	4	6	4	6
	264	236	185	315

Specificatie nog te betalen bedragen	31-12-2023	31-12-2022
Rijk	0	0
Gemeenten	0	0
Overig	1.317	541
	1.317	541

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De GGD Gelderland-Zuid is met Gemeente Nijmegen een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het pand aan de Groenewoudseweg 275 te Nijmegen. De huurovereenkomst is opgezegd en loopt nog tot 1 maart 2025. De huur bedraagt circa € 471.500,- en wordt jaarlijks geïndexeerd. De GGD huurt het pand tot verhuisdatum. Eventuele tijdelijke dubbele lasten worden gedekt uit de gevormde bestemde reserve frictiekosten huisvesting.

De GGD Gelderland-Zuid is met meerdere verhuurders huurovereenkomsten aangegaan voor de dependances: in totaal 18 locaties. De verplichting op basis van de opzegtermijn bedraagt € 539.370,-. Zie onderstaande specificatie:

	Huur per jaar	Looptijd tot	Opzegtermijn
(bedragen x € 1,-)			
Hoofdlocaties			
Groenewoudseweg 275	471.500	01-03-2025	n.v.t.
Consultatiebureau			
Beek - MFA Kulturhus (Roerdompstraat)	17.568	31-12-2026	12 mnd
Beuningen (Leigraaf 4)	56.531	01-03-2023	12 mnd
Beneden Leeuwen (van Heemstraweg)	20.577	31-12-2024	6 mnd
Druten - Waalstaete (Kerkeland 9)	26.615	31-12-2028	6 mnd
Groesbeek (Op de Paap)	32.272	31-12-2025	12 mnd
Malden - Maldensteijn (Kerkstraat)	17.665	31-12-2025	12 mnd
Millingen (Heerbaan)	16.595	31-12-2028	12 mnd
Molenhoek (de Grote Lier)	4.179	01-11-2024	12 mnd
Nijmegen - (Aldenhof)	23.126	31-07-2024	6 mnd
Nijmegen - Hatert (Zijpendaalstraat)	22.152	31-07-2024	6 mnd
Nijmegen - Horstacker (Nieuw Lindenholt)	66.495	11-03-2026	12 mnd
Nijmegen - Lent (Thermionpark)	51.060	01-02-2031	12 mnd
Nijmegen - Molkenboer (Prof. Molkenboerstraat)	-	01-12-2023	12 mnd
Nijmegen - Oosterhout (Pijlpuntstraat)	22.795	onbepaalde tijd	12 mnd
Nijmegen - Titus Brandsma (2e Oude Heselaan)	42.787	onbepaalde tijd	6 mnd
Nijmegen - Willemskwartier (Thijmstraat)	30.211	onbepaalde tijd	12 mnd
Ochten (L.v.Ingenstraat 6)	22.062	30-04-2024	12 mnd
Opheusden (Vuurdoornstraat 2)	16.662	onbepaalde tijd	6 mnd
Wijchen (Kruisbergseweg)	50.019	14-07-2026	12 mnd

De Molkenboer locatie is vervallen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Eind maart 2022 heeft een stichting die claims voor schadevergoedingen indient, het Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS) en 34 andere instanties (waaronder regionale GGD'en) voor de rechter gedaagd vanwege een datalek tijdens de coronapandemie. Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade (ICAM) eist een schadevergoeding voor mensen die zich als gedupeerden hebben aangemeld. GGD Gelderland-Zuid is ook onderdeel van deze claim. Of en hoe groot de gevolgen voor GGD Gelderland-Zuid zijn, is op dit moment niet in te schatten.

5.4 Toelichting baten en lasten

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de realisatie in 2023 en worden de afwijkingen groter dan € 25.000,- toegelicht. De gewijzigde begroting is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 september 2023.

Algemeen

Het resultaat is in 2023 positiever uitgevallen dan begroot. Hier liggen een aantal oorzaken aan ten grondslag, waaronder de volgende incidentele onderwerpen:

▪ Personeelslasten: mutatie voorziening niet-actieven	€ 92.000,-	voordeel
▪ Afschrijvingslasten: uitstel nieuwbouw	€ 215.000,-	voordeel
▪ Post onvoorzien: niet ingezet	€ 190.000,-	voordeel
▪ Rentebaten: niet begrote rentebaten	€ 628.000,-	voordeel
Saldo incidentele posten	€ 1.125.000,-	voordeel

Deze incidentele voordelen zorgen ervoor dat alle uniforme taken van de GGD eindigen met een positief resultaat.

- Veilig Thuis: in 2023 was sprake van minder dienstverlening in verband met een hoog ziekteverzuim van gemiddeld 10%. Daarnaast is tijdelijk een interim manager ingehuurd vanwege wisselingen in het management. Het resultaat in 2023 is, mede dankzij bovenstaande meevallers, positief (€ 470.000,-).
- Ook in 2023 zijn de trajecten BZ toegenomen. De overschrijding van de kosten voor het verzorgen van deze groei in de trajecten bedraagt € 41.000,-. Bovenstaande incidentele voordelen zorgen ervoor dat het resultaat 2023 van Bijzondere Zorg positief is (€ 14.000,-).

Uniforme trajecten MBZ	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Consultatie en advies	245	229	325	787	948	1021
Bijzondere Zorg-trajecten incl. trajectregie	497	810	1.117	624	569	508
Totaal	742	1.039	1.442	1.411	1.517	1.529

- JGZ: Ook JGZ kent in 2023 een hoog ziekteverzuim. Door bovengenoemde incidentele voordelen is het resultaat van JGZ inclusief facultatieve taken licht positief (€ 16.000,-).
- GL: in 2023 was de vraag naar facultatieve dienstverlening op het gebied van preventie fors hoger. Naast bovengenoemde voordelen is het resultaat ook positiever door de hogere bezettingsgraad van de medewerkers door de extra taken (€ 210.000,-).
- AGZ: In 2023 heeft de GGD ter voorbereiding op een volgende pandemie een bijdrage van het rijk ontvangen. Door krapte op de arbeidsmarkt is invulling van alle functies voor deze activiteit moeilijk gebleken. Daarom is er ook inzet vanuit de bezetting van infectieziektebestrijding hiervoor ingezet. In 2024 wordt de bijdrage ter voorbereiding op een pandemie nogmaals verstrekt. Ondertussen is de personele bezetting op orde. Het resultaat Forensische geneeskunde is € 212.000,- verlies. De regionale samenwerking heeft tot gevolg dat de betaling van artsen op basis van ZZP contracten gelijk getrokken moest worden met de andere regio's. Inclusief de facultatieve taken is het resultaat van AGZ in 2023 € 92.000,- negatief.
- Het resultaat op overige taken bedraagt € 18.000,-.
- Over activiteiten in het boekjaar 2022 moet € 9.000,- VpB worden afgedragen.

Bedrijfsopbrengsten

Bedragen x € 1.000,-

Bijdrage deelnemende gemeenten	Realisatie	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Uniforme taken	27.028	27.028	25.449	25.184
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.924	2.904	2.832	2.807
	29.952	29.932	28.282	27.992

Uniforme taken op basis van facturen

20

- De inspecties kindercentra zijn € 68.000,- lager uitgevallen dan begroot. De jaarlijkse inspecties zijn 100% uitgevoerd. Het verschil ligt voornamelijk in het risicoprofiel van de kindercentra, minder rode en oranje risicoprofielen.
- De kosten voor huur en onderhoud consultatiebureaus valt € 88.000,- hoger uit dan begroot. De huur voor het consultatiebureau in Beuningen loopt vanaf 2023 via de GGD en de energiekosten van de overige bureaus vallen hoger uit.

