

Jaardocument GGD Zuid Limburg 2018

Heerlen, maart 2019

Inhoudsopgave

| | | |
|--------|--|----|
| 1. | Bestuur en vaststelling | 4 |
| 1.1 | Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid | 4 |
| 1.2 | Vaststelling jaardocument 2018 | 4 |
| 1.2.1 | Vaststelling | 4 |
| 2. | Financiële paragrafen | 5 |
| 2.1 | Algemeen | 5 |
| 2.2. | Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 5 |
| 2.3. | Onderhoud kapitaalgoederen | 13 |
| 2.4. | Financiering | 13 |
| 2.5. | Bedrijfsvoering..... | 16 |
| 2.5.1. | Investeringsbeleid | 16 |
| 2.5.2. | Organisatiestructuur | 16 |
| 2.5.3. | Administratieve organisatie | 16 |
| 2.5.4. | Informatisering en automatisering | 16 |
| 2.5.5. | Kansen en bedreigingen | 17 |
| 2.5.6. | Personeelsbeleid | 17 |
| 2.6. | Verbonden partijen | 18 |
| 3. | Jaarrekening 2018..... | 19 |
| 3.1 | Balans per 31 december 2018 | 19 |
| 3.2. | Rekening baten en lasten 2018 | 20 |
| 3.3. | Rekening van baten en lasten 2018 per programmalijn | 21 |
| 4. | Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen | 22 |
| 5. | Financiële toelichting | 24 |
| 5.2. | Toelichting balans | 24 |
| 5.2.1. | Resultaat | 24 |
| 5.2.2. | Activa | 26 |
| 5.2.3. | Passiva | 28 |
| 5.3. | Toelichting rekening van baten en lasten | 33 |
| 5.3.1. | Opbrengsten..... | 33 |
| 5.3.2. | Exploitatiekosten..... | 34 |
| 6. | Voorstel tot resultaatbestemming | 38 |
| 6.1 | Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve..... | 38 |
| 7. | Begrotingsrechtmatigheid | 39 |
| 8. | Controleverklaring jaarrekening 2018 | 40 |
| | Bijlage 1 Activastