

Jaardocument GGD Zuid Limburg 2019

Heerlen, maart 2020

Inhoudsopgave

1.	Bestuur en vaststelling	4
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	4
1.2	Vaststelling jaardocument 2019	4
1.2.1	Vaststelling	4
2.	Financiële paragrafen	5
2.1	Algemeen	5
2.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
2.3.	Onderhoud kapitaalgoederen	12
2.4.	Financiering	12
2.5.	Bedrijfsvoering.....	15
2.5.1.	Investeringsbeleid	15
2.5.2.	Organisatiestructuur.....	15
2.5.3.	Administratieve organisatie	15
2.5.4.	Informatisering en automatisering.....	15
2.5.5.	Kansen en bedreigingen	16
2.5.6.	Personeelsbeleid	16
2.6.	Verbonden partijen.....	17
3.	Jaarrekening 2019.....	18
3.1	Balans per 31 december 2019	18
3.2.	Rekening baten en lasten 2019	19
3.3.	Rekening van baten en lasten 2019 per programmalijn	20
4.	Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	21
5.	Financiële toelichting	23
5.2.	Toelichting balans	23
5.2.1.	Resultaat	23
5.2.2.	Activa	25
5.2.3.	Passiva	27
5.3.	Toelichting rekening van baten en lasten.....	31
5.3.1.	Opbrengsten.....	31
5.3.2.	Exploitatiekosten.....	32
6.	Voorstel tot resultaatbestemming	37
6.1	Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve.....	37
7.	Begrotingsrechtmatigheid	38
8.	Controleverklaring jaarrekening 2019	39
	Bijlage 1 Activastaat	40
	Bijlage 2 SISA.....	42

Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen	43
Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen	44
Bijlage 5 Taakvelden	45

1. Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld (01.01.20):

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

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01.01.20):

Naam	Gemeente
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen (voorzitter)
Wethouder dhr. M.G.M. van Es	Beek
Wethouder dhr. S.J.H L'espoir	Brunssum
Wethouder dhr. C. Piatek	Eijsden-Margraten
Wethouder mevr. A.M. van der Kleij	Gulpen-Wittem
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen
Wethouder dhr. L.A. Jongen	Kerkrade
Wethouder dhr. A.J.M. Schiffelers	Landgraaf
Wethouder mevr. M.E.E De Graaf	Maastricht
Wethouder mevr. E.M.J. Heusschen	Meerssen
Wethouder dhr. J. Essers	Beekdaelen
Wethouder dhr. H. Hodinius	Simpelveld
Wethouder dhr. M.J.J.W. Gulpen	Simpelveld
Wethouder dhr. L.G.A.J. Geilen	Sittard-Geleen
Wethouder dhr. H.J.S. Janssen	Stein
Wethouder dhr. P. de Graauw	Vaals
Wethouder dhr. R. Meijers	Valkenburg aan de Geul
Wethouder dhr. H.A.J. Coenen	Voerendaal

1.2 Vaststelling jaardocument 2019

1.2.1 Vaststelling

Het jaardocument GGD ZL 2019 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering 8 april 2020.

Voorzitter,
Mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz

Ambtelijk secretaris,
Dhr. F.C.W. Klaassen

2. Financiële paragrafen

2.1 Algemeen

De paragrafen handelen vooral over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen. De behandelde verplichte paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

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

2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt om deze niet begrote kosten op te kunnen vangen. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om de algemene reserve, de (vrij aanwendbare) bestemmingsreserves, de stille reserves (indien aanwezig en kwantificeerbaar) en de ruimte in de begroting.

Algemene Reserve

Bedrijfsonderdeel	1 januari 2019	Resultaat-bestemming 2018	Onttrekking / toevoeging 2019	Voorstel Resultaat-bestemming 2019	31 december 2019
GGD	218.403	-63.917	-	-	154.486
Acute zorg	2.956.309	-444.916	-200.000	-492.336	1.770.233
Veilig Thuis	35.514	-50.061	-	12.866	-1.681
Totaal	3.210.226	-558.894	-200.000	-479.470	1.923.038

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat; de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar moet bedragen. De algemene reserve voor de programmalijn GGD bedraagt momenteel 0,74% (2018: 0,80%) hetgeen een extra risico betekent voor de deelnemende gemeenten.

Risico's

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

In onderstaande alinea's is kort weergegeven wel acties o.a. zijn ondernomen om risico's zoveel mogelijk te beperken. Daarnaast zijn er risico's waarbij het financieel niet verantwoord is om hier beheersmaatregelen voor te nemen en waarvoor een buffer (weerstandsvermogen) noodzakelijk is.

De financiële positie van het onderdeel GGD blijft kwetsbaar. Naast het feit dat dit een zorgpunt is voor de financiële commissie en het bestuur heeft ook de provincie in zijn rol van toezichthouder hierover jaarlijks een opmerking gemaakt bij de begroting. Om die reden is bij de keuze van het toekomstscenario hiermee uitdrukkelijk rekening gehouden. Bij de inventarisatie van risico's pretenderen we niet volledig te zijn. Toch trachten wij zo volledig mogelijk te zijn bij deze inventarisatie (zie bijlage 4).

Een aantal risico's is:

GGD Concern

- Vanaf 1 januari 2017 ben je als organisatie wettelijk verplicht om datalekken te melden. Omdat dit nog vrij recent is ingevoerd zijn de financiële risico's inzake datalekken groter dan normaal (€ 800.000).
- Naast artsen kunnen ook andere beroepsbeoefenaren en daarvan afgeleid de gezondheidszorg-organisaties tuchtrechtelijk worden vervolgd c.q. aansprakelijk worden gesteld. Dit in combinatie met de steeds mondigere patiënt en het toenemende claimgedrag, kan voor de GGD onvoorziene financiële consequenties hebben (€ 500.000).
- Landelijk worden voor nieuwe wettelijke taken tarieven vastgesteld. Deze tarieven zijn niet altijd kostendekkend. Tevens worden deze tarieven en producten pas laat bekend waardoor het inrichten van de processen in 1^e instantie niet het meest optimaal kan plaatsvinden (€ 200.000).
- De doorontwikkeling van de organisatie om te komen tot één Jeugdgezondheidszorg (JGZ) met ingang van 1 januari 2020 brengt financiële risico's met zich mee ten aanzien van de kostenontwikkeling en de vergoedingssystematiek. De impact van deze financiële risico's zijn nu nog moeilijk in te schatten.

GGD

- In toenemende mate groeit het besef binnen de crisisbeheersing dat een epidemiologische uitbraak van een infectieziekte een groot risico vormt. Bij een dergelijke uitbraak zal de inzet van de GGD enorm zijn. De financiering van deze crisis is niet geregeld maar kan ook niet of nauwelijks worden geschat. Deze situatie is op het moment van opstellen van dit document als gevolg van de uitbraak Covid-19 een feit geworden. De financiële consequenties zijn op dit moment nog niet bepalen.
- Door de bezuinigingen wordt gezocht naar derde geldstromen. Vaak gebeurt dit in de vorm van projecten. Dit geeft geen structurele basis (€ 500.000).
- In de begroting zijn de bijdragen voor met name Forensische geneeskunde en sociaal medische advisering gebaseerd op jaarlijkse bijdragen. Deze posten kennen een semi-structureel karakter (€ 675.000).

Veilig Thuis

- Door het nieuwe handelingsprotocol en de Meldcode en de start fase waarin het programma zich bevindt brengen verhoogde risico's met zich mee (€ 500.000)
- Om efficiënt en effectief te kunnen werken is VT afhankelijk van het zogenaamde lokale Veld. Door de diversiteit in kwaliteit en inrichting van dit lokale veld is inschatting van benodigde inzet moeilijk.

Acute Zorg

- De discussie inzake de schaalvergroting van de meldkamer en de overdracht van het beheer naar LMS per 1-1-2020 hebben direct gevolgen voor de MKA. De structurele effecten hiervan zijn nog niet duidelijk.
- Mede als gevolg van de demografische ontwikkelingen legt de maatschappij steeds meer beslag op de Acute Zorg. Hierdoor neemt de vraag naar zorg toe. Het financieringssysteem loopt echter niet parallel met deze ontwikkelingen (€ 500.000).