Overige opbrengsten	Realisatie	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Subsidie rijk	10.122	2.169	2.169	32.512
Subsidies gemeenten	6.392	4.730	4.409	5.049
Overige opbrengsten	6.246	2.678	2.586	3.568
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
	22.761	9.917	9.503	41.128

Subsidies Rijk

7.953

- Vergoeding meerkosten corona 3.638
- SPUK COVID-19 vaccinaties 2.663
- Extra cohorten RVP 560
- Versterking GGD'en ter voorbereiding op een pandemie 1.169
- Seksuele Gezondheid -81
- Gezond leven 3

Subsidies gemeenten

1.662

In totaal is er in 2023 € 1.662.000,- meer subsidies toegekend door gemeenten dan in de begroting opgenomen. Dit bedrag bestaat uit:

▪ Versterking JGZ in kwetsbare wijken	199
▪ Schoolverzuim	77
▪ Oekraïne vluchtelingen	265
▪ Overige taken JGZ	27
▪ Valpreventie	160
▪ Overige facultatieve taken Gezond Leven	117
▪ Netwerkaanpak Seksueel Geweld	68
▪ WMO Toezicht doorgeschoven vanuit 2022	56
▪ Omgevingswet	26
▪ Overig Algemene Gezondheid	-25
▪ Wijk GGD	177
▪ Zorg aanpak sekswerkers	46
▪ Coördinatie zorgwoningen	69
▪ Overig facultatief BZ	-8
▪ Centrale Toegang Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang	202
▪ Ouderenmishandeling /eengerelateerd geweld	-46
▪ Proeftuinen Dukenburg / Zaltbommel	251
▪ Overige facultatieve taken VT	1

Overige opbrengsten

3.568

De overige opbrengsten in 2023 zijn € 3.568.000 hoger dan begroot. De extra opbrengsten bestaan uit:

▪ Facultatieve taken JGZ	209
▪ Versterking GGD'en	228
▪ Seksuele gezondheid	69
▪ Reizigersadvisering en vaccinaties	751
▪ HPV 18+	1.429
▪ Forensisch geneeskundige diensten	78
▪ Vluchtelingen (nieuwe COA-locatie/Oekraïne)	248
▪ Overige facultatieve taken AGZ	31
▪ Facultatieve taken BZ	30
▪ Facultatieve taken VT	35
▪ Facultatieve taken Gezond Leven	279
▪ Detachering personeel naar derden	129
▪ Overige	52

Acquisitiedoelstelling

-340

In de begroting 2023 is een acquisitiedoelstelling van € 340.000,- opgenomen. De werkelijke toename bedraagt € 8.854.000,- bruto (de realisatie komt terug op andere opbrengst categorieën zoals subsidies gemeenten en overige opbrengsten). Hiervan is € 4.018.000,- uitgegeven aan inhuur van personeel via uitzendbureaus (SPUK COVID-19 vaccinaties en HPV 18+) en € 540.000,- voor de academische werkplaats (SPUK versterking GGD'en). De netto behaalde acquisitiedoelstelling is in 2023 € 1.288.000,-.

Bedrijfskosten

Bedragen x € 1.000,-

Personele kosten

7.454

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

Dit wordt vooral veroorzaakt door:

- uitvoering van meer taken (zoals beschreven onder opbrengsten paragraaf 5.5).
- met name door het hoge ziekteverzuim GGD-breed van 2023 zijn er meer personele kosten gemaakt t.b.v. ziektevervanging.
- Sinds 2022 mag je gebruik maken van het verlofsparen. Dit drukt ook extra op de overige personele kosten.

Personeelskosten	Realisatie	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Lonen en salarissen	30.990	28.968	27.126	29.253
Personeel niet in loondienst	5.909	581	396	19.793
Opleidingen	339	520	460	287
Overige personeelskosten	592	308	307	-176
	37.830	30.376	28.290	49.157

FTE	Realisatie	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Aantal fte dat werd verloond via de GGD	363,79	326,91	326,91	352,99
Becijferd aantal fte voor personeel niet in loondienst	26,23	0,00 *	0,00 *	266,46
	390,02	326,91	326,91	619,45

* De externe krachten worden in de begroting niet vertaald naar fte. Voor de coronabestrijding is in totaal 25.66 fte tot 30 juni 2023 ingezet. Deze inzet wordt niet in bovenstaand overzicht meegenomen. Na 30 juni is de meerkostenregeling voortgezet in SPUK COVID-19 vaccinaties en maakt onderdeel uit van de normale GGD-diensten.

Afschrijvingen

-215

De verwachte investeringen vallen fors lager uit dan in de begroting opgenomen. Oorzaak is het uitstellen van diverse vervangingsinvesteringen in verband met de nieuwbouw zoals de telefooncentrale, meubilair en netwerkcomponenten. Daarnaast is investering in laptops ook uitgesteld. Daardoor vallen de afschrijvingen € 215.000 lager uit.

Afschrijvingen	Realisatie	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Gebouwen	72	70	70	72
Inventaris	80	186	186	178
Automatisering	230	340	340	268
Overige bedrijfsmiddelen	16	17	17	15
	397	612	612	532

Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten	Realisatie	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Huisvestingskosten	2.862	1.842	1.823	3.345
Kantoormiddelen	102	190	188	146
Medische kosten	1.297	887	887	1.511
Communicatieapparatuur	1.834	1.634	1.544	2.115
Vervoermiddelen	68	33	33	75
Algemene kosten	4.733	1.971	1.886	8.945
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	3.484	3.119	2.851	2.755
Voorlichting	38	25	25	25
	14.419	9.701	9.237	18.915

Huisvestingskosten 1.020

Dit zijn de huisvestingskosten die betrekking hebben op zowel de coronabestrijding als de vaccinaties COVID-19 in de tweede helft 2023. Deze kosten worden gedekt uit de meerkostenregeling coronabestrijding en de SPUK COVID-19 vaccinaties bijdragen.

Kantoormiddelen -87

Door digitalisering wordt de behoefte aan traditionele kantoormiddelen minder.

Medische kosten 410

De uitzetting medische kosten komt voort uit:

- Kosten laboratoriumonderzoek. In 2024 zullen de kosten door een nieuwe aanbesteding afnemen (€ 60.000,-).
- Vaccinkosten door de groei van reizigersvaccinaties. Zie ook de toename van reizigersadvisering -en vaccinaties in de omzet.
- Verpleegkundige artikelen voor COVID-19 vaccinaties.

Communicatieapparatuur 200

De uitzetting in kosten communicatieapparatuur bestaat uit:

- | | |
|--|----|
| ▪ Aanpassing hostingsstructuur van RAM * | 55 |
| ▪ COVID-19 vaccinaties | 78 |
| ▪ Swing (OIA) | 28 |
| ▪ Informatie management | 20 |
| ▪ Mobiele telefonie | 15 |
| ▪ overige kleinere aanpassingen | 4 |

* wordt gecompenseerd door lagere afschrijvingskosten

Vervoermiddelen 35

Voor COVID-19 vaccinaties worden auto's ingehuurd om bij zorginstellingen en bij cliënten thuis te vaccineren.

Algemene kosten

2.762

De algemene kosten zijn € 2.762.000,- hoger dan begroot. De grootste kostenpost is inhuur derden. Deze post bestaat uit onderstaande onderdelen:

▪ Versterking GGD'en (gedekt uit subsidie versterking GGD'en)	382
▪ JGZ onder andere capaciteitsmanager, planner, projectleider CB	380
▪ JGZ projectleider Molkenboer (bekostigd uit bestemmingsreserve HV, 40k)	60
▪ GL: samen gezond/versterking kennis en infrastructuur (subsidie)	210
▪ GL: valpreventie	110
▪ FG: hogere kosten inhuur ZZP	233
▪ FG: piketvergoeding	44
▪ AGZ: meer AIOS (Arts In Opleiding tot Specialist) en inhuur verpleegkundigen	100
▪ AGZ: reizigerstelefonie	40
▪ AGZ: meer inzet ten behoeve van COVID-19 vaccinaties (na meerkostenregeling)	580

Daarnaast is er nog een grote post bij overige algemene kosten. Deze bestaat uit de volgende onderdelen:

▪ Kosten academische werkplaats in het kader van de SPUK Versterking GGD'en	100
▪ AGZ: kosten t.b.v. corona (was, huurlocaties, onderhoud etc.)	550
▪ Overig	30

Ook de accountantskosten vallen hoger uit dan begroot (€ 75.000). Dit komt deels door de meerkostenregeling corona en deels door hogere lasten in de normale activiteiten van de GGD. De kosten voor de extra controleverklaring van de meerkostenregeling corona is opgenomen in de declaraties bij het rijk. Bij de lidmaatschappen was de bijdrage aan de academische werkplaats niet begroot, dit komt neer op circa € 30.000,-. De post onvoorzien niet ingezet (€ 190.000,-).

Inkoop ondersteunende diensten VRGZ

365

De kosten voor de inkoop van ondersteunende diensten zijn hoger dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met de toenemende omzet (en daarmee het aandeel) van de GGD. Anderzijds draaien er binnen ICT en Inkoop diverse grote projecten, waarvoor extern personeel is ingehuurd. Bij ICT wordt momenteel gewerkt aan project IDU wat zich richt op het creëren van efficiënte, transparante en klantgerichte processen voor instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. Binnen inkoop draait een verbetertraject wat zal leiden tot effectievere inkoopprocessen.

Financiële baten en lasten**-665**

Financiële baten en lasten	Realisatie 2023	Gewijzigde begroting 2023	Primaire Begroting 2023	Realisatie 2022
Rentekosten	90	118	118	103
Rentebaten	-633	0	0	-59
Bankkosten	4	8	8	6
	-539	126	126	50

Voor de nieuwbouw van de GGD GZ is externe financiering aangetrokken. Doordat de nieuwbouw vertraging heeft opgelopen is een groot deel van de financiering nog niet uitgegeven. Over het niet uitgegeven deel ontvangt de GGD GZ rentebaten. Door de forse stijging van de rente (van 0% tot 3,6% in een jaar tijd) ontstaat op deze plek een fors voordeel.

Reserveringen**363**

Reserveringen	Realisatie 2023	Gewijzigde begroting 2023	Primaire Begroting 2023	Realisatie 2022
Toevoegingen reserves	377	0	0	0
Onttrekkingen reserves	-40	0	0	-59
	337	0	0	-59

De toevoeging reserve betreft de bestemde reserve voor Veilig Thuis. Deze is in 2023 voor het eerst gevormd conform de afspraak in de notitie nieuwe begrotingssystematiek Veilig Thuis. De basis voor deze reserve is 5% van de totale lasten van de laatst vastgestelde jaarrekening van Veilig Thuis. De laatst vastgestelde jaarrekening is 2022. De totale lasten in deze jaarrekening 2022 voor Veilig Thuis bedroeg € 7.532.000.

Vennootschapsbelasting**8**

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2023	Gewijzigde begroting 2023	Primaire Begroting 2023	Realisatie 2022
Vennootschapsbelasting	8	0	0	0
	8	0	0	0

5.5 Rechtmatigheidsverantwoordinganalyse en begrotingsrechtmatigheid

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede 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, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

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 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 521.000,-.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagegrens (80% van het grensbedrag).

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om eventueel hierboven vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

5.5.1 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Niet begroot met een omvang van >521.000 gefinancierd door het Rijk en derden:

- Meerkostenregeling corona (beëindigd, maar met doorloop voor doorlopende verplichtingen en de ICAM Claim).
- SPUK versterking GGD'en (ter voorbereiding op een pandemie).
- SPUK COVID-19 vaccinaties (ingang 1 juli 2023).
- Inhaal vaccinaties HPV 18+ via GGD GHOR NL.
- Extra cohorten RVP
- Reizigersvaccinaties

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

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording		
A.	Begrotingscriterium	
-	Overschrijding exploitatiebudgetten programma,s begroot versus werkelijk	11.291.000
-	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
-	Niet geautoriseerde reserve mutaties	337.000
		11.628.000
B.	Voorwaarde criterium	
-	Gemiste Europese aanbesteding	-
C.	Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	
	Fraude eigen medewerkers	-
D	Totaal rechtmatigheidsfouten = A + B + C	11.628.000
E	Verantwoordingsgrens	
	1% van 52.100.000	521.000
F.	Toets rechtmatigheidsfouten aan verantwoordingsgrens	
	D is groter dan E.	
	Rechtmatigheidsfouten als bedrag D opnemen in Rechtmatigheidsverklaring.	
G.	Totaal grondslag afwijkingen voor toelichting op fouten	11.628.000
H.	Af: Begrotingsafwijking waarvan het AB heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn	15.325.000
I.	Saldo resterende rechtmatigheidsfouten = G-H	-3.697.000
	nader toe te lichten in de rechtmatigheidsverklaring	

Rechtmatigheid

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn in 2023 geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagegrens (80% van het grensbedrag).

De over- en onderschrijdingen van de kosten zijn, voor zover voorzien, in de tussentijdse financiële rapportages gemeld aan het Algemeen Bestuur dat hiermee heeft ingestemd. Deze vallen binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor de begrotingsonrechtmatigheid als acceptabel is aangemerkt.

5.6 Specifieke uitkeringen (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding Subsidieregeling publieke gezondheid	Aantal consulten (jaar T) seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied.	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied	Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied	Besteding (jaar T)	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)	
			<i>Aard controle D1 Indicator: H3/01</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H3/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H3/05</i>	
			760	4.915	20.641	€ 5.360.025	€ 386.589	
VWS	H5	Regeling specifieke uitkering PrEP	Aantal intakeconsulten	Aantal vervolgsconsulten	Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen			
			<i>Aard controle R Indicator: H5/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H5/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H5/03</i>			
			145	3.549	8.356			

VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	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)	Toelichting - verplicht als bij H29/04 "Nee" is ingevuld	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29/03</i>	<i>n.v.t. Indicator: H29/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06</i>
			1 Kwetsbaarheden wegnemen	€ 631.945	€ 631.945	Ja		Ja
			2 Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	€ 0	€ 0			
			3 Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur	€ 467.800	€ 467.800	Ja		Ja
			4 Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 0	€ 0			
			5 Versneld opleiden	€ 70.513	€ 70.513	Ja		Ja

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)			
			SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01	Indicator: H29B/02	Indicator: H29B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05	
			1	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0			
			2 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	€ 41.786	Ja		
			3 50520 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg	Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur	€ 130.501	Ja		
			4	Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 0			
			5 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 54.552	Ja		
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Besteding (jaar T) voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daarbij rekening houdend met mogelijke opschaling	Besteding (jaar T) voor opschaling van de basisinfrastructuur voor het zetten van COVID-19 vaccinaties in het kader van een vaccinatiecampagne.	Heeft u (met toestemming van de minister van VWS) de infrastructuur voor basiscapaciteit voor alternatieve doeleinden ingezet? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve doeleinden (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)		

5.7 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

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

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor GGD Gelderland-Zuid is € 223.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het Algemeen Bestuur: dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toezichthoudende topfunctionarissen 2023	Gemeente	Functie (s)
Frans Houben	Beuningen	AB-lid
Monique Bettink-Pierik	Buren	AB-lid
Mischa Peters	Culemborg	AB-lid
Gérard de Wildt	Druten	AB-lid/DB lid
Irma van de Scheur	Berg en Dal	AB-lid/DB lid
Rob Engels	Heumen	AB-lid
Anita Sörensen	Maasdriel	AB-lid
Herma van Dijkhuizen	Neder-Betuwe	AB-lid
Cilia Daemen	Nijmegen	Voorzitter AB / Voorzitter DB
Carla Kreuk	Tiel	AB-lid/DB lid
Rob Reuvers	West Maas en Waal	AB-lid
Bea Schouten	Wijchen	AB-lid
Karima Bouchtaoui	Zaltbommel	AB-lid
Frank Dillerop	Mook en Middelaar	agendalid AB
Jan de Geus	West Betuwe	Vice Voorzitter AB en DB vanaf 23-03-2023
Peter Seesing	Extern adviseur	extern lid AB en DB

Hieronder is de WNT berekening voor 2023 opgenomen.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023 (bedragen x € 1)	
	M.N. Pieters
Functiegegevens	Directeur Publieke Gezondheid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€155.351
Beloningen betaalbaar op termijn	€22.547
<i>Subtotaal</i>	<i>€177.899</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag	€0
Bezoldiging	€177.899
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2022 (bedragen x € 1)	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€146.457
Beloningen betaalbaar op termijn	€22.777
<i>Subtotaal</i>	<i>€169.234</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€216.000
Bezoldiging	€169.234

5.8 Taakvelden

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

Algemene Gezondheidszorg	Taakvelden
Infectieziektenbestrijding	Volksgesondheid
Tuberculosebestrijding	Volksgesondheid
Technische Hygiënezorg	Volksgesondheid
Toezicht inspectie kindercentra	Samenkracht en burgerparticipatie
GGD Rampenopvangplan	Volksgesondheid
Toezicht WMO	Maatwerkvoorziening (WMO)
Forensische geneeskunde	Openbare orde en veiligheid
Medische milieukunde	Volksgesondheid
Jeugdgezondheidszorg	
Preventie Logopedie	Volksgesondheid
Jeugdgezondheidszorg	Volksgesondheid
Bijzondere Zorg	
Bijzondere Zorg / OGGZ	Volksgesondheid, Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
Centrale toegang beschermd wonen & maatschappelijke opvang	Beschermd Wonen (WMO)
Gezond Leven	
Gezondheidsbevordering	Volksgesondheid, Onderwijsbeleid en Leerlingzaken
Veilig Thuis	
Veilig Thuis	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Taakvelden Bedragen x €1.000	Primaire begroting 2023				Gewijzigde Begroting 2023				Realisatie 2023			
	Baten	Lasten	Reserve	Saldo	Baten	Lasten	Reserve	Saldo	Baten	Lasten	Reserve	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	-347	347	0	0	-355	355	0	0	-521	513	0	-8
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8
1. Veiligheid												
1.2 Openbare orde en veiligheid	-501	504	0	3	-529	573	0	43	-607	827	0	220
4.3 Onderwijsbeleid en Leerlingzaken												
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-185	185	0	0	-194	194	0	0	-189	189	0	0
6. Sociaal domein												
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.322	1.349	0	27	-1.405	1.432	0	27	-1.337	1.323	0	-14
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-8.011	8.142	0	131	-2.322	2.442	0	120	-8.781	8.303	377	-101
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	-395	398	0	3	-421	442	0	22	-475	447	0	-28
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.81a Beschermd Wonen (WMO)	-1.194	1.194	0	0	-762	1.206	0	444	-1.457	1.462	0	5
7. Volksgezondheid en milieu												
7.1 Volksgezondheid	-25.830	26.146	0	316	-27.739	27.942	0	202	-39.338	39.036	-40	-342
Saldo van Baten en lasten	-37.784	38.265	0	481	-33.727	34.586	0	859	-52.704	52.108	337	-260

5.9 Opgave meerkosten corona 2023

In onderstaande tabel treft u de totale kosten die in het kader van meerkosten corona in 2023 zijn uitgegeven. Bij het VWS zijn tot en met juni voorschotten ter hoogte van € 3.482.000,- gedeclareerd bij het Ministerie van VWS. Het nog te ontvangen bedrag wordt na goedkeuring van de jaarrekening door VWS vergoed.

Format aanvragen voorschot meerkosten 2023 GGD GZ	
Kostenspecificatie (kosten incl. BTW opgeven)	Kosten 2023
Periode januari 2023 tot 1 juli 2023	€ 1.838.009,69
BCO regulier	€ 176.844,17
Bemonstering regulier	€ 169.353,55
vaccinatie	€ 1.491.811,97
Totaal Overige Meerkosten	€ 1.502.281,19
Infectieziektebestrijding (IZB)	€ 1.215.837,52
Tuberculosebestrijding (TBC)	
Medische Milieukunde (MMK)	
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	€ 77.895,15
Reizigerszorg	
Gezondheidsbevordering (GB)	
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	€ 208.548,52
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	
Veilig Thuis	
Forensische Zorg (For)	
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	
Overig	
Ondersteuning	
Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 doorlopende verplichtingen	€ 293.793,49
Salarissen, transitievergoeding en WW	€ 237.157,92
Overige personele kosten	€ 960,37
Kosten locaties	€ -6.175,92
Activa	
Overige meerkosten	€ 61.851,12
Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 Kosten ICAM Claimen	€ 4.226,25
Kosten Icam,	€ 4.226,25
Juridische kosten	
Totaal	€ 3.638.310,62

5.10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring volgt.

6

Bijlagen

6. Bijlagen

6.1 Begrotingswijzigingen

Toelichting bij de begrotingswijzigingen 2023

De begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 7 september 2023.

	Primaire begroting	wijzigingen	Gewijzigde begroting
<i>bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2023	2023
Baten			
Bijdrage deelnemende gemeenten	25.449	1.579	27.028
Bijdrage deelnemende gemeenten o.b.v. facturen	2.832	72	2.904
Subsidies Rijk	2.169	0	2.169
Subsidies Gemeenten	4.409	322	4.730
Overige opbrengsten	2.586	92	2.678
Acquisitiedoelstelling	340	0	340
Totaal baten	37.784	2.064	39.849
Lasten			
Personeelskosten	28.290	2.086	30.376
Huisvestingskosten	1.823	19	1.842
Kantoormiddelen	188	2	190
Medische kosten	887	0	887
Communicatieapparatuur	1.544	90	1.634
Vervoermiddelen	33	0	33
Afschrijvingen	612	0	612
Algemene kosten	1.886	85	1.971
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.851	268	3.119
Overhead GGD	0	0	0
Doorstorting GGD'en	0	0	0
Voorlichting	25	0	25
Rentebaten en -lasten	126	0	126
Bankkosten	0	0	0
Totaal lasten	38.265	2.551	40.816
Totaal saldo van baten en lasten	-481	-486	-967
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	-481	-486	-967
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting	-481	-486	-967

6.2 Geplande en gerealiseerde investeringen

Investeringsen	Vanuit	Begroting	Totaal te besteden	Realisatie	Verschil	Door schuiven naar
Bedragen x € 1.000,-	2022	2023	2023	2023	2023	2024
Gebouwen						
Datalijnen	60	10	70	2	68	68
Nieuwbouw	13.923	996	14.919	8.937	5.982	5.982
Verbouwingen	25	25	50	0	50	50
Overige materiële vaste activa (automatisering)						
Audiovisuele middelen	25	5	30	3	27	27
Werkplekken	0	0	0	0	0	0
Laptops	20	530	550	6	544	544
Laptops t.b.v. Corona *	0	0	0	0	0	0
Docking stations	0	80	80	0	80	80
Beeldschermen	0	20	20	1	19	19
Beeldschermen t.b.v. Corona*	0	0	0	0	0	0
Mini PC	10	70	80	0	80	80
Smartphones	187	10	197	300	-103	0
Smartphones t.b.v. Corona*	0	0	0	0	0	0
Telefooncentrale	179	0	179	0	179	179
Netwerkcomponenten	93	0	93	15	78	78
WiFi	75	5	80	0	80	80
Stelpost hard- en software	40	50	90	30	60	60
Stelpost hard- en software t.b.v. Corona	0	0	0	0	0	0
Afdelingsspecials	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa (inventaris)						
Gehoorscreening	120	0	120	13	107	107
Ache- en nierapparaat	0	0	0	0	0	0
Meubilair	100	75	175	20	155	100
Meubilair t.b.v. Corona	0	0	0	0	0	0
Vervoermiddelen						
Auto	30	0	30	0	30	30
Totaal	14.887	1.876	16.763	9.327	7.436	7.484

