

2e BEGROTINGSWIJZIGING 2022: Actualisering begroting 2022 / slotwijziging / Corona-/Oekraïne-/CNO- en MPX-crisis

Toelichting:

Gebruikelijk wordt aan het einde van het jaar met de zgn slotwijziging, tbv de vereenvoudiging van de accountantscontrole en verantwoording op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal administratieve wijzigingen in de begroting opgenomen. Maar zoals ook in 2020 en 2021 heeft de wijziging als gevolg van de Coronacrisis uiteraard een onevenredige grotere impact. Daarnaast is er 2022 ook nog sprake geweest van andere crises waarvoor meerkosten zijn gemaakt: de opvang van Oekraïners, de crisishulpverlening en Monkeypox. Ter verduidelijking van de kosten- en batenontwikkeling is de toelichting op de wijzigingen daarom gesplitst in de 'reguliere' ontwikkelingen en ontwikkelingen direct gerelateerd aan de kosten die gemaakt zijn tbv de meerkostenregelingen en die ook volledig door VWS rechtstreeks aan de GGD worden vergoed.

Regulier zijn er geen afwijkingen die leiden tot een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage. Zoals bij de 2e bestuursrapportage aangegeven werd voor 2022 wel een beperkt exploitatietekort (tot ca. 400.000) verwacht. In deze begrotingswijziging is een tekort geraamd van € 200.000. Bij het opmaken van de jaarstukken zal uiteraard pas blijken of dit tekort zich in deze omvang voor zal doen. Voor het overige is deze begrotingswijziging budgetneutraal, in het reguliere deel worden meerkosten op bepaalde onderdelen gecompenseerd met onderschrijdingen en/of hogere inkomsten,

Zie verder ook bijlagen 1, 2a, en 2b.

In bijlage 1 wordt de totale herziene begroting 2022 weergegeven, afgezet tegen de recente begroting 2022. De beide blauw gearceerde kolommen daarin zijn opgeteld gelijk aan onderstaande wijziging. In bijl. 3 en 4 worden de gewijzigde staat van investeringen en staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

UITGAVEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
Programma	Publieke Gezondheid	43.172.000	385.000
4.1.0	Personele kosten	3.533.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		35.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	27.500.000	
10.3.1	Energie	60.000	
12.3.3	Duurzame goederen	15.000	
14.3.4	Overige goederen en diensten	11.219.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	275.000	
18.4.2	Ov. Vermogensoverdrachten (mantelzorgcompliment)	570.000	
	Wendbaarheid-/ontwikkelingsbudget		350.000
	Saldo uitgaven	42.787.000	
Programma	Ambulancezorg	1.395.000	670.000
4.1.0	Personele kosten	920.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		170.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden		500.000
10.3.1	Energie	150.000	
14.3.4	Overige goederen en diensten	285.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	40.000	
	Saldo uitgaven	725.000	

INKOMSTEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
Programma	Publieke Gezondheid	43.567.000	980.000
1.4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket	305.000	
5.3.4	Contracttaken Gemeenten	1.745.000	
	Contracttaak Mantelzorgcompliment	625.000	
7.4.1	Bijdragen Rijk	40.520.000	
9.3.4	Baten zorgverzekeraars	77.000	
13.3.4	Baten particulieren		630.000
17.3.4	Stelpost Bestuursopdracht		350.000
19.6.0	Onttrekking reserves	295.000	
	Saldo inkomsten	42.587.000	
Programma	Ambulancezorg	925.000	200.000
7.4.1	Bijdragen Rijk		200.000
9.3.4	Bijdragen Zorgverzekeraars	800.000	
17.3.4	Overige baten	35.000	
19.6.0	Onttrekking reserves	90.000	
	Saldo inkomsten	725.000	

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GGD Brabant Zuidoost dd 14 december 2022