Weerstandcapaciteit

De weerstandcapaciteit betreft de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De weerstandcapaciteit is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Reserves
- Ruimte op de begroting
- Onbenutte belastingcapaciteit

Op 31 december 2019 is de weerstandcapaciteit van de GGD per bedrijfsonderdeel als volgt:

Weerstandcapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2019 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Veilig Thuis
Algemene reserve	154.486	2.311.392	-14.547
Bestemmingsreserve	154.737	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	309.223	2.311.392	-14.547

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2019 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Veilig Thuis
Algemene reserve	154.486	1.770.233	-1.681
Bestemmingsreserve	106.485	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	260.971	1.770.233	-1.681

Weerstandsvermogen

Voor de bepaling van het weerstandsvermogen kan onderstaande formule worden gebruikt:

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risiko's}}$$

Weerstandsvermogen	2019 GGD	2019 Acute Zorg	2019 VT	2018 GGD	2018 Acute Zorg	2018 VT
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,15	1,23	-0,008	0,24	2,10	0,03
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	0,13	0,94	-0,001	0,20	1,78	-0,01

Bij de bepaling van de waarde van de risico's is rekening gehouden met de kans dat een risico zal optreden (zie bijlage 4 voor een toelichting op de berekening weerstandsvermogen).

In onderstaande tabel is de waardering van het weerstandsvermogen aangegeven.

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

Conclusie

Het weerstandsvermogen van de GGD is in 2019 ten opzichte van 2018 verder verslechterd en hiermee als ruim onvoldoende te classificeren. De algemene reserve van de GGD dient volgens de gemeenschappelijke regeling minimaal 6% van de exploitatielasten van enig jaar te zijn. Een aantal van de gekwantificeerde risico's heeft een structureel karakter, terwijl een belangrijk deel van de weerstandscapaciteit een incidenteel karakter heeft (75% van de weerstandscapaciteit). Deze weerstandscapaciteit zal in de komende jaren verder worden aangewend, waardoor het weerstandsvermogen verder zal verslechteren.

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

Het weerstandsvermogen van de Acute Zorg is als voldoende tot ruim voldoende te waarderen.

De algemene reserve van de GGD, de Acute Zorg en Veilig Thuis zijn strikt gescheiden waardoor het niet reëel is om het weerstandsvermogen als geheel te waarderen.

Financiële kengetallen

A	Netto Schuldquote	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
A	Vaste schulden	21.495.833	19.979.000	18.500.000	17.000.000
B	Netto vlottende schuld	5.378.937	5.400.000	5.400.000	5.400.000
C	Overlopende passiva	2.092.678	2.100.000	2.100.000	2.100.000
D	Financiële activa	207.469	207.469	207.469	207.469
E	Uitzettingen	3.894.045	4.000.000	4.000.000	4.000.000
F	Liquide middelen	3.437.591	3.500.000	3.500.000	3.500.000
G	Overlopende activa	1.418.529	1.600.000	1.600.000	1.600.000
H	Totale baten	52.417.096	45.912.575	46.716.045	47.553.576
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	38,17%	39,58%	35,73%	31,95%

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
A	Vaste schulden	21.495.833	19.979.000	18.500.000	17.000.000
B	Netto vlottende schuld	5.378.937	5.400.000	5.400.000	5.400.000
C	Overlopende passiva	2.092.678	2.100.000	2.100.000	2.100.000
D	Financiële activa	207.469	207.469	207.469	207.469
E	Uitzettingen	3.894.045	4.000.000	4.000.000	4.000.000
F	Liquide middelen	3.437.591	3.500.000	3.500.000	3.500.000
G	Overlopende activa	1.418.529	1.600.000	1.600.000	1.600.000
H	Totale baten	52.417.096	45.912.575	46.716.045	47.553.576
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	38,17%	39,58%	35,73%	31,95%

2.	Solvabiliteitsratio	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
A	Eigen vermogen	1.813.808	1.897.769	1.547.769	1.547.769
B	Balanstotaal	31.077.529	31.120.000	30.770.000	30.770.000
	Solvabiliteit (A/B)*100%	5,84%	6,10%	5,03%	5,03%

3.	Kengetal grondexploitatie				
	Niet van toepassing				

4. Structurele exploitatieruimte	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
A Totale structurele lasten	51.214.293	44.113.196	44.910.552	45.371.862
B Totale structurele baten	50.746.462	43.763.196	44.560.552	45.391.862
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	248.252	350.000	350.000	0
E Totale baten	52.417.096	45.912.575	46.716.045	47.553.576
Structurele exploitatieruimte ((A-B)+D-C)/E*100%	1,37%	1,52%	1,50%	-0,04%

5. Belastingcapaciteit				
Niet van toepassing				

Toelichting financiële kengetallen.

De kengetallen zijn voor de GGD minder van belang dan voor een gemeente. Dit heeft te maken met het feit dat de GGD zelf niet haar hoogte van het eigen vermogen kan bepalen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat; de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar moet bedragen. Het algemeen bestuur heeft in afwijking hiervan besloten dat de algemene reserve niet bij de GGD voorhanden hoeft te zijn maar dat deze gelden bij de deelnemende gemeenten staan. Daardoor zijn de kengetallen zoals solvabiliteit en netto schuldquote nauwelijks door de GGD te beïnvloeden. Deze kengetallen zullen door het grote aandeel van het vreemd vermogen in het balanstotaal nooit een positief beeld geven.

De **netto schuldquote** geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Eind 2019 zijn in het kader van de liquiditeitspositie van de GGD en voor de financiering van de investeringen bij de RAV langlopende leningen afgesloten. Na een stijging in 2020 als gevolg hiervan nemen vervolgens de vaste schulden a.g.v. aflossingen af en zijn er geen nieuwe langlopende leningen gepland. De netto schuldquote zien we dan ook procentueel vanaf 2021 dalen.

De **solvabiliteitsratio** geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio voor de komende jaren is dalende mede als gevolg van het afnemen van de reserves en voorzieningen.

Het **kengetal grondexploitatie** geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten en is alleen van toepassing bij grondbedrijven.

Het kengetal **structurele exploitatieruimte** is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. In de begroting is conform bestuurlijke afspraak slechts rekening gehouden met geringe incidentele baten en lasten. Dit om te voorkomen dat hierdoor structurele problemen ontstaan. In de jaarrekening is deze verhouding groter. Mede als gevolg van het binnenhalen van projecten en maatwerk afspraken.

De **belastingcapaciteit** geeft inzicht hoe de belastingdruk in de provincie of gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde en is alleen van toepassing bij gemeenten en provincies.

2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

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

De kapitaalgoederen kunnen op basis van de volgende criteria worden aangeschaft:

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

Voor de ambulancepost te Sittard-Geleen en voor de ambulancepost te Heerlen, welke eigendom is van de GGD, is een onderhoudsplan opgesteld. Voor de uitvoering van het groot onderhoud is op basis van dit onderhoudsplan een onderhoudsvoorziening, in overleg met de zorgverzekeraars, gevormd. De onderhoudsplanning van de overige activa gebeurt in overeenstemming met de door de desbetreffende leveranciers afgesproken planning.

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

2.4. Financiering

De financieringsparagraaf heeft als doel inzicht geven in het treasurybeleid en de beheersing van de financiële risico's. Het treasurybeleid van de GGD ZL is gericht op het zo optimaal mogelijk financieren van de publieke taak, waarbij beperking van de financiële risico's centraal staat. Deze financieringsparagraaf en het treasurystatuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

Voor de financiering van de nieuwe ambulancepost in Landgraaf is een langlopende lening afgesloten van € 1.500.000 (looptijd 30 jaar). Tevens is voor de financiering van diverse activa RAV een langlopende lening van € 2.000.000 (looptijd 10 jaar).

Bij de GGD is een langlopende lening afgesloten van € 3.500.000 (looptijd 5 jaar) als werkvoorschot zodat kan worden voldaan aan de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet

Eind 2019 zijn de kasgeldleningen omgezet in een langlopende lening. Een berekening van de wettelijk toegestane kasgeldlimiet en de rente risiconorm is op de volgende pagina opgenomen.

Kasgeldlimiet	Jaar 2019				Jaar 2019
	Q1 2019	Q2 2019	Q3 2019	Q4 2019	
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	50.457.730	50.457.730	50.457.730	50.457.730	50.457.730
1 . Toegestane kasgeldlimiet					
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	4.137.534	4.137.534	4.137.534	4.137.534	4.137.534
2 . gemiddelde omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	27.983.359	26.457.061	16.874.958	7.027.491	19.585.717
Schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3 . vlottende middelen (gemidd. kwartaal)					
Contante gelden in kas					
Tegoeden in rekening courant	-	-	-	-	-
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	23.990.735	19.460.955	11.861.991	5.302.410	15.154.023
4 . Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	3.992.624	6.996.106	5.012.967	1.725.081	4.431.695
Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.137.534	4.137.534	4.137.534	4.137.534	4.137.534
Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	144.910	-2.858.572	-875.433	2.412.453	-294.161

Door de omzettingen van de kasgeldleningen in een langlopende lening in 2019 is sinds het 4^e kwartaal er geen overschrijding meer van de kasgeldlimiet. De verwachting is dat in 2020 de kasgeldlimiet niet zal worden overschreden.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2019	2020	2021	2022	2023
1	Renteherzieningen	-	-	-	-	-
2	Aflossingen	1.516.667	1.516.667	1.516.667	1.516.667	1.516.667
3	Renterisico (1+2)	1.516.667	1.516.667	1.516.667	1.516.667	1.516.667
4	Renterisiconorm	10.091.546	10.381.471	10.488.830	10.650.651	10.824.706
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.574.879	8.864.804	8.972.163	9.133.984	9.308.039
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening renterisiconorm						
4a	Begrotingstotaal	50.457.730	51.907.357	52.444.151	53.253.255	54.123.528
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	10.091.546	10.381.471	10.488.830	10.650.651	10.824.706

Het afgelopen jaar is de renterisiconorm niet overschreden. Ook voor de komende jaren is de verwachting dat geen overschrijding zal plaatsvinden.