Toelichting

- Als gevolg van vertragingen in het nieuwbouwproces van het GGD pand in Nijmegen schuift € 5.982.000,- door naar 2024. De verwachting is dat het nieuwbouw pand in 2025 gereed is.
- Een groot deel van de geplande investeringen in automatisering is niet uitgevoerd in 2023 als gevolg van capaciteitsproblemen binnen ICT en het volstaan van huidige ICT-middelen. Eind 2023 zijn de vervangingsplannen opgesteld voor de netwerkcomponenten, laptops en mini-pc's. Uitvoering vindt plaats in 2024, waardoor bijbehorende investeringsbedragen worden doorgeschoven. Op smartphones heeft een overschrijding plaatsgevonden welke is veroorzaakt door prijsstijgingen en vereiste specificaties. Daartegenover staat een aanpassing in de afschrijvingstermijn van 3 naar 4 jaar.
- Momenteel wordt onderzocht welke apparatuur voor gehoorscreening voldoet aan de gestelde eisen. Hierdoor schuift de investering door naar 2024.

- Op diverse locaties dient de inrichting vervangen of aangepast te worden. Hiervoor schuift € 100.000,- door naar 2024.

6.3 Afname Mook en Middelaar

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

Bijdragen Gemeente Mook en Middelaar	BBV Code	Omschrijving BBV Code	Aantal inwoners	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Gefactureerd	Nog af te rekenen
Bedragen x € 1,-			2023	2023	2023	2023	2023
Inwoners per 1/1/2022(conform BRN Richtlijn)			7.998				
JGZ algemeen	7.1	Volksgezondheid		179.684	179.684	179.684	0
Vaccinatieprogramma	7.1	Volksgezondheid		11.042	11.042	11.042	0
Logopedie	7.1	Volksgezondheid		2.530	2.530	2.530	0
Toezicht WMO	6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)		3.078	3.078	3.078	0
Bijzondere Zorg	7.1	Volksgezondheid		22.613	22.613	22.613	0
Veilig Thuis	6.6	Toegang eerstelijnsvoorzieningen		87.818	87.818	87.818	0
Totaal bijdrage op basis van inwoners				306.765	306.765	306.765	0
Huisvesting JGZ	7.1	Volksgezondheid		12.808	12.425	12.808	-383
Totaal bijdrage op basis van facturen				12.808	12.425	12.808	-383
Maatwerk Lichte hulp	7.1	Volksgezondheid		1.197	1.710	1.710	0
VVE	7.1	Volksgezondheid			912	912	0
Wijk GGD	7.1	Volksgezondheid			46.644	46.644	0
Wijk GGD bijdrage kosten IXTA No 7.1	7.1	Volksgezondheid			1.534	1.534	0
Vluchtelingen Oekraïne	7.1	Volksgezondheid			4.282	4.282	0
GGD plan SPUK/GALA	7.1	Volksgezondheid			850	850	0
Nu niet zwanger	7.1	Volksgezondheid			3.240	3.240	0
Totaal				320.770	378.362	378.745	-383

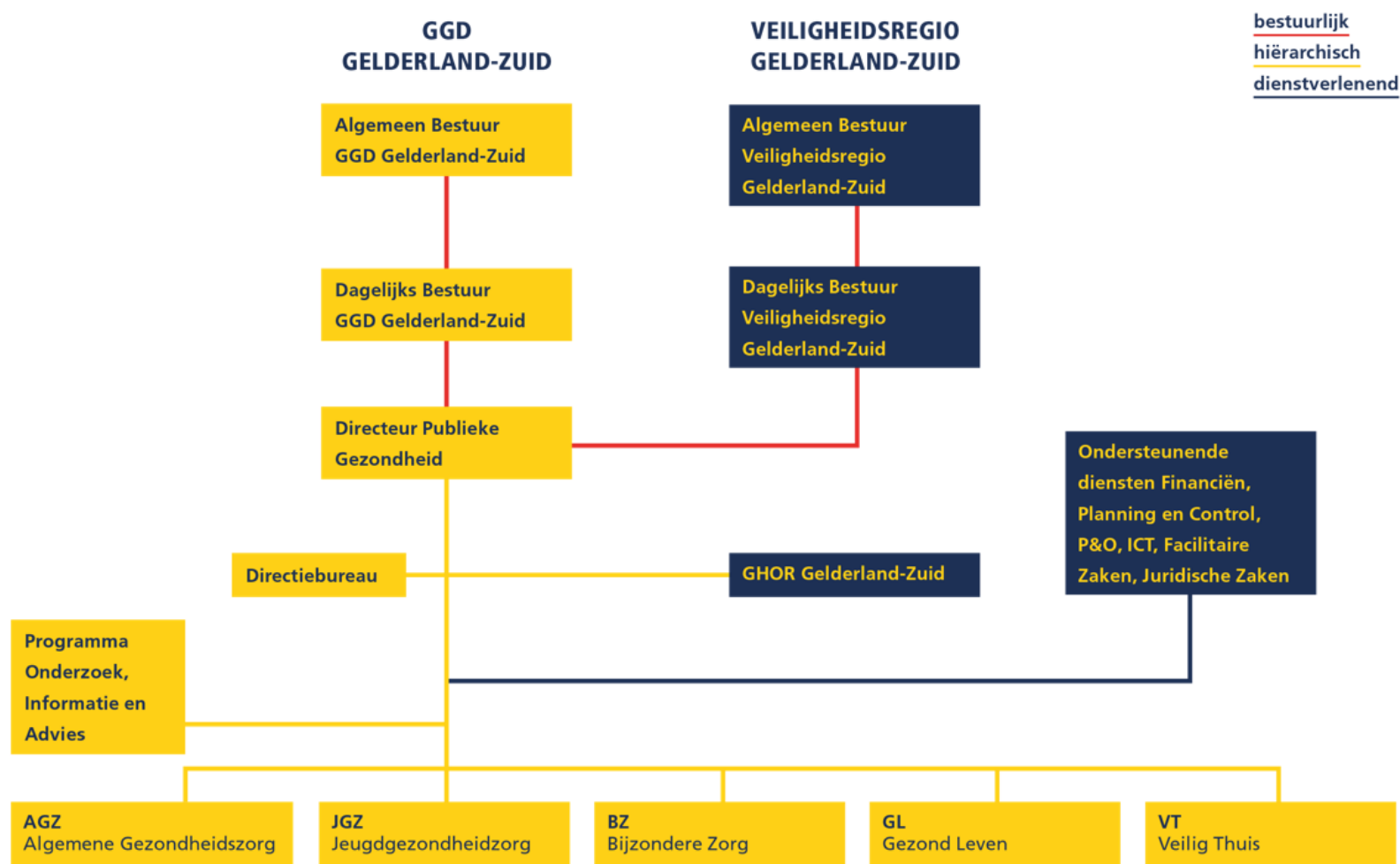
6.4 Afrekening huisvesting locaties Jeugdgezondheidszorg

Gemeente	Gewijzigde begroting	Realisatie	Vershil
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2023	2023
Beuningen	6.725	51.474	44.749
Druten	38.029	45.569	7.540
Berg en Dal	98.975	106.818	7.843
Heumen	32.349	32.027	-322
Neder-Betuwe	59.810	66.213	6.403
Nijmegen	426.496	435.347	8.851
West Maas en Waal	42.978	48.845	5.867
Wijchen	79.209	86.303	7.094
Subtotaal	784.571	872.596	88.025
Mook en Middelaar *	12.808	12.425	-383
Totaal	797.379	885.021	87.642

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

Het verschil in gerealiseerde kosten ten opzichte van de begroting zijn al in 2023 afgerekend.