Voorzitter: Mevr. C Dortmans

Secretaris: Mevr. V. Zeeman

Bijlage 1 Herzene begroting 2022

Volgnr	Cat.	Omschrijving	PUBLIEKE GEZONDHEID			AMBULANCEZORG			TOTAAL GGD					
			Begroting 2022	Begroting 2022 2e wijz.		Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022 2e wijz.		Begroting 2022	Begroting 2022 2e wijz.		Begroting 2022	
			na 1e wijz.	Regulier	Meerkosten regelingen Rijk	na 2e wijz.	na 1e wijz.	Regulier	Meerkosten regelingen Rijk	na 2e wijz.	na 1e wijz.	Regulier	Meerkosten regelingen Rijk	na 2e wijz.
Lasten														
4	1.0	Personele kosten	26.287.000	2.283.000	1.250.000	29.820.000	18.420.000	920.000	0	19.340.000	44.707.000	3.203.000	1.250.000	49.160.000
6	2.0	Rente en afschrijvingen	935.000	-35.000	0	900.000	1.405.000	-170.000	0	1.235.000	2.340.000	-205.000	0	2.135.000
8	3.0	Inhuur personeel van derden	430.000	750.000	26.750.000	27.930.000	1.300.000	-500.000	0	800.000	1.730.000	250.000	26.750.000	28.730.000
10	3.1	Energie	45.000	60.000	0	105.000	470.000	150.000	0	620.000	515.000	210.000	0	725.000
12	3.3	Duurzame goederen	30.000	15.000	0	45.000	0	0	0	0	30.000	15.000	0	45.000
14	3.4	Overige goederen en diensten	8.931.000	219.000	11.000.000	20.150.000	4.750.000	285.000	0	5.035.000	13.681.000	504.000	11.000.000	25.185.000
16	6.0	Toevoeging reserves/voorz.	120.000	275.000	0	395.000	250.000	40.000	0	290.000	370.000	315.000	0	685.000
18	4.2	Vermogensoverdrachten	0	570.000	0	570.000	0	0	0	0	0	570.000	0	570.000
20	0	Verrekening overhead	-1.715.000	0	0	-1.715.000	1.715.000	0	0	1.715.000	0	0	0	0
		<i>Eenmalig Bestuursopdracht/bedrijfsvoering</i>	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000
		<i>Storting Algemene Reserve</i>	400.000	0	0	400.000	0	0	0	0	400.000	0	0	400.000
		<i>Wendbaarheid-/ontwikkelingsbudget</i>	350.000	-350.000	0	0	0	0	0	0	350.000	-350.000	0	0
		Totaal lasten	36.013.000	3.787.000	39.000.000	78.800.000	28.310.000	725.000	0	29.035.000	64.323.000	4.512.000	39.000.000	107.835.000
Baten														
1	4.2	Gem. inwonerbijdrage	14.598.000	0	0	14.598.000	0	0	0	0	14.598.000	0	0	14.598.000
2	4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket	12.355.000	305.000	0	12.660.000	0	0	0	0	12.355.000	305.000	0	12.660.000
3	4.2	Bijdragen gemeenten	170.000	0	0	170.000	0	0	0	0	170.000	0	0	170.000
5	3.4	Contracttaken gemeenten	3.835.000	1.745.000	0	5.580.000	20.000	0	0	20.000	3.855.000	1.745.000	0	5.600.000
5a	3.4	Idem Mantelzorgcompliment	0	625.000	0	625.000	0	0	0	0	0	625.000	0	625.000
7	4.1	Baten Rijk	1.330.000	1.520.000	39.000.000	41.850.000	1.150.000	-200.000	0	950.000	2.480.000	1.320.000	39.000.000	42.800.000
9	3.4	Baten Zorgverzekeraars	85.000	77.000	0	162.000	26.935.000	800.000	0	27.735.000	27.020.000	877.000	0	27.897.000
11	3.4	Baten instell/bedrijven	1.580.000	0	0	1.580.000	70.000	0	0	70.000	1.650.000	0	0	1.650.000
13	3.4	Baten particulieren	1.390.000	-630.000	0	760.000	0	0	0	0	1.390.000	-630.000	0	760.000
17	3.4	Diverse baten	0	0	0	0	50.000	35.000	0	85.000	50.000	35.000	0	85.000
17	3.4	Stelpost omzet/efficiency bestuursopdracht	350.000	-350.000	0	0	0	0	0	0	350.000	-350.000	0	0
19	6.0	Onttrekking reserves	320.000	295.000	0	615.000	85.000	90.000	0	175.000	405.000	385.000	0	790.000
		Totaal baten	36.013.000	3.587.000	39.000.000	78.600.000	28.310.000	725.000	0	29.035.000	64.323.000	4.312.000	39.000.000	107.635.000
Saldo			0	-200.000	0	-200.000	0	0	0	0	0	-200.000	0	-200.000

Bijlage 2a. Toelichting 2e begrotingswijziging 2022 regulier

Met deze begrotingswijziging worden, ten behoeve van vereenvoudiging van de accountantscontrole op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal administratieve wijzigingen in de begroting 2022 opgenomen, voor zover dit het reguliere deel van de begroting betreft, dus exclusief de crises-meerkostenregelingen van het Rijk ivm Corona, Opvang Oekraïners, Crisis noodopvang en Monkeypox/MPX. Hoewel per saldo het begrotingstotaal 2022 (ook naast crises) aanzienlijk toeneemt, betreft dit geen (grote) inhoudelijke beleidswijzigingen noch aanpassing van de gemeentelijke inwonerbijdrage. De grote wijzigingen betreffen enkele budgetneutrale eenmalige zaken, zoals het Mantelzorgcompliment en de . toename van de loonkosten mede vanwege een toename in het aantal contracttaken. De toename van de omvang in contracttaken was reeds in 2021 ingezet, maar nog niet in de begroting verwerkt. Verder is er in 2022 ivm de CAO-wijziging een toename van de loonkosten. Onderstaand wordt een nadere toelichting per begrotingspost gegeven.

Programma Publieke Gezondheid

4.1.0	<i>personele kosten</i> zijn hoger, m.n. vanwege gestegen loonkosten ^(S) en een hogere formatie voor de toegenomen opleidingsplaatsen ^(S/I) en toename contracttaken ^(S) .	2.283.000
6.2.0	<i>rente en afschrijvingen</i> zijn lager vanwege uitgestelde investeringen ^(I) .	-35.000
8.3.0	hogere uitgaven <i>inhuur derden</i> betreft met name extra inzet derden voor de toegenomen contracttaken ^(S/I) en diverse vervangingen ^(I) en tijdelijke vacature-invullingen ^(I) .	750.000
10.3.1	hogere <i>energiekosten</i> betreft enerzijds de hogere energieprijzen ^(S/I) , anderzijds abusievelijk niet afzonderlijke geraamde kosten van enkele JGZ 0-4-panden ^(S) .	60.000
14.3.4	hogere <i>ov. goederen en diensten</i> betreft enerzijds meerkosten vanwege de hoge inflatie ^(S/I) , waaronder ook energiekosten die in de huurcontracten zijn opgenomen, anderzijds is er een afname vanwege minder inkoop reizigers vaccins ivm de omzetafname ^(S/I) .	219.000
16.6.0 / wend. budget	de toename van <i>storting in reserves en voorzieningen</i> betreft de vorming van een bestemmingsreserve voor uitwerking van het meerjarenbeleidsplan ^(I) , waarvoor het <i>wendbaarheidsbudget</i> 2022 wordt aangewend; e.e.a. conform bestuursbesluit. Het restant van het wendbaarheidsbudget 2022 valt, na aftrek van geraamde aanwending, verder vrij ^(I) .	275.000 -350.000
18.4.2/ 5a.3.4	voor de gemeente Eindhoven wordt ook dit jaar weer de uitbetaling van het <i>mantelzorgcompliment</i> uitgevoerd; deze was nog niet begroot. Vanwege het bijzondere karakter en de omvang worden zowel de uitkeringskosten als de baten hiervan afzonderlijk vermeld ^(S) . Inmiddels is hier een meerjaren-overeenkomst voor afgesloten ^(S) .	570.000 625.000
2.4.2	toename <i>JGZ 0-4 bijdrage basispakket</i> betreft de nacalculatie op het aantal kinderen per 1-1-2022 ^(S/I) ; de toename van dit aantal was dit jaar met 924 kinderen aanzienlijk.	305.000
5.3.4	de toename van <i>contractbaten gemeenten</i> betreft m.n. bijzondere zorg ^(S) , inspectie kinderopvang ^(S) , prenatale screening (in 2022 eenmalig) ^(I) cf bestuursbesluit, miv 2023 in inwonerbijdrage ^(S) , en een schatting voor de vergoeding voor de JGZ-werkzaamheden voor Oekraïense vluchtelingen ^(I) . Een deel van de structurele toename was al in 2021 ingezet, maar was nog niet verwerkt in de begroting 2022.	1.745.000
7.4.1	de hogere <i>bijdrage van het rijk</i> heeft voornamelijk betrekking op vergoeding voor de incidentele RVP-inhaalcampagnes ^(I) en niet begrote subsidie voor opleidings-kosten ^(S/I) en (extra) opleidings-formatie ^(S/I) .	1.520.000
9.3.4	hogere <i>baten zorgverzekeraars</i> betreft met name hogere vergoeding voor TBC-bestrijding ^(S/I) .	77.000
13.3.4	de lagere <i>baten particulieren</i> heeft m.n. betrekking op de, vanwege corona, afgenomen omzet voor reizigersaccinatie ^(S/I) , inmiddels neemt deze weer aanzienlijk toe, het is nog onzeker hoeveel hiervan structureel zal blijken te zijn.	-630.000
17.3.4	de <i>stelpost omzet/efficiency bestuursopdracht</i> kan, in vervolg op het realiseren van de hogere baten, vervallen c.q. als gerealiseerd worden beschouwd ^(S) .	-350.000
19.6.0	de hogere <i>onttrekking aan de reserves</i> betreft vrijval/aanwending van de reserve uitgestelde scholing PG ^(I) en uitgestelde ICT-projecten PG ^(I) ; zie ook bijlage 4. daarnaast is er een administratieve verhoging omdat de kosten en de onttrekking van de reserve egalisatie uitkeringslasten vanwege administratieve eenvoud voortaan integraal, inclusief AZ-deel, via het programma PG worden verantwoord ^(S) .	295.000

Programma Ambulancezorg

4.1.0	<i>personele kosten</i> zijn hoger uit vanwege gestegen loonkosten ^(S) en een hogere formatie ^(S) ; in 2022 zijn meer vacatures ingevuld kunnen worden dan eerder verwacht. Anderzijds is ook sprake van lagere kosten vanwege afname van de FLO-kosten ^(S) .	920.000
6.2.0	<i>rente en afschrijvingen</i> zijn lager vanwege uitgestelde investeringen ^(I) .	-170.000
8.3.0	<i>inhuur derden</i> is verlaagd omdat de formatie in 2022 meer is uitgebreid dan eerder verwacht ^(S) .	-500.000
10.3.1	hogere <i>energiekosten</i> veroorzaakt door de hogere brandstofprijzen ^(S/I) .	150.000
14.3.4	hogere <i>ov. goederen en diensten</i> betreft hoofdzakelijk meerkosten vanwege de hoge inflatie ^(S/I) .	285.000
16.6.0	de toename van <i>storting in reserves en voorzieningen</i> betreft hoger verwacht spaarsaldo van PLB-uren/tijdspaarregeling ^(I) .	40.000
7.4.1	de lagere <i>rijksbijdrage</i> betreft een lagere vergoeding voor afgenomen FLO-kosten ^(S) .	-200.000
9.3.4	de hogere budgetvergoeding door <i>zorgverzekeraars</i> betreft de hogere indexering ivm diverse gestegen kosten ^(S/I) en de vergoeding van de hogere formatie ^(S) .	800.000
17.3.4	hogere <i>overige baten</i> betreft hogere inruilopbrengst voor vervangen ambulances omdat in 2022 enkele ambulances meer zijn vervangen dan eerder geraamd ^(I) .	35.000
19.6.0	- de hogere <i>onttrekking aan reserves</i> betreft dekking van eenmalige extra opleidingskosten ^(I) ten laste van de daarvoor gevormde egalisatiereserve; daarnaast is er een administratieve verlaging omdat de kosten en de onttrekking van de reserve egalisatie uitkeringslasten vanwege administratieve eenvoud voortaan integraal via het programma PG worden verantwoord ^(S) .	90.000

De ontwikkelingen die hierboven met (S) zijn aangeduid, zijn in omvang structureel van karakter; (I) betekent incidenteel en (S/I) betekent deels structureel/deels incidenteel of onbekend.