Liquiditeitenbeheer

In 2019 was de GGD ZL voldoende liquide.

Vaste geldleningen

Ultimo 2019 had de GGD ZL negen langlopende geldleningen met een totale waarde van € 21,5 miljoen. Voor een uitgebreide toelichting op deze leningen, wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Schatkistbankieren

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

EMU-saldo

Om deel te kunnen nemen aan de Economische Monetaire Unie (EMU) moeten aangesloten landen onder meer voldoen aan het criterium dat de overheidsschuld (EMU schuld) lager moet zijn dan 60% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Tevens moet het begrotingstekort (EMU-saldo) lager zijn dan 3% van het BBP.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, terwijl de GGD ZL zelf met het stelsel van baten en lasten werkt en op basis daarvan ook haar saldo bepaalt. Deze saldi kunnen dan ook sterk uiteen lopen. Dat de GGD ZL toch het EMU-saldo moet presenteren heeft te maken met de afspraken in Europa over de maximaal toegestane tekorten in de collectieve sector in de landen van de euro. Ook de EMU-saldi van de decentrale overheden tellen daarbij mee. Het Emu- saldo wordt nu nog centraal doorgegeven aan het CBS en telt nog niet mee bij de afzonderlijke gemeenten. Het berekende EMU-saldo op basis van de jaarrekening bedraagt voor 2019 - € 1.476.000.

2.5. Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de beleidsvoornemens betreffende de volgende onderwerpen behandeld:

- Investeringsbeleid
- Organisatiestructuur
- Administratieve organisatie
- Informatisering en automatisering
- Kansen en bedreigingen
- Personeelsbeleid

2.5.1. Investeringsbeleid

Voor een specificatie verwijzen we naar de staat van kapitaaluitgaven (Staat C, bijlage 1) bij dit jaardocument.

De investeringen bedragen € 1.701.129 De belangrijkste nieuwe investeringen in 2019 betreffen:

- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg zijn 4 ambulances aangeschaft voor een bedrag groot € 795.743 en overige vervoermiddelen voor € 315.905.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD hebben investeringen plaatsgevonden in de automatisering voor een bedrag groot € 237.667.
- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg is communicatieapparatuur aangeschaft voor een bedrag van € 93.280.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD is in 2019 inventaris en kantoormeubilair aangeschaft voor een bedrag van € 93.565 en bij de Acute Zorg voor € 147.025.

De post ingebruikname (€ 1.386.939) betreft de investeringen die weliswaar geactiveerd zijn maar nog niet in gebruik zijn. Vanaf boekjaar 2018 is afgeschreven over de investeringen vernieuwbouw (€ 11.111.797) en is op basis van een onderhoudsplan een voorziening groot onderhoud worden gevormd.

2.5.2. Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- *Bestuur:* Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg heeft middels een bestuursovereenkomst de uitvoering van de GHOR-taken overgedragen aan de GGD Zuid Limburg. Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg blijft eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de GHOR-taken.
- *Directie:* De directie bestond in 2019 uit twee leden en is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en legt hiervoor verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur.
- *Programmalijnen en ondersteunende units:* Onder de directie vallen in 2019 drie programmalijnen t.w. GGD, Veilig Thuis en Acute Zorg. Daarnaast ressorteren onder de directie vijf ondersteunende units.

2.5.3. Administratieve organisatie

De interne controle in 2019 heeft zich met name gericht op de financiële rechtmatigheid.

2.5.4. Informatisering en automatisering

In 2019 is met name gewerkt aan het optimaliseren van de informatisering in alle bestaande en nieuwe sublocaties alsmede aan het voorbereiden van de implementatie van 1JGZ en daaruit voortkomende overkomst van een groot aantal nieuwe medewerkers. Daarnaast is gekeken naar de aanwezigheid van een passende set beveiligingsmaatregelen om de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van onze informatievoorziening te waarborgen. Verder heeft er een doorontwikkeling

plaatsgevonden van het datawarehouse hetgeen in 2020 zal leiden tot een eerste implementatie.

2.5.5. Kansen en bedreigingen

Kansen:

- Een toenemende (landelijke) erkenning dat de gezondheid van de Zuid-Limburgers vraagt om een specifieke en innovatieve benadering. Hiertoe bieden de drie programma's kansen voor de GGD om hier op een professionele wijze in te participeren.
- De toenemende verbondenheid tussen preventie en curatie (om zorgkosten te beperken is meer investering in preventie nodig). Middels proeftuinen wordt hier steeds meer vorm aangegeven.
- Noodzaak en behoefte aan beschikbaarheid van relevante gezondheidsdata in het sociale domein. Behoeft aan transformatie van deze data naar beleidsrelevante lokale gemeentelijke informatie.
- Noodzaak en behoefte om preventie te vertalen naar maatschappelijke opbrengsten.
- De ingezette ontwikkeling om samenwerking binnen de JGZ 0-23 te borgen en te verankeren.
- De doorontwikkeling van het programma Veilig Thuis.

Bedreigingen:

- De blijvende signalen over crisis en bezuinigingen op rijksniveau en gemeenteniveau.
- De negatieve beeldvorming over gemeenschappelijke regelingen in het algemeen.
- De ontwikkelingen in het kader van de Landelijke Meldkamer met onduidelijkheid over het proces en de daarmee gepaard gaande financiering.
- Ad Hoc aanpassingen van het landelijk beleid inzake Veilig Thuis.

2.5.6. Personeelsbeleid

	GGD Zuid Limburg 1 januari 2019	GGD Zuid Limburg 31 december 2019	Landelijk (sector gemeenten)
Aantal fte	470,0	473,0	
Aantal medewerkers	528	559	
Instream medewerkers	54	100	
Doorstream medewerkers	10	8	
Uitstream medewerkers	47	42	
Mannen	38%	38%	50,0%
Vrouwen	62%	62%	50,0%
Gemiddelde leeftijd	44,6	44,5	48,3
Deeltijdwerken	53%	53%	43%
Verzuim	4,9%	5,5%	5,4%

Enkele bijzonderheden

Het aantal fte is gestegen door uitbreiding van de onderdelen Acute Zorg en Veilig Thuis. Het verzuimpercentage is gestegen en is nagenoeg gelijk aan het landelijk gemiddelde.

Ontwikkelingen op personeelsgebied

Duurzame inzetbaarheid is een thema dat in 2019 verder is vormgegeven. Daarnaast is het personeelsbeleid in 2019 verder gericht geweest op het stimuleren van vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van de medewerkers. Begin 2019 heeft een werkbelevingsonderzoek plaatsgevonden wat de basis zal zijn voor verdere doorontwikkeling. Het werkbelevingsonderzoek zal de komende 3 jaren een vervolg krijgen.

2.6. Verbonden partijen

In het BBV is verbonden partij gedefinieerd als; "een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft". Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

In 2019 heeft de GGD zowel bestuurlijk als financieel een 50% minus 1 aandeel belang in Ease. Het resultaat van Ease over 2018 bedroeg € 150.776 (2017: - € 194.094). De gegevens over 2019 zijn nog niet bekend.

Op 31 december heeft de GGD de aandelen, conform bestuurlijke afspraak, de aandelen gekocht van de Envida JGZ B.V. Hierbij is afgesproken dat de afwikkeling en de jaarrekening 2019 een verantwoordelijkheid is voor Envida waarmee de GGD over 2019 nog geen gegevens over de BV kan presenteren.