6.5 Organogram GGD Gelderland-Zuid



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

6.6 Bijdrage per gemeenten gespecificeerd

	Berg en Dal	Beuningen	Buren	Culemborg	Druten	Heumen	Maasdriel	Neder Betuwe	Nijmegen	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Wijchen	Zaltbommel
Facultatieve taken														
Productgroep: Jeugdgezondheidszorg (JGZ)														
Facultatieve taken JGZ	55.361	24.714	12.468	28.458	19.870	8.693	2.688	60.051		61.232	26.839	11.085	42.514	290
Attentiewijken									169.609					
BSOT									92.809					
Kijk op kleintjes									205.620					
Schoolverzuim VO									77.624					
Versterking in kwetsbare wijken									199.056					
Voorzorg									75.174					
VVE									14.250					
SMI									5.670					
Leerplichtontheffingen									4.967					
Storm aanpak									30.400					
JGZ op ROC									107.225					
Verhuiskosten CB Molkenboer									18.600					
JGZ Vluchtelingen Oekraïne	18.740	14.558	11.646	12.590	10.173	8.846	10.954	13.380	95.709	18.054	22.204	10.549	22.072	12.846
	74.101	39.272	24.114	41.048	30.043	17.539	13.642	73.431	1.096.713	79.286	49.043	21.634	64.586	13.136
Productgroep: Algemene Gezondheidszorg (AGZ)														
Nu Niet Zwanger	14.294	11.033	11.104	12.004	7.760	6.748	10.443	10.205	73.002	17.214	21.169	8.045	16.836	12.248
Kennisnetwerk in Sekswork en Seksualiteit (KISS)									118.619					
Regionale netwerkaanpak Seksueel Geweld									68.425					
Lichte handhaving en registratie kinderopvang		20.955		18.850	11.960				102.960	22.308				16.302
PSHI-casus									990					
WMO Toezicht									275.589					
Gezonde Leefomgeving			3.795		1.473		3.968	3.680	7.973			2.640	2.070	
Technisch Hygiene inspecties Locaties vluchtelingen Oekraïne						529		3.192	2.890					
	14.294	31.988	14.899	30.854	21.193	7.277	14.411	17.077	650.447	39.522	21.169	10.685	18.906	28.550
Productgroep: Bijzondere Zorg (BZ)														
Samenwerkplaats Sluitende aanpak (cofinanciering)									5.115					
Housing First									57.634					
Risicobudget									588					
Coördinatie zorgwoningen									68.561					
Begeleiding ex-gedeteneerden									15.444					
Buitenzorg									56.900					
Zorgaanpak Straatsekswerkers									45.732					
Flexibel budget									4.878					
Wijk GGD	85.779					66.383								
Centrale Toegang BW en MO									1.456.607					
	85.779	0	0	0	0	66.383	0	0	1.711.459	0	0	0	0	0

	Berg en Dal	Beuningen	Buren	Culemborg	Druten	Heumen	Maasdriel	Neder Betuwe	Nijmegen	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Wijchen	Zaltbommel
Facultatieve taken														
Productgroep: Veilig Thuis (VT)														
Ouderenmishandeling									79.198					
Eergerelateerd geweld									101.233					
Proeftuin Dukenburg/Nijmegen									185.744					
Proeftuin Zaltbommel														65.338
Zicht op veiligheid							940							
Symposium over de Grens									6.534					
	0	0	0	0	0	0	940	0	372.710	0	0	0	0	65.338
Productgroep: Gezond Leven (GL)														
Valpreventie gezond ouder worden						6.240			169.490					105
Gezondheidsmakelaar / buurtsportcoaches									522.723					
Gezonde Gids									99.500					
Gezondheidsmakelaar / buurtsportcoaches overig	15.600	10.426	7.072	8.320	21.840	9.568	40.045	9.360	10.650	29.588	72.073	10.400	20.823	29.624
IZA SPUK GALA	5.544	3.507	4.160	3.972	2.765	1.924	3.984	3.902	29.110	6.910	7.334	2.899	5.728	4.289
Kansrijke start									34.620			2.600		
Schoolsout		7.083							188.810					
Beweeg je Fit									54.499					
Gezond Ouder Worden									63.867					
	21.144	21.016	11.232	12.292	24.605	17.732	44.029	13.262	1.173.269	36.498	79.407	15.899	26.551	34.017
Totaal facultatieve taken	195.318	92.276	50.245	84.194	75.841	108.931	73.022	103.770	5.004.598	155.306	149.619	48.218	110.043	141.042
Totaal bijdrage per gemeente	2.043.227	1.474.217	1.153.449	1.284.451	1.063.994	972.640	1.113.340	1.451.731	16.951.760	1.861.477	2.292.503	1.094.079	2.243.687	1.343.754

Totale bijdrage per gemeenten

Gemeenten	Uniforme bijdragen				Facultatieve taken					Totaal
	o.b.v. inwoners	Huisvesting Consultatie-bureaus	Toezicht en handh. KDV	Rijks-vaccinatie programma	Jeugd gezondheids-zorg	Algemene Gezondheids-zorg	Bijzondere Zorg	Veilig Thuis	Gezond Leven	
Berg en Dal	1.614.102	106.818	57.200	69.789	74.101	14.294	85.779	0	21.144	2.043.227
Beuningen	1.207.308	51.474	65.080	58.080	39.272	31.988	0	0	21.016	1.474.217
Buren	1.031.284	0	53.774	18.147	24.114	14.899	0	0	11.232	1.153.449
Culemborg	1.114.879	0	64.554	20.825	41.048	30.854	0	0	12.292	1.284.451
Druten	870.409	45.569	29.717	42.459	30.043	21.193	0	0	24.605	1.063.994
Heumen	761.994	32.027	33.396	36.292	17.539	7.277	66.383	0	17.732	972.640
Maasdriel	959.993	0	63.657	16.668	13.642	14.411	0	940	44.029	1.113.340
Neder-Betuwe	1.152.374	66.213	55.770	73.604	73.431	17.077	0	0	13.262	1.451.731
Nijmegen	10.835.065	435.347	328.164	348.586	1.096.713	650.447	1.711.459	372.710	1.173.269	16.951.760
Tiel	1.598.699	0	79.470	28.002	79.286	39.522	0	0	36.498	1.861.477
West Betuwe	1.966.000	0	139.155	37.730	49.043	21.169	0	0	79.407	2.292.503
West Maas en Waal	902.480	48.845	53.073	41.463	21.634	10.685	0	0	15.899	1.094.079
Wijchen	1.888.564	86.303	65.654	93.124	64.586	18.906	0	0	26.551	2.243.687
Zaltbommel	1.124.827	0	55.244	22.641	13.136	28.550	0	65.338	34.017	1.343.754
Totale bijdrage 2023	27.027.977	872.596	1.143.905	907.412	1.637.587	921.271	1.863.620	438.988	1.530.953	36.344.309