Bijlage 2b. Toelichting 2e begrotingswijziging 2022 Meerkosten Crisesbestrijding (Corona / Oekraïne-opvang / CrisisNoodOpvang en MonkeyPoX

In 2022 heeft de GGD naast de extra werkzaamheden voor de Corona-bestrijding ook extra gedaan voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, de CrisisNoodOpvang en de MonkeyPoX-bestrijding. Voor al deze activiteiten heeft het Rijk een tijdelijke regeling voor vergoeding van meerkosten van toepassing verklaard; een deel van die vergoeding verloopt via de Veiligheidsregio BZO. De begroting van de extra kosten (en daarmee dus ook van de betreffende baten) van deze crises is gebaseerd op de kennis en verwachtingen van begin november 2022. Ontwikkelingen van met name de Corona-bestrijding en Oekraïene-opvang blijven deels nog onvoorspelbaar, er zijn nog een groot aantal aannames gedaan tav zaken die zich in de rest van het jaar anders kunnen ontwikkelen. Er zijn hieromtrent zo realistisch als mogelijk inschattingen gemaakt, maar ontwikkelingen gaan soms snel en kunnen tot een aanzienlijke afwijking van deze ramingen leiden, bij de jaarrekening zal een en ander dan worden toegelicht. Het Rijk heeft toegezegd conform het vorige jaar de meerkosten die de GGD maakt te vergoeden, waarbij ze er vanuit gaat dat gemeenten de basisfinanciering/inwonerbijdrage aan de GGD handhaven. Dit betekent dat inzet voor Crises door vaste GGD-medewerkers, waarvan het reguliere werk (basistaak) niet ingehaald wordt/kan worden, niet tot meerkosten en vergoeding door het Rijk leidt. Er vindt frequent tussentijdse afstemming met de accountant plaats om zo veel als mogelijk te borgen dat gemaakte meerkosten ook binnen de vergoedingsregels van het Rijk kunnen worden verantwoord. Onderstaand wordt op hoofdlijnen een specificatie en toelichting gegeven van de verwachte kosten over 2022, die voor het grootste deel betrekking hebben op de corona-bestrijding. Overigens is het zo dat achterstallig werk uit 2022 als gevolg van Corona, dat in 2023 wordt ingehaald, nog in 2023 kan worden gedeclareerd.

Bij ambulancezorg is er in 2022 geen sprake van specifieke vergoeding voor (corona-)kosten.

Specificatie begroting meerkosten Crisesbestrijding PG		
4.1.0	Betreft uitbetaling van overuren van reguliere medewerkers voor extra inzet en uitbreiding van formatie, met name voor inhaalwerkzaamheden en vervanging van reguliere medewerkers die ingezet zijn op coronabestrijding.	750.000
	Meerkosten vervanging, uitvoering en inhalen reguliere werkzaamheden. Betreft kosten van vervanging eigen medewerkers die in de Corona-organisatie ingezet worden, hogere uitvoeringskosten reguliere werkzaamheden en schatting van inhalen achterstallig werk nog in 2021.	500.000
8.3.0	Inhuur voor testen, bco, vaccineren en staff/ov ondersteuning; veelal via een pay-roll constructie.	26.750.000
14.3.4	Huisvestingskosten teststraten en BCO- en vaccinatie ruimten. Betreft kosten van huur, beveiliging, facilitaire kosten ed van de tenten van de test- en vaccinatiestraten en kantoorruimte voor het bco.	8.250.000
	Beschermingsmiddelen en testmateriaal. Betreft kosten van de persoonlijke beschermingsmiddelen voor medewerkers en van testmaterialen	450.000
	Ov. materiele kosten (ICT ed).	1.400.000
	Laboratoriumkosten	900.000
7.4.1	Vergoeding Rijk meerkostenregelingen	39.000.000