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

3. Jaarrekening 2019

3.1 Balans per 31 december 2019

(Balans voor resultaatbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	22.112.388	21.400.939
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	207.469	189.469
Totaal vaste activa	22.319.857	21.590.408
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	7.507	9.166
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.243.179	1.550.252
Rekeningen couranten	1.284.408	-
Overige vorderingen	1.366.458	3.347.625
	3.894.045	4.897.877
Liquide middelen	3.437.591	1.598.292
Overlopende activa	1.418.529	1.362.180
Totaal vlottende activa	8.757.672	7.867.515
TOTAAL ACTIVA	31.077.529	29.457.923

	31 december 2019	31 december 2018
PASSIVA		
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.451.332	3.210.226
Bestemmingsreserve	106.485	154.737
Nog te bestemmen resultaat	-744.009	-558.894
	1.813.808	2.806.069
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	296.273	233.362
Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	21.495.833	15.512.500
<u>Vlottende passiva</u>		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Banksaldi	0	2.042.159
Rekening couranten	163.943	2.540.076
Overige schulden	5.214.994	5.856.477
	5.378.937	10.438.712
Overlopende passiva	2.092.678	467.280
Totaal vlottende passiva	7.471.615	10.905.992
TOTAAL PASSIVA	31.077.529	29.457.923

3.2. Rekening baten en lasten 2019

GGD Zuid Limburg	Rekening 2019 in €	<i>(Inclusief begrotingswijziging)</i> Begroting 2019 in €
Opbrengsten		
Bijdrage gemeenten basispakket	18.332.030	18.499.948
Bijdrage gemeenten 5% regeling Veilig Thuis	167.942	-
Tarieven gemeenten plusproducten	2.702.265	3.135.128
Bijdrage gemeenten plusproducten	633.039	-
Bijdrage Rijk/Provincies	3.962.060	3.948.234
Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit	20.223.271	20.240.086
Overige bijdragen	6.299.275	4.390.964
Incidentele baten	97.213	43.370
Totale opbrengsten	52.417.096	50.257.730
Exploitatiekosten		
Personeelskosten	35.505.021	35.360.744
Huisvestingskosten	2.108.654	2.161.080
Beheers- en administratiekosten	1.625.385	1.135.000
Kosten vervoermiddelen	808.928	754.000
Kosten automatisering	1.186.409	1.350.942
Kosten medische middelen	1.163.300	1.163.000
Kosten uitvoering van derden	651.926	511.500
Afschrijvingskosten	1.131.367	1.036.000
Rente en bankkosten	206.866	107.000
Incidentele lasten	32.179	43.370
Totale exploitatiekosten	44.420.035	43.622.636
Overhead	8.968.508	6.835.094
Resultaat voor vennootschapsbelasting	-971.447	-200.000
Vennootschapsbelasting	20.814	-
Mutaties in reserves gedurende het jaar	248.252	200.000
Nog te bestemmen resultaat	-744.009	-

3.3. Rekening van baten en lasten 2019 per programmalijn

GGD Zuid Limburg	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Individueel	Programmalijn GGD	Programmalijn GGD	Programmalijn Veilig Thuis	Programmalijn Veilig Thuis	Programmalijn Acute Zorg	Programmalijn Acute Zorg	Totaal (GGD, Veilig Thuis en Acute Zorg)	Totaal (GGD, Veilig Thuis en Acute Zorg)
Opbrengsten								
Bijdrage gemeenten basispakket	10.672.733	10.672.601	6.640.435	6.808.496	1.018.862	1.018.851	18.332.030	18.499.948
Bijdrage gemeenten 5% regeling Veilig Thuis	-	-	167.942	-	-	-	167.942	-
Tarieven gemeenten plusproducten	2.702.265	3.135.128	-	-	-	-	2.702.265	3.135.128
Bijdrage gemeenten plusproducten	633.039	-	-	-	-	-	633.039	-
Bijdrage Rijk/Provincies	2.469.613	2.377.214	-	-	1.492.447	1.571.020	3.962.060	3.948.234
Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit	-	-	-	-	20.223.271	20.240.086	20.223.271	20.240.086
Overige bijdragen	3.934.883	2.099.714	8.556	-	2.355.837	2.291.250	6.299.276	4.390.964
Incidentele bijdragen	76.750	43.370	-	-	20.463	-	97.213	43.370
Totale opbrengsten	20.489.283	18.328.027	6.816.933	6.808.496	25.110.880	25.121.207	52.417.096	50.257.730
Exploitatiekosten								
Personeelskosten	12.803.475	12.175.474	5.132.879	5.280.378	17.568.667	17.904.892	35.505.021	35.360.744
Huisvestingskosten	969.379	1.036.080	153.573	240.000	985.702	885.000	2.108.654	2.161.080
Beheers- en administratiekosten	854.896	227.000	40.816	25.000	729.673	883.000	1.625.385	1.135.000
Kosten vervoermiddelen	250	-	-	-	808.678	754.000	808.928	754.000
Kosten automatisering	394.523	459.000	82.414	200.942	709.472	691.000	1.186.409	1.350.942
Kosten medische middelen	510.878	471.000	-	-	652.422	692.000	1.163.300	1.163.000
Kosten uitvoering van derden	154.369	111.500	-	-	497.557	400.000	651.926	511.500
Afschrijvingskosten	10.814	38.000	-	-	1.120.553	998.000	1.131.367	1.036.000
Rente en bankkosten	85.945	-	11.501	-	109.420	107.000	206.866	107.000
Incidentele lasten	9.430	43.370	-	-	22.749	-	32.179	43.370
Totale exploitatiekosten	15.793.959	14.561.424	5.421.183	5.746.320	23.204.893	23.314.892	44.420.035	43.622.636
Overhead	4.987.301	3.766.603	1.382.884	1.062.176	2.598.323	2.006.315	8.968.508	6.835.094
Resultaat vóór vennootschapsbelasting	-291.977	-	12.866	-	-692.336	-200.000	-971.447	-200.000
Vennootschapsbelasting	20.814	-	-	-	-	-	20.814	-
Mutaties in reserves gedurende het jaar	48.252	-	-	-	200.000	200.000	248.252	200.000
Nog te bestemmen resultaat	-264.539	-	12.866	-	-492.336	-	-744.009	-

4. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

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

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vennootschapsbelasting

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

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van voornoemde kosten, op basis van de geschatte economische levensduur.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De uitstaande gelden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de inkoopprijs.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het nog te bestemmen resultaat volgend uit de jaarrekening.

Algemene reserve

De algemene reserve is een overige reserve waarin de winstbestemming respectievelijk verwerking van het verlies wordt verwerkt.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

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

Flottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan het onderhavige boekjaar toegerekend.

5. Financiële toelichting

5.2. Toelichting balans

De financiële toelichting voor de balans vindt plaats middels vergelijking tussen de stand per 31 december 2019 en de stand per 31 december 2018.

5.2.1. Resultaat

De financiële toelichting van de rekening baten en lasten vindt plaats middels vergelijking tussen de realisatie en de begroting per kostensoort. In de toelichting per kostensoort is per bedrijfsonderdeel, indien sprake is van een afwijking, een toelichting opgenomen.

Het resultaat na vennootschapsbelasting van de GGD wordt t.o.v. de begroting veroorzaakt door de volgende incidentele aspecten:

Omschrijving	Voordelig	Nadelig
GGD:		
• Hogere bijdrage plusproducten	200.176	
• Hogere bijdrage Rijk/Provincies	92.399	
• Hogere overige bijdrage	1.835.301	
• Incidentele lasten	33.940	
• Incidentele baten	33.380	
• Hogere kosten medische middelen		39.878
• Lagere automatiseringskosten	64.477	
• Hogere beheers- en administratiekosten		627.896
• Hogere personeelskosten		628.001
• Hogere kosten afschrijvingen, rente en uitvoering derden		101.628
• Lagere huisvestingskosten, kosten vervoermiddelen	66.451	
• Vennootschapsbelasting		20.814
• Hogere mutaties reserves	48.252	
• Verschuiving overhead		1.220.698
Subtotaal GGD		
Nadelig Saldo		264.539
Veilig Thuis		
• Incidentele en overige bijdragen		159.505
• Bijdrage 5% regeling	167.942	
• Lagere personeelskosten	147.499	
• Lagere huisvestingskosten	86.427	
• Hogere beheers- en administratiekosten		15.816
• Hogere rente en afschrijvingskosten		11.501
• Lagere automatiseringskosten	118.528	
• Verschuiving overhead		320.708
Subtotaal Veilig Thuis		
Voordelig Saldo	12.866	
Acute Zorg:		
• Lagere inkomsten NZA (indexering)		16.815
• Hogere overige bijdragen en bijdrage Rijk/Provincies		11.975
• Incidentele bijdragen en lasten		2.286
• Lagere beheers- en administratiekosten	153.327	
• Lagere personeelskosten	336.225	
• Hogere kosten vervoermiddelen		54.678
• Hogere automatiseringskosten		18.472
• Hogere huisvestingskosten		100.702
• Lagere kosten medische middelen	39.578	
• Hogere kosten afschrijvingen, rente en uitvoering derden		222.530
• Verschuiving overhead		592.008
Subtotaal Acute zorg		
Nadelig Saldo		492.336
Verschil resultaat <u>na</u> VPB tussen realisatie en begroting		744.009

GGD

De hogere overige bijdragen (€ 1.835.301) is te verklaren uit de hogere gerealiseerde projectopbrengsten. Hier staan ook hogere personeelskosten tegenover. Alsmede een hogere doorbelasting van personeelskosten aan derden.