6.7 Thematabel resultaat GGD 2023

Jaarrekening 2023	Wettelijke taken opgedragen aan de GGD					Werkveld beleidsmatig belegd bij de GGD			Werkveld specifiek (facultatief)							Overhead GGD	Totaal
	OIA	AGZ	JGZ	HV JGZ	GL	AGZ	BZ	VT	OIA	AGZ	BZ	JGZ	GL	VT	Corona		
Baten																	
Bijdrage deelnemende gemeenten	604	2.640	10.981	0	1.819	626	2.268	7.980	0	0	0	0	0	0	0	111	27.028
Bijdrage deelnemende gemeenten o.b.v. facturen	0	1.144	907	873	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.924
Subsidies Rijk	0	0	730	0	0	0	0	0	0	5.698	0	0	43	0	3.638	12	10.122
Subsidies gemeenten	0	0	19	0	0	276	0	0	0	646	1.864	1.619	1.531	432	0	7	6.392
Overige opbrengsten	0	122	339	13	0	12	8	88	0	4.289	189	298	458	31	0	400	6.246
Acquisitiedoelstelling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	604	3.906	12.977	886	1.819	913	2.276	8.068	0	10.633	2.052	1.917	2.032	463	3.638	530	52.713
Lasten																	
Personeelskosten	458	2.577	9.384	0	953	601	1.884	5.207	0	7.543	2.036	1.962	1.641	459	2.098	1.026	37.830
waarvan overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.414	-651	-525	-147	-672	0	4.409	0
Kapitaallasten	0	4	13	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	373	397
Huisvestingskosten	20	161	281	869	81	14	86	297	0	641	0	0	0	0	385	26	2.862
Materiële kosten	47	302	1.021	17	37	280	69	357	0	2.508	16	33	462	6	1.155	5.246	11.556
Rentebaten en -lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-539	-539
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead GGD	59	702	2.221	0	466	203	223	1.737	0	2.414	651	525	147	672	0	-10.020	0
Totaal lasten	583	3.746	12.922	886	1.538	1.098	2.262	7.598	0	10.699	2.052	1.996	2.103	465	3.638	521	52.107
Saldo baten en lasten	20	159	55	0	282	-185	14	470	0	-66	0	-79	-71	-2	0	8	605
Onttrekkingen reserve	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
Toevoegingen reserve	0	0	0	0	0	0	0	377	0	0	0	0	0	0	0	0	377
Resultaat voor vpb	20	159	95	0	282	-185	14	93	0	-66	0	-79	-71	-2	0	8	268
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
Resultaat na vpb	20	159	95	0	282	-185	14	93	0	-66	0	-79	-71	-2	0	0	260

6.8 Dienstenoverzicht Veilig Thuis

Dienstenoverzicht Veilig Thuis

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil t.o.v. begroting 2023	%
Wettelijke diensten					
Adviezen & Ondersteuning	7.523	7.706	6.939	-767	-10%
Meldingen met veiligheidsbeoordeling	2.901	2.970	2.500	-470	-16%
Overdracht na veiligheidsbeoordeling	2.248	2.221	2.105	-116	-5%
Onderzoek	197	286	215	-71	-25%
Voorwaarde en vervolg	325	486	281	-205	-42%
Monitoring	435	580	397	-183	-32%
Huisverboden uitvoering	71	54	46	-8	-15%
Huisverboden screenings		76	61	-15	-20%
Overige diensten					
VTO naar RVDK	16	23	21	-2	-9%
VTB	28	58	44	-14	-24%

In bovenstaande tabel zijn alleen de diensten meegenomen die afgerond zijn in 2023.

6.9 Beleidsindicatoren

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,61	0,58	0,70
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,58	0,54	0,66
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	85	72	64
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	12%	2%	5%
Overhead (% van totale lasten)	15%	22%	24%

In de realisatie 2023 zijn de gegevens van de corona-organisatie buiten beschouwing gelaten omdat dit de indicatoren vertroebeld.

6.10 Overzichten naar thema's

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

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Programma Onderzoek, Informatie en Advies	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	574	580	623	583
Baten	-564	-569	-604	-604
Resultaat na belasting	10	11	19	-20

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Algemene Gezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	3.796	3.754	4.036	3.746
Baten	-3.640	-3.688	-3.908	-3.906
Resultaat na belasting	156	65	129	-159

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Gezond Leven	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	1.504	1.887	2.013	1.538
Baten	-1.701	-1.856	-1.959	-1.819
Resultaat na belasting	-197	31	54	-282

Wettelijke taken opgedragen aan de GGD				
Jeugdgezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	12.703	12.498	13.424	13.808
Baten	-12.822	-12.304	-13.067	-13.863
Reserve	0	0	0	-40
Resultaat na belasting	-119	194	357	-95

Werkveld beleidsmatig belegd bij de GGD				
Algemene Gezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	885	828	915	1.098
Baten	-853	-821	-850	-913
Resultaat na belasting	32	7	65	185

Werkveld beleidsmatig belegd bij de GGD				
Bijzondere Zorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	2.014	2.206	2.359	2.262
Baten	-2.014	-2.165	-2.290	-2.276
Resultaat na belasting	0	41	68	-14

Werkveld beleidsmatig belegd bij de GGD				
Veilig Thuis	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	7.231	7.784	8.296	7.598
Baten	-7.650	-7.652	-8.068	-8.068
Reserve	0	0	0	377
Resultaat na belasting	-419	131	228	-93

Werkveld specifiek (facultatief)				
Algemene Gezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	4.245	4.108	4.310	10.699
Baten	-4.203	-4.108	-4.263	-10.633
Resultaat na belasting	41	0	47	66

Werkveld specifiek (facultatief)				
Coronabestrijding	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	29.901	0	0	3.638
Baten	-29.901	0	0	-3.638
Resultaat na belasting	0	0	0	0

Werkveld specifiek (facultatief)				
Bijzondere Zorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	1.900	1.427	1.499	2.052
Baten	-1.900	-1.427	-1.499	-2.052
Resultaat na belasting	0	0	0	0

Werkveld specifiek (facultatief)				
Programma Onderzoek, Informatie en Advies	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Resultaat na belasting	0	0	0	0

Werkveld specifiek (facultatief)				
Gezond Leven	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	1.714	1.408	1.474	2.103
Baten	-1.696	-1.408	-1.474	-2.032
Resultaat na belasting	18	0	0	71

Werkveld specifiek (facultatief)				
Jeugdgezondheidszorg	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	1.308	1.224	1.287	1.996
Baten	-1.322	-1.224	-1.287	-1.917
Resultaat na belasting	-13	0	0	79

Werkveld specifiek (facultatief)				
Veilig Thuis	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	242	216	226	465
Baten	-276	-216	-226	-463
Resultaat na belasting	-34	0	0	2

Overhead GGD				
Overhead GGD	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie
	2022	2023	2023	2023
Lasten	636	347	355	521
Baten	-577	-347	-355	-530
Vennootschapsbelasting	0	0	0	8
Resultaat na belasting	59	0	0	0