Bijlage 3 Gewijzigde Staat van investeringen 2022

Omschrijving	Aanschaf- waarde begin 2022	Investerings 2022			Desinves- teringen 2022	Aanschaf- waarde eind 2022	Restwaarde	Totaal afschr. begin 2022	Boekwaarde begin 2022	Afschrij- vingen 2022	Boekwaarde eind 2022	Rente- kosten 2022	Kapitaal- lasten 2022
		Restant kredieten 2021	Nieuwe kredieten 2022	Aanpassing kredieten 2022									
Algemene Gezondheidszorg													
Hard- en software	131.000	67.000				198.000		65.000	66.000	6.000	127.000	1.000	7.000
Instrumentarium	112.000	35.000	23.000			147.000		106.000	6.000	3.000	61.000		3.000
Röntgenapparaat	163.000					163.000		51.000	112.000	16.000	96.000	1.000	17.000
Totaal Algemene Gezondheidszorg	406.000	102.000	23.000	-	-	508.000	-	222.000	184.000	25.000	284.000	2.000	27.000
Ambulancezorg													
Ambulances	5.273.000	733.000	498.000	269.000	46.500	6.275.000	180.000	540.000	4.733.000	875.000	5.311.500	30.000	905.000
C2000/Digitaal ritformulier	493.000	341.000	60.000			834.000		300.000	193.000	50.000	544.000	2.000	52.000
Huisvesting	791.000	50.000	26.000			841.000		495.000	296.000	57.000	315.000	2.000	59.000
Instrumentarium	2.334.000	409.000	34.000			2.743.000		1.395.000	939.000	175.000	1.207.000	6.000	181.000
Piketvoertuigen	560.000	200.000				760.000	40.000	411.000	149.000	33.000	316.000	1.000	34.000
Rapid Responders	119.000	63.000				182.000	10.000	109.000	10.000		73.000		-
Materialen scholing	50.000					50.000		4.000	46.000	5.000	41.000		5.000
Totaal Ambulancezorg	9.620.000	1.796.000	618.000	269.000	46.500	11.685.000	230.000	3.254.000	6.366.000	1.195.000	7.807.500	41.000	1.236.000
Bedrijfsondersteuning en P&O													
Hard- en software	3.369.000	723.000	550.000			4.092.000		2.472.000	897.000	495.000	1.675.000	8.000	503.000
Huisvesting	3.337.000		315.000			3.337.000		1.719.000	1.618.000	181.000	1.752.000	10.000	191.000
Dienstauto's	11.000		11.000			11.000		9.000	2.000	2.000	11.000		2.000
Totaal Bedrijfsondersteuning en P&O	6.717.000	723.000	876.000	-	-	7.440.000	-	4.200.000	2.517.000	678.000	3.438.000	18.000	696.000
Gezondheidsbevordering													
Hard- en software	222.000	76.000				298.000		166.000	56.000	56.000	76.000		56.000
Totaal Gezondheidsbevordering	222.000	76.000	-	-	-	298.000	-	166.000	56.000	56.000	76.000	-	56.000
Jeugdgezondheidszorg													
Hard- en software	85.000	143.000		-143.000		85.000		79.000	6.000	4.000	2.000		4.000
Instrumentarium	32.000					32.000		3.000	29.000	3.000	26.000		3.000
Huisvesting	1.126.000		15.000			1.126.000		449.000	677.000	106.000	586.000	5.000	111.000
Totaal Jeugdgezondheidszorg	1.243.000	143.000	15.000	-143.000	-	1.243.000	-	531.000	712.000	113.000	614.000	5.000	118.000
TOTAAL GGD	18.208.000	2.840.000	1.532.000	126.000	46.500	21.174.000	230.000	8.373.000	9.835.000	2.067.000	12.219.500	66.000	2.133.000

Toelichting belangrijkste wijzigingen:

- toevoegingen in de kolom *aanpassing kredieten 2022* betreft:

* ambulances: betreft uitbreiding wagenpark met 1 ambulance en prijsverhoging van uitgestelde vervanging van in dit jaar vervangen ambulances.