De hogere beheer- en advieskosten kan grotendeels worden verklaard door hogere advieskosten, hogere kantinekosten en hogere overige beheers- en administratiekosten.

De overheadkosten zijn hoger als gevolg van het uitvoeren van meer projecten. Hier staan dan ook extra inkomsten tegenover. Daarnaast is er een verschuiving van directe kosten naar de overhead als gevolg van het feit dat een aantal kosten in de realisatie niet meer herleidbaar zijn naar individuele medewerkers terwijl het feitelijk kosten zijn die direct gelieerd zijn aan direct personeel. Een voorbeeld hiervan zijn de automatiseringskosten.

De vennootschapsbelasting is hoger dan begroot omdat deze niet opgenomen is in de begroting aangezien de GGD geen winstoogmerk heeft.

Veilig Thuis

De bijdrage 5% regeling (€ 167.942) betreft de 5 % regeling 2018 die betrekking heeft op de naar 2019 overlopende posten. De lagere personeelskosten (€ 147.499) kunnen worden verklaard door een afbouw in de inhuur derden, die onder de personeelskosten worden verantwoord.

De lagere automatiseringskosten (€ 118.528) en de lagere huisvestingskosten (€ 86.427) komen voort uit de verschuiving van primaire kosten naar overheadkosten.

Acute Zorg

De lagere beheers- en administratie kosten wordt veroorzaakt door lagere advieskosten.

Bij de personeelskosten heeft een verschuiving plaatsgevonden naar de overheadkosten.

Door de hogere brandstofkosten worden begrote kosten voor vervoermiddelen overschreden.

De hogere huisvestingskosten hebben te maken met een uitbreiding van het aantal ambulanceposten met een post in Landgraaf. Tegenover deze kosten staan ook extra inkomsten.

De hogere kosten inzake afschrijvingen, rente en uitvoering derden worden enerzijds verklaard door de (extra) aanschaf van ambulances en de doorontwikkeling van de meldkamer. De rentekosten zijn hoger dan begroot, omdat er in 2018 en 2019 meer leningen zijn afgesloten dan was voorzien in de begroting.

5.2.2. Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Boekwaarde per 1-1	20.878.919	19.665.279
Investerings	1.701.129	2.940.944
Investerings vernieuwbouw	-	-
Afschrijvingen boekjaar	1.854.599	1.727.304
Boekwaarde per 31-12	20.725.449	20.878.919
Ingebruikname 2020/ 2019	1.386.939	522.020
Totaal	22.112.388	21.400.939

Voor een specificatie verwijzen we naar de bijlage 1: "Activastaat (Staat C)".

De investeringen bedragen € 1.701.129 De belangrijkste nieuwe investeringen in 2019 betreffen:

- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg zijn 4 ambulances aangeschaft voor een bedrag groot € 795.743 en overige vervoermiddelen voor € 315.905.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD hebben investeringen plaatsgevonden in de automatisering voor een bedrag groot € 237.667.
- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg is communicatieapparatuur aangeschaft voor een bedrag van € 93.280.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD is in 2019 inventaris en kantoormeubilair aangeschaft voor een bedrag van € 93.565 en bij de Acute Zorg voor € 147.025.

De post ingebruikname (€ 1.386.939) betreft de investeringen die weliswaar geactiveerd zijn maar nog niet in gebruik zijn.

Vanaf boekjaar 2018 is afgeschreven over de investeringen vernieuwbouw.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	189.469	189.469
Toevoegingen	18.000	-
Onttrekkingen	-	-
Overige mutaties	-	-
Saldo per 31-12	207.469	189.469

In december 2019 heeft de effectuering van de overdracht van de aandelen in JGZ BV plaatsgevonden.

Vlottende activa

Voorraden	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Voorraad vaccins	7.507	9.166
Totaal	7.507	9.166

De voorraad vaccins heeft betrekking op de voorraden t.b.v. de GGD afdeling SIM.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar:

Vorderingen op openbare lichamen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Vordering op deelnemende gemeenten	1.048.560	1.109.531
Overige vordering op openbare lichamen	194.619	440.721
Totaal	1.243.179	1.550.252

De vordering op deelnemende gemeenten heeft betrekking op de vordering op gemeenten inzake de bijdrage VT 2^e halfjaar 2019.

Rekeningen courant	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Rekening courantverhouding RAV/NZA	1.284.408	-
Saldo per 31-12	1.284.408	-

Dit betreft de rekening courantverhouding tussen de RAV en de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA).

Overige vorderingen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Overige vorderingen	1.511.458	3.551.672
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-145.000	-204.047
Totaal	1.366.458	3.347.625

De afwikkeling van de overige vorderingen kent een normaal verloop. De overige vorderingen betreffen de debiteurenstand per 31 december 2019. De voorziening dubieuze debiteuren heeft volledig betrekking op de openstaande debiteuren RAV.

Liquide middelen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Kas	2.047	1.737
Bank	3.435.544	1.596.555
Totaal	3.437.591	1.598.292

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

Overlopende activa	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Overige vorderingen en overlopende activa	890.653	1.009.953
Nog te ontvangen van Rijk	165.099	268.894
Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	362.777	83.333
Totaal	1.418.529	1.362.180

De afwikkeling van de overlopende activa kent een normaal verloop.

5.2.3. Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Algemene Reserve	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	3.210.226	3.307.579
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur	200.000	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-558.894	-97.353
Totaal	2.451.332	3.210.226

Het nog te bestemmen resultaat 2018 groot € 558.894 negatief is conform het besluit Algemeen Bestuur verwerkt in de jaarrekening 2019.

Specificatie Algemene reserve:

Algemene Reserve GGD	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	218.403	125.586
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-63.917	92.817
Totaal	154.486	218.403

Op 8 april 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat 2018 van de programmalijs GGD in mindering te brengen op de Algemene Reserve GGD.

Algemene Reserve Veilig Thuis	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	35.514	-
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-50.061	35.514
Totaal	-14.547	35.514

Op 8 april 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat 2018 van de programmalijs Veilig Thuis in mindering te brengen op de Algemene Reserve Veilig Thuis.

Algemene Reserve RAV	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	2.956.309	3.181.993
Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur	200.000	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-444.916	-225.684
Saldo per 31-12	2.311.393	2.956.309
Resultaat 2019/2018	-492.336	-444.916

De Algemene reserve RAV is bedoeld om fluctuaties in de exploitatie van de RAV te egaliseren. De reserve vloeit voort uit de financiering van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA). Gemeenten kunnen, zonder instemming van de zorgverzekeraars, niet over deze gelden beschikken.

Bestemmingsreserve	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	154.737	351.237
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	48.252	196.500
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	106.485	154.737

Specificatie bestemmingsreserve:

Bestemmingsreserve MOA	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	48.252	103.057
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	48.252	54.805
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	-	48.252

Van de MOA zijn gelden ontvangen die bestemd zijn voor het opvangen van de frictie-kosten en toekomstige projecten met betrekking tot asielzoekers. De bestemmingsreserve is in 2019 volledig aangewend.

Bestemmingsreserve FOR GMP	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	106.485	106.485
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	106.485	106.485

Deze bestemmingsreserve is gevormd om schommelingen met betrekking tot het resultaat van forensische geneeskunde te kunnen opvangen. In 2017 en 2018 hebben geen mutaties plaatsgevonden. De afgelopen jaren komen nog nauwelijks schommelingen voor. In verband met de landelijke ontwikkelingen bij politie, en de onzekerheid die daarmee samengaat, is bestuurlijk besloten deze reserve voorlopig in stand te houden.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	233.362	166.294
Toevoeging	144.722	144.722
Aanwending	81.811	77.654
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	296.273	233.362

Specificatie voorzieningen:

Voorziening onderhoud hoofdkantoor	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	61.156	-
Toevoeging	92.461	92.461
Aanwending	32.200	31.305
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	121.417	61.156

Voor het hoofdkantoor in Heerlen is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. De vernieuwbouw van het pand in Heerlen dateert uit 2018.

Voorziening onderhoud gebouwen RAV	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	172.206	166.294
Toevoeging	52.261	52.261
Aanwending	49.611	46.349
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	174.856	172.206

Voor de ambulancepost van de RAV in Geleen is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Het pand dateert uit 2008. Daarnaast is voor de ambulancepost van de RAV in Heerlen een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. De vernieuwbouw van de ambulancepost in Heerlen dateert uit 2018.