6.11 Verantwoording subsidies op basis van voorschotten

Subsidie: JGZ	Restant uit 2022	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2024	Terug betaald	Terug te betalen
Nijmegen Attentiewijken	0	169609	169609	0	0	0
Nijmegen Kijk op Kleintjes	0	205.620	205.620	0	0	0
Nijmegen Inzet BSOT en extra inzet jeugdarts	-3.324	92.809	92.809	0	0	0
Nijmegen Schoolverzuim	0	77.624	81.233	0	0	0
Nijmegen Voorzorg	0	75.174	75.174	0	0	0
Nijmegen Jeugdarts en verpleegkundige onderwijs 2023	0	107.225	143.588	0	0	0
Nijmegen Versterking in kwetsbare wijken 2023	0	199.056	199.056	0	0	0
Berg en Dal Kansrijke Start	0	48.000	48.000	0	0	0
Berg en Dal Informatie en Advies	0	13.680	13.680	0	0	0
Beuningen facultatief JGZ	0	23.940	24.115	0	0	0
Neder-Betuwe facultatief JGZ	0	71.592	58.890	0	0	12.702
Tiel Logopedie	0	60.007	60.007	0	0	0
	-3.324	1.144.336	1.171.780	0	0	12.702
Subsidie: AGZ	Restant uit 2022	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2024	Terug betaald	Terug te betalen
Nijmegen Nu niet Zwanger	0	73.002	73.002	0	0	0
Nijmegen Kennisnetwerk in Sekswerk en Seksualiteit	0	120.860	118.619	0	0	2.241
Nijmegen Regionaal Netwerk Seksueel Geweld	11.400	57.025	68.425	0	0	0
Nijmegen Toezicht WMO	95.000	219.156	275.589	38.567	0	0
Nijmegen Gezonde Leefomgeving	0	18.400	5.673	12.728	0	0
	106.400	488.443	541.308	51.295	0	2.241
Subsidie: BZ	Restant uit 2022	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2024	Terug betaald	Terug te betalen
Nijmegen Centrale Toegang MO & BW	0	1.419.557	1.419.557	0	0	0
Nijmegen Centrale Toegang MO & BW aanvullende subsidie	0	86.450	37.050	0	0	49.400
Nijmegen Nazorg ex-gedetineerden	0	15.444	15.444	0	0	0
Nijmegen Housing First	0	57.634	57.634	0	0	0
Nijmegen Buitenzorg	0	56.900	56.900	0	0	0
Nijmegen Zorgaanpak straatsekswerkers	0	53.174	45.732	0	-7.442	0
Nijmegen Coördinatie Zorgwoningen	0	69.992	68.561	0	0	1.431
Nijmegen Flexibel Budget	0	60.000	4.878	0	0	55.122
	0	1.819.151	1.705.756	0	-7.442	105.953
Subsidie: GL	Restant uit 2022	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2024	Terug betaald	Terug te betalen
Nijmegen Gezondheidsmakelaar	0	558.077	522.723	0	0	35.354
Nijmegen Gezonde Gids	0	99.500	104.749	0	0	0
Nijmegen SchoolsOut (2022 - 2025)	-654	188.810	188.810	-654	0	0
Nijmegen Gezond Ouder Worden (2022 - 2025)	11.982	58.974	51.677	19.279	0	0
Nijmegen Beweeg Je Fit	0	60.687	54.499	0	0	6.188
Nijmegen Kansrijke start	0	35.260	35.260	0	0	0
West Betuwe Leefstijlsprekkuur	0	35.200	0	35.200	0	0
Nijmegen Valpreventie gezond ouder worden stad	2.761	169.943	155.095	0	0	17.609
Valpreventie regio Nijmegen e.o.	0	14.371	14.371	0	0	0
West Betuwe Valpreventie 2023/2024	0	95.000	0	95.000	0	0
Zaltbommel Valpreventie Bommerlerwaard	0	50.000	105	49.895	0	0
Maasdriel Valpreventie Bommerlerwaard	0	50.000	0	50.000	0	0
Culemborg Valpreventie	0	35.284	0	35.284	0	0
Beuningen Buurtsportcoach	0	10.426	10.426	0	0	0
	14.089	1.461.533	1.137.715	284.004	0	59.151
Subsidie: VT	Restant uit 2022	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2024	Terug betaald	Terug te betalen
Nijmegen Chat 2021	10400	0	0	0	0	10.400
Nijmegen Eergerelateerd Geweld	6.316	118.378	101.233	0	0	23.461
Nijmegen Ouderenmishandeling	6.011	102.525	79.198	0	0	29.338
	22.727	220.903	180.432	0	0	63.198

6.12 Bestuur en vaststelling jaarrekening

Algemene gegevens

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

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

Het takenpakket van de GGD is divers en dus ook de expertise die wij bieden. De meeste GGD-taken liggen vast in de Wet Publieke Gezondheid. Andere relevante wetten voor de taken die wij uitvoeren zijn de Wet Kinderopvang, Wet op de Lijkbezorging, Jeugdwet en Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

Directie

Per 31 december 2023 is mevrouw M. Pieters Directeur Publieke Gezondheid (DPG). De directie verklaart hierbij dat de jaarrekening 2023 naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen, zoals deze in 2023 van toepassing waren, is opgesteld.

Goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2023 wordt goedgekeurd door het Algemeen Bestuur nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze naar voren hebben gebracht. De jaarstukken 2022 zijn in de vergadering van 7 september 2023 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld.

Per 31 december 2023 is samenstelling van het Algemeen Bestuur als volgt:

AB/DB leden		
Frans Houben	Beuningen	AB-lid
Monique Bettink-Pierik	Buren	AB-lid
Mischa Peters	Culemborg	AB-lid
Gérard de Wildt	Druten	AB-lid / DB-lid
Irma van de Scheur	Berg en Dal	AB-lid / DB-lid
Rob Engels	Heumen	AB-lid
Anita Sörensen	Maasdriel	AB-lid
Herma van Dijkhuizen	Neder-Betuwe	AB-lid
Cilia Daemen	Nijmegen	AB/DB voorzitter
Carla Kreuk	Tiel	AB-lid / DB-lid
Rob Reuvers	West Maas en Waal	AB-lid
Bea Schouten	Wijchen	AB-lid
Karima Bouchtaoui	Zaltbommel	AB-lid
Frank Dillerop	Mook en Middelaar	agendalid AB
Jan de Geus	West-Betuwe	AB-lid / DB-lid
Peter Seesing	externe adviseur	extern adviseur



Verklaring van afkortingen

7. Verklaring van afkortingen

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

MMK	Medische MilieuKunde
MT	Managementteam
MTV	Melding Ter Verbetering
NEN	Nederlands Normalisatie-Instituut
OGGZ	Openbare Geestelijke GezondheidsZorg
OI&A	Onderzoek Informatie en Advies
OTO	Opleiden, Trainen, Oefenen
PGA	Publieke Gezondheid Asielzoekers
PGB	Persoonsgebonden Budget
PGO	Persoonlijke Gezondheidsomgeving
PrEP-zorg	Zorg voor mensen met hoog risico om hiv op te lopen
PSHi	Psychosociale Hulpverlening bij incidenten
RAM	Random Access Memory
RAO	Regionaal Ambtenaren Overleg
RBT	Regionaal BeleidsTeam
RGG	Rivierenland Gezond Gewicht
RI&E	Risico-Inventarisatie en -Evaluatie
RIVM	RijksInstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RNZS	Regionaal Netwerk Zorg en Straf
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
ROO	Register van Overheidsorganisatie
ROT	Regionaal Operationeel Team
RVP	RijksVaccinatieProgramma
SG	Seksuele Gezondheid
SiSa	Single information, Single audit
SPUK	Specifieke Uitkering
TBV	Toegang Bescherm Wonen
TOC	Territoriaal Operatie Centrum
TTP	Trusted Third Party
VGv	Vrouwelijke Genitale Verminking
VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VIR	Verwijsindex Risicjongeren
VO	Voorontwerp
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
VSV	Verloskundig SamenwerkingsVerband
VT	Veilig Thuis
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	(Ministerie van) Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
Wabpvz	Wet aanvullende bepalingen verwerking persoonsgegevens in de zorg
Wdo	Wet digitale overheid
Wegiz	Wet elektronische gegevensuitwisseling in de zorg
WGR	Wet Gemeenschappelijke regelingen
Wmebv	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
WKR	Werkkostenregeling
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
Woo	Wet Open Overheid
Wpg	Wet publieke gezondheid
WvGGZ	Wet verplichte GGZ
WW	Werkloosheidswet
ZAT	Zorg Advies Team
Zzp	Zelfstandigen zonder personeel