* geraamde investering Software JGZ kan vervallen omdat voortaan gebruik gemaakt wordt van saas-oplossing voor kinddosier.

Bijlage 4 Gewijzigde Staat van Reserves en Voorzieningen 2022

	Stand 1-1-2022	Bestemming resultaat 2021	Toevoeging 2022	Ontrekking 2022	Vrijval	Stand per 31-12-2022
Reserves						
1	Algemene reserve PG	1.081.000	45.000	400.000		1.526.000
2	Algemene reserve AZ	1.427.000	-33.000			1.394.000
Bestemmingsreserves						
3	Gezondheidsprojecten	13.000				13.000
4	Monitoringscyclus	42.000		-	-	42.000
5	Egalisatie Scholingskosten AZ	631.000		-	175.000	456.000
6	Egalisatie uitkeringslasten	520.000		205.000	205.000	520.000
7	Verbetering Bedrijfsvoering	652.000			200.000	452.000
8	Uitgestelde scholing PG	150.000			100.000	50.000
9	Uitgestelde ICT-projecten PG	180.000			110.000	70.000
10	Meerjarenbeleidsplan	-		275.000	-	275.000
TOTAAL RESERVES		4.696.000	12.000	880.000	690.000	4.798.000
Voorzieningen						
20	Dubieuze debiteuren ambulancezorg	112.000		120.000	120.000	112.000
21	PLB-Uren ambulancezorg	1.090.000		85.000	-	1.175.000
	Tijdsparregeling miv 2021	-				
22	Herplaatsingskosten personeel	128.000			40.000	88.000
TOTAAL VOORZIENINGEN		1.330.000	-	205.000	160.000	1.375.000

De mutaties in de bestemmingsreserves hebben in het algemeen een langjarig karakter en beogen een egalisatie van kosten over de jaren.

Er worden bij de reserves geen structurele kosten gedekt met incidentele ontrekkingen, noch omgekeerd.

Voor de algemene reserves zijn de volgende kaderstellende bandbreedtes van toepassing: PG min € 1.500.000 - max € 2.000.000. AZ min € 1.200.000 - max € 1.500.000

Toelichting belangrijkste wijzigingen

Naast de actualisatie van de beginsaldi aan de eindstand van de jaarrekening '21 en de bestemming van het resultaat '21 zijn de volgende mutaties verwerkt:

ad 4) verwachte toevoeging 2022 aangepast

ad 5) verwachte aanwending 2022 aangepast.

ad 8) verwacht wordt dat groot deel niet meer aangewend zal (kunnen) worden, vandaar vrijval.

ad 9) verwachte aanwending 2022 aangepast.

ad 10) cf bestuursbesluit niet aangewend deel wendbaarheidsbudget 2022 middels bestemmingsreserve overgeheveld naar 2023 tbv uitwerking Meerjarenbeleidsplan; bedrag geschat.

ad 21) toevoeging verwachte aangroei spaarverlof 2022; PLB en nieuwe tijdsparregeling zijn vooralsnog samengevoegd omdat onderscheid nu nog niet helder is. in jaarstukken zal dit wel gesplitst worden.

ad 22) onttrekking verwachte kosten 2022 aangepast

Bijlage 5 Resultatenrekening naar taakvelden

Lasten			
Taakveld	Raming voor 2e wijziging progr begr '22	Raming na 2e wijziging progr begr '22	Vershil
0.1 Bestuur	-	-	-
0.4 Overhead	16.724.000	17.740.000	1.016.000
0.5 Treasury	66.000	66.000	-
0.9 Vennootschapsbelasting	25.000	25.000	-
0.10 Mutaties reserves	370.000	685.000	315.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-0	-200.000	-200.000
7.0 Volksgezondheid en milieu	47.138.000	89.519.000	42.381.000
	64.323.000	107.835.000	43.512.000
Baten			
Taakveld	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Vershil
0.1 Bestuur	27.123.000	27.428.000	305.000
0.4 Overhead	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	405.000	385.000	-20.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-0	-200.000	-200.000
7.0 Volksgezondheid en milieu	36.795.000	80.022.000	43.227.000
	64.323.000	107.635.000	43.312.000