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

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen:	31 dec. 2019	31 dec. 2018
1. NWB 1,51%	7.600.000	7.800.000
2. BNG 5,08%	1.162.500	1.312.500
3. NWB 0,77%	1.300.000	1.400.000
4. BNG 5,00%	1.000.000	1.050.000
5. BNG 1,655%	1.883.333	1.950.000
6. BNG 0,08%	1.600.000	2.000.000
7. BNG 1,50%	1.500.000	0
8. BNG -0,30%	1.950.000	0
9. BNG -0,45%	3.500.000	0
Totaal	21.495.833	15.512.500

Lening nr. 1 is afgesloten om de vernieuwbouw van het pand in Heerlen te kunnen financieren.

Lening nr. 2 is aangegaan om het restant van de aankoop van het pand te Heerlen te financieren (fusie januari 2006).

Lening nr. 3 is aangegaan om de vernieuwbouw (met name inventaris etc.) van het pand in Heerlen te kunnen financieren.

Lening nr. 4 is afgesloten ter financiering van de ambulancepost te Sittard-Geleen.

Lening nr. 5 is afgesloten als werkvoorschot RAV

Lening nr. 6 is afgesloten ter financiering van de aanschaf van ambulances.

Lening nr. 7 is afgesloten ter financiering van de nieuwe ambulancepost te Landgraaf.

Lening nr. 8 is afgesloten ter financiering van de diverse activa RAV.

Lening nr. 9 is afgesloten als werkvoorschot GGD.

Mutatieoverzicht

Omschrijving	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo per 1-1	15.512.500	12.179.167
Opnamen	7.000.000	4.000.000
Aflossingen lopend boekjaar	1.016.667	666.667
Saldo per 31-12	21.495.833	15.512.500

De totale rentelast van de leningen bedraagt € 292.906 in het verslagjaar. De aflossingsverplichting korter dan één jaar (2020) bedraagt € 1.516.667.

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

Banksaldi	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Banksaldi	-	2.042.159
Totaal	-	2.042.159

Eind 2019 waren er geen kasgeldleningen meer.

Rekeningen courant	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Rekening courantverhouding Veiligheidsregio ZL	163.943	236.189
Rekening courantverhouding RAV/NZA	-	2.303.887
Saldo per 31-12	163.943	2.540.076

Dit betreft de rekening courantverhouding tussen de gemeenschappelijke regeling GGD ZL en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio ZL inzake de GHOR alsmede de rekening courantverhouding tussen de RAV en de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA).

Overige schulden	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Pensioenpremie en sociale lasten	592.223	433.765
Loonheffing	1.855.705	1.659.034
Omzetbelasting	103.233	110.704
Overige schulden en nog te betalen bedragen	2.663.833	3.652.974
Totaal	5.214.994	5.856.477

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

Overlopende passiva	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Nog te betalen aan de Nederlandse overheden	1.853.603	162.557
Onderhanden werk projecten	194.521	122.253
Onderhanden werk Veilig Thuis	-	167.942
Vooruit ontvangen bedragen	44.554	14.528
Totaal	2.092.678	467.280

De afwikkeling van de overlopende passiva kent een normaal verloop.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- De aangegane verplichtingen inzake servicecontracten (RAET, Openline en Canon, Asito, Mees Catering en Spie) bedragen € 3.487.955.
- De aangegane huurverplichtingen op balansdatum inzake CJG's en ambulancepost bedragen € 5.207.417.
- De vakantiegeldverplichting RAV en 1JGZ op balansdatum bedraagt € 624.256.
- De verplichting eindejaarsuitkering 1JGZ bedraagt € 64.866.
- De aangegane leaseverplichtingen bedragen € 213.020.
- De aangegane verplichtingen inhuur derden bedragen op balansdatum € 154.667.
- GGD ZL heeft een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 17.575.

5.3. Toelichting rekening van baten en lasten

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

5.3.1. Opbrengsten

Opbrengsten	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Bijdrage gemeenten basispakket	18.332.030	17.524.948
Bijdrage gemeenten 5% regeling Veilig Thuis	167.942	-
Tarieven gemeenten plusproducten	2.702.265	3.135.128
Bijdrage gemeenten plusproducten	633.039	-
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	975.000
Bijdrage Rijk/Provincies	3.962.060	3.948.234
Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit	20.223.271	20.240.086
Overige bijdragen	6.299.276	4.390.964
Incidentele baten	97.213	43.370
Totaal	52. 417.096	50.257.730

Bijdrage gemeenten basispakket

De gerealiseerde inkomsten uit centrumgemeenten zijn verantwoord onder deze post.

Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit

Het verschil tussen de realisatie en de begroting betreft de additionele vergoeding voor de ambulancepost Landgraaf die niet in de begroting is opgenomen. De gerealiseerde opbrengsten over 2019 bedragen € 25.808.755; conform de voorlopige nacalculatie bedraagt het budget 2019 van de RAV € 20.223.271. Het verschil van € 5.585.484 wordt definitief verrekend met de zorgverzekeraars, nadat de definitieve nacalculatie 2019 is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

Overige bijdragen

De gerealiseerde bijdragen overige in 2019 overschrijden de begroting 2019 met € 1.908.312 De verklaring per bedrijfsonderdeel is als volgt:

GGD

De overige bijdrage van de GGD laten een overschrijding zien als gevolg van een hogere realisatie van de projectopbrengsten ten opzichte van de begroting. Verder betreft dit hogere opbrengsten uit detacheringen en doorbelasting van kosten aan derden.

Acute Zorg

De hogere overige bijdrage betreft afrekeningen uit de reguliere bedrijfsvoering. Verder betreft dit de verkoop van ambulances die niet waren begroot.

Incidentele baten

De incidentele baten betreffen met name bij de programmalijs GGD nagekomen opbrengsten (met name subsidies) uit de reguliere bedrijfsvoering voorgaande jaren.

5.3.2. Exploitatiekosten

Personeelskosten	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Personeelskosten	35.505.021	35.360.744
Totaal	35.505.021	35.360.744

De personeelskosten liggen in lijn met de begroting.

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

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	F.C.W. Klassen	A.M.P.M. Bovens
Functiegegevens	Voorzitter directie	Lid directie
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 171.386	€ 153.330
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.073	€ 20.531
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 192.459</i>	<i>€ 173.861</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 192.459	€ 173.861
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018		
bedragen x € 1	F.C.W. Klaassen	A.M.P.M. Bovens
Functiegegevens	Voorzitter directie	Lid directie
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 167.508	€ 151.502
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.286	€ 18.924
<i>Subtotaal</i>	€ 186.794	€ 170.426
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 189.000
Bezoldiging	€ 186.794	€ 170.426

Het WNT normbedrag voor 2019 bedraagt € 194.000 (2018: € 189.000). De bezoldiging van de directie van de GGD Zuid Limburg overschrijdt het WNT normbedrag niet.

Bij de GGD Zuid Limburg wordt het Bestuur (AB en DB) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van de GGD Zuid Limburg is in 2019 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De bestuursleden van de GGD Zuid Limburg zijn niet in dienst bij de GGD Zuid Limburg. Tevens vindt geen doorbelasting vanuit de aangesloten gemeenten plaats. Alle bestuursleden hebben in 2019 deze functie onbezoldigd vervuld. De GGD Zuid Limburg beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan en er zijn geen functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

Het Algemeen en Dagelijks Bestuur is per 1-1-2020 als volgt samengesteld:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Voorzitter Dagelijks bestuur
dhr. L.G.A.J. Geilen	Vicevoorzitter Dagelijks bestuur
mevr. M.T.H. Leurs	Lid Dagelijks bestuur
dhr. P.M.A. van Zutphen	Lid Dagelijks bestuur
mevr. M.E.E. de Graaf	Lid Dagelijks bestuur
dhr. A.J.M. Schiffelers	Lid Dagelijks bestuur
dhr. L.A. Jongen	Lid Dagelijks bestuur
mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Voorzitter Algemeen bestuur
dhr. M.G.M. van Es	Lid Algemeen bestuur
dhr. S.J.H. L'esperoir	Lid Algemeen bestuur
dhr. C. Piatek	Lid Algemeen bestuur
mevr. A.M. van der Kleij	Lid Algemeen bestuur
dhr. P.M.A. van Zutphen	Lid Algemeen bestuur
dhr. L.A. Jongen	Lid Algemeen bestuur
dhr. A.J.M. Schiffelers	Lid Algemeen bestuur
mevr. M. de Graaf	Lid Algemeen bestuur
mevr. E.M.J. Heusschen	Lid Algemeen bestuur
dhr. J. Essers	Lid Algemeen bestuur
dhr. M.J.J.M. Gulpen	Lid Algemeen bestuur
dhr. H. Hodinius	Lid Algemeen bestuur
dhr. L.G.A.J. Geilen	Lid Algemeen bestuur
dhr. H.J.S. Janssen	Lid Algemeen bestuur
dhr. P. de Graauw	Lid Algemeen bestuur
dhr. R. Meijers	Lid Algemeen bestuur
dhr. H.A.J. Coenen	Lid Algemeen bestuur

*Betreft bestuurder die < 12 maanden bestuurder is in het Algemeen Bestuur of Dagelijks Bestuur van de GGD.

Overige bestuurders zijn > 12 maanden bestuurder in Algemeen Bestuur of het Dagelijks Bestuur van de GGD.

Huisvestingskosten	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Huisvestingskosten	2.108.654	2.161.080
Totaal	2.108.654	2.161.080

De huisvestingskosten liggen in lijn met de begroting.

	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Beheers- en administratiekosten	1.625.385	1.135.000
Totaal	1.625.385	1.135.000

De beheers- en administratiekosten zijn € 490.385 hoger dan de begroting. Deze hoger kosten wordt o.a. veroorzaakt door een toename van de storting in de voorziening dubieuze debiteuren bij de RAV. Verder betreft dit hogere advieskosten en hogere kantinekosten dan begroot alsmede de eenmalige projectkosten 1JGZ.

Kosten vervoermiddelen	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Kosten vervoermiddelen	808.928	754.000
Totaal	808.928	754.000

De kosten vervoermiddelen liggen in lijn met de begroting. De stijging wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de hogere brandstofkosten bij de RAV.

Kosten automatisering	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Automatiseringskosten	1.186.409	1.350.942
Totaal	1.186.409	1.350.942

De automatiseringskosten liggen zijn lager dan begroot als gevolg van een verschuiving naar de overhead. Omdat een aantal kosten niet op medewerker niveau zijn te splitsen kunnen deze in de jaarrekening niet als directe kosten worden verwerkt.

Kosten medische middelen	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Kosten medische middelen	1.163.300	1.163.000
Totaal	1.163.300	1.163.000

De medische kosten liggen in lijn met de begroting.

Kosten uitvoering van derden	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Kosten uitvoering van derden	651.926	511.500
Totaal	651.926	511.500

De kosten uitvoering overschrijden de begroting met € 140.426; de verklaring hiervoor is o.a. de bijdrage in de kosten van doorontwikkeling van de Meldkamer ad € 100.000, die niet is begroot.

Afschrijvingskosten	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Afschrijvingskosten	1.131.367	1.036.000
Totaal	1.131.367	1.036.000

De afschrijvingskosten liggen in lijn met de begroting.

Rente- en bankkosten	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Rente en bankkosten	206.866	107.000
Totaal	206.866	107.000

De overschrijding van de rentekosten is te verklaren uit enerzijds de hogere rentekosten op nieuw afgesloten langlopende leningen en doordat meer leningen zijn afgesloten dan begroot en anderzijds door een verschuiving van overheadkosten naar rente en bankkosten.

Incidentele lasten	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Incidentele lasten	32.179	43.370
Totaal	32.179	43.370

De incidentele lasten betreft diverse afrekeningen uit 2018 binnen de programmalijs GGD.

Overhead	Rekening 2019 in €	Begroting 2019 in €
Overhead	8.968.508	6.835.094
Totaal	8.968.508	6.585.094

De hogere overheadkosten wordt met name veroorzaakt door een verschuiving van kosten overhead uit de primaire processen (exploitatiekosten) naar de post overhead (o.a. automatiseringskosten). Daarnaast zijn er meer projecten uitgevoerd, waaronder het project 1JGZ.

6. Voorstel tot resultaatbestemming

6.1 Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve

Het resultaat 2019 na vennootschapsbelasting en voor de mutaties in de reserves bedraagt € 992.261 negatief. De reeds goedgekeurde onttrekkingen aan de reserves in 2019 bedragen € 248.252 waardoor een nog te bestemmen resultaat van € 744.009 negatief resteert.

De mutaties aan de reserves zijn als volgt:

Door Bestuur reeds goedgekeurde mutaties reserves	
Onttrekking MOA reserve	48.252
Onttrekking algemene reserve RAV	200.000
Totaal	248.252

Het voorstel is om het negatieve reguliere bedrijfsresultaat € 744.009 als volgt te bestemmen:

Voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat	
Ten laste te brengen van de Algemene Reserve RAV	-492.336
Subtotaal	-492.336
Restitutie positief resultaat GGD aan deelnemende gemeenten	11.455
Subtotaal	11.455
Ten gunste te brengen van de Algemene Reserve Veilig Thuis	12.866
Subtotaal	12.866
Nog te bestemmen resultaat projectkosten 1 JGZ	-275.994
Subtotaal	-275.994
Totaal	-744.009

Algemene toelichting.

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

Bij bestuursbesluit is besloten dat het algemene uitgangspunt bij de bestemming van een positief resultaat is dat dit wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Bij Veilig Thuis is hiervan afgeweken vanwege het feit dat er nog een negatieve reserve resteert uit 2018.

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

De MOA reserve is gevormd voor het opvangen van de frictiekosten en toekomstige projecten met betrekking tot asielzoekers en is in 2019 volledig aangewend.

7. Begrotingsrechtmatigheid

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

GGD	Rekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Personeelskosten	12.803.475	12.175.474	628.001
Overige kosten	7.977.785	6.152.553	1.825.232

De afwijking van de begroting is in overeenstemming met de binnen het bestuur gemaakte afspraken. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we naar de toelichting op de baten en lasten in dit jaardocument.

Veilig Thuis	Rekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Personeelskosten	5.132.879	5.280.378	-147.499
Overige kosten	1.671.188	1.528.118	143.070

De afwijking van de begroting is in overeenstemming met de binnen het bestuur gemaakte afspraken.

Acute zorg	Rekening 2019	Begroting 2019	Vershil
Personeelskosten	17.568.667	17.904.892	-336.225
Overige kosten	8.234.549	7.416.315	818.234

De afwijking van de begroting is in overeenstemming met de binnen het bestuur gemaakte afspraken.

8. Controleverklaring jaarrekening 2019

Bijlage 1 Activastaat

<i>Materiële vaste activa staat</i>	Aanschaf- waarde 1-1-2019 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2018 €	Boekwaarde per 1-1-2019 €	Investeringen 2019 €	Verminderings 2019 €	Reguliere afschrijving 2019 €	Afschrijving vermindering en 2019 €	Aanschaf- waarde 31-12-2019 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2019 €	Boekwaarde per 31-12-2019 €
1. Terreinen										
GGD	1.343.750	-	1.343.750	-	-	-	-	1.343.750	-	1.343.750
RAV-Ambulancedienst	675.000	-	675.000	-	-	-	-	675.000	-	675.000
Totaal	2.018.750	-	2.018.750	-	-	-	-	2.018.750	-	2.018.750
2. (Ver)nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen										
GGD	7.370.426	147.408	7.223.018	-	-	147.409	-	7.370.426	294.817	7.075.609
RAV-Ambulancedienst	3.011.507	338.175	2.673.332	-	-	60.230	-	3.011.507	398.405	2.613.102
Totaal	10.381.933	485.583	9.896.350	-	-	207.639	-	10.381.933	693.222	9.688.711
3. Nieuwbouw/renovatie, restauratie en aankoop kantoren en tijdelijke bedrijfsgebouwen										
GGD	137.976	16.860	121.116	-	-	15.161	-	137.976	32.021	105.955
RAV-Ambulancedienst	668.736	320.636	348.100	-	-	71.295	-	668.736	391.931	276.805
Totaal	806.712	337.496	469.216	-	-	86.456	-	806.712	423.952	382.760
4. Technische installaties in bedrijfsgebouwen										
GGD	2.916.302	116.652	2.799.650	-	-	116.652	-	2.916.302	233.304	2.682.998
RAV-Ambulancedienst	527.799	25.146	502.653	5.875	-	21.554	-	533.674	46.700	486.974
RAV-Meldkamer	105.204	62.927	42.277	-	-	7.014	-	105.204	69.941	35.263
Totaal	3.549.305	204.725	3.344.580	5.875	-	145.220	-	3.555.180	349.945	3.205.235
5. Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen										
GGD	66.319	6.327	59.992	-	-	6.632	-	66.319	12.959	53.360
RAV-Ambulancedienst	10.275	1.028	9.247	-	-	1.027	-	10.275	2.055	8.220
Totaal	76.594	7.355	69.239	-	-	7.659	-	76.594	15.014	61.580
6. Inrichting / inventaris										
GGD	435.734	38.166	397.568	93.565	-	48.423	-	529.299	86.589	442.710
GHOR	-	-	-	102.287	-	9.843	-	102.287	9.843	92.444
RAV-Ambulancedienst	288.575	74.796	213.779	44.738	-	16.248	-	333.313	91.044	242.269
RAV-Meldkamer	4.286	4.286	-	-	-	-	-	4.286	4.286	-
Totaal	728.595	117.248	611.347	240.590	-	74.514	-	969.185	191.762	777.423
7. (Kantoor)meubilair										
GGD	931.763	90.938	840.825	-	-	93.176	-	931.763	184.114	747.649
RAV-Ambulancedienst	147.617	14.762	132.855	-	-	14.761	-	147.617	29.523	118.094
Totaal	1.079.380	105.700	973.680	-	-	107.937	-	1.079.380	213.637	865.743

<i>Materiële vaste activa staat</i>	Aanschafwaarde 1-1-2019 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2018 €	Boekwaarde per 1-1-2019 €	Investeringen 2019 €	Verminderings 2019 €	Reguliere afschrijving 2019 €	Afschrijving vermindering en 2019 €	Aanschafwaarde 31-12-2019 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2019 €	Boekwaarde per 31-12-2019 €
8. Media-apparatuur										
GGD	211.053	1.759	209.294	-	-	21.105	-	211.053	22.864	188.189
9. Vervoermiddelen										
GHOR	355.483	349.532	5.951	315.905	-	11.704	-	671.388	361.236	310.152
RAV-Ambulancedienst	3.858.277	1.946.223	1.912.054	795.743	701.460	710.908	701.460	3.952.560	1.955.671	1.996.889
Totaal	4.213.760	2.295.755	1.918.005	1.111.648	769.163	722.612	701.460	4.623.948	2.316.907	2.307.041
10. (Mobiele) automatiseringsapparatuur										
GGD	1.636.561	1.331.245	305.316	237.667	-	237.038	-	1.874.228	1.568.283	305.945
RAV-Ambulancedienst	402.287	339.880	62.407	8.147	-	38.827	-	410.434	378.707	31.727
RAV-Meldkamer	218.586	218.586	-	-	-	-	-	218.586	218.586	-
Totaal	2.257.434	1.889.711	367.723	245.814	-	275.865	-	2.503.248	2.165.576	337.672
11. Overige automatiseringsapparatuur										
GGD	242.260	43.612	198.648	-	-	48.452	-	242.260	92.064	150.196
RAV-Ambulancedienst	47.680	9.536	38.144	-	-	9.537	-	47.680	19.073	28.607
Totaal	289.940	53.148	236.792	-	-	57.989	-	289.940	111.137	178.803
12. Medische apparatuur										
RAV-Ambulancedienst	2.147.339	1.439.163	708.176	3.922	-	104.100	-	2.151.261	1.543.263	607.998
Totaal	2.147.339	1.439.163	708.176	3.922	-	104.100	-	2.151.261	1.543.263	607.998
13. Communicatieapparatuur										
RAV-Ambulancedienst	372.690	328.906	43.784	93.280	-	32.597	-	465.970	361.503	104.467
RAV-Meldkamer	17.729	17.729	-	-	-	-	-	17.729	17.729	-
Totaal	390.419	346.635	43.784	93.280	-	32.597	-	483.699	379.232	104.467
14. Bedrijfskleding										
GHOR	26.287	17.525	8.762	-	-	8.762	-	26.287	26.287	-
RAV-Ambulancedienst	4.500	4.500	-	-	-	-	-	4.500	4.500	-
RAV-Meldkamer	45.172	41.951	3.221	-	-	2.147	-	45.172	44.098	1.074
Totaal	75.959	63.976	11.983	-	-	10.909	-	75.959	74.885	1.074
TOTAAL	28.227.173	7.348.254	20.878.919	1.701.129	769.163	1.854.602	769.163	29.226.842	8.501.396	20.725.446
INGEBRUIKNAME ACTIVA 2020										1.386.942
TOTAAL-GENERAAL										22.112.388

Bijlage 2 SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020

VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding	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)
		Subsidieregeling publieke gezondheid					
		Gemeenten					
			<i>Aard controle D1 Indicatornummer: H3 / 01</i>	<i>Aard controle D1 Indicatornummer: H3 / 02</i>	<i>Aard controle D1 Indicatornummer: H3 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H3 / 05</i>
			0	1.966	8.668	€ 2.198.188	€ 0
VWS	H5	Subsidieregeling Prep	Aantal intakeconsulten	Aantal vervolgsconsulten	Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen		
			<i>Aard controle R Indicatornummer: H5 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H5 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H5 / 03</i>		
			238	359	226		
LNV	L1	Jong Leren Eten- uitkeringen	Besteding (jaar T)				
			<i>Aard controle R Indicatornummer: L1 / 01</i>				
			€ 102.115				

De aantallen met indicatornummer H3/01, H3/02, H3/03 en H5/01, H5/02, H5/03 betreffen aantallen 2019 vastgesteld op peildatum 12 februari 2020.

Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Resultaat- bestemming 2018	Toevoegingen 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31-12-2019 incl. res. best. 2018
Reserves					
Algemene reserve GGD	218.403	-63.917			154.486
Algemene reserve Veilig Thuis	35.514	-50.061			-14.547
Algemene reserve RAV	2.956.309	-444.916		200.000	2.311.393
Algemene Reserve	3.210.226	-558.894		200.000	2.451.332
Bestemmingsreserve MOA	48.252			48.252	-
Bestemmingsreserve risico GMP	-			-	-
Bestemmingsreserve risico FOR GMP	106.485				106.485
Bestemmingsreserve	154.737			48.252	106.485
Totaal	3.364.963	-558.894		248.252	2.557.817

Omschrijving	Saldo 1-1-2019		Toevoegingen 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31-12-2019
Voorzieningen					
Voorziening onderhoud Hoofdkantoor	61.156	n.v.t.	92.461	32.200	121.417
Voorziening onderhoud gebouw RAV	172.206	n.v.t.	52.261	49.611	174.856
Totaal	233.362		144.722	81.811	296.273

Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2019 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Veilig Thuis
Algemene reserve	154.486	2.311.392	-14.547
Bestemmingsreserve	154.737	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	373.140	2.311.392	-14.547

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2019 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Veilig Thuis
Algemene reserve	154.486	1.770.232	-1.681
Bestemmingsreserve	106.485	-	-
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	260.971	1.770.232	-1.681

Risico	Impact	Kans	GGD	Acute Zorg	Veilig Thuis
LMS	€ 250.000	75%		€ 187.500	
Meldcode en protocol	€ 500.000	25%			€ 125.000
Aansprakelijkheid	€ 500.000	70%	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000
Incidentele gelden	€ 500.000	80%	€ 400.000		
Tariefstelling	€ 200.000	75%	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Landelijke ontwikkelingen	€ 500.000	50%		€ 250.000	
Datalekken/informatiebeveiliging	€ 800.000	50%	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
Herijking gemeentefonds	€ 750.000	75%	€ 562.500	€ 350.000	€ 562.500
Maatschappelijke onrust	€ 250.000	75%	€ 187.500	€ 187.500	€ 187.500
			€ 2.050.000	€ 1.875.000	€ 1.775.000

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

Weerstandsvormogen	2019 GGD	2019 Acute Zorg	2019 VT	2018 GGD	2018 Acute Zorg	2018 VT
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,18	1,23	-0,008	0,24	2,10	0,03
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	0,13	0,94	-0,001	0,20	1,78	-0,01

Bijlage 5 Taakvelden

Taakvelden	Baten		Lasten		Saldo	
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0. Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead, ondersteuning organisatie	-	-	6.835.094	8.968.508	-6.835.094	-8.968.508
0.8 Overige baten en lasten	-	97.213	-	32.179	-	65.034
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	20.814	-	-20.814
0.10 Mutaties reserves	200.000	248.252	-	-	200.000	248.252
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning	200.000	345.465	6.835.094	9.021.501	-6.635.094	-8.676.036
1. Veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.654.871	2.531.044	2.138.871	2.153.053	516.000	377.991
Totaal taakveld 1 Veiligheid	2.654.871	2.531.044	2.138.871	2.153.053	516.000	377.991
6. Sociaal domein						
6.2 Wijkteams	6.808.496	6.816.933	5.746.320	5.421.183	1.062.176	1.395.750
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	870.000	1.081.059	791.000	1.160.549	79.000	-79.490
Totaal taakveld 6 Sociaal domein	7.678.496	7.897.992	6.537.320	6.581.732	1.141.176	1.316.260
7. Volksgezondheid en milieu						
7.1 Volksgezondheid	39.477.543	41.425.304	34.623.434	35.245.275	4.854.109	6.180.029
7.4 Milieubeheer	446.820	465.543	323.011	407.796	123.809	57.747
Totaal taakveld 7 Volksgezondheid en milieu	39.924.363	41.890.847	34.946.445	35.653.071	4.977.918	6.337.776
Totaal taakvelden	50.457.730	52.665.348	50.457.730	53.409.357	-	-744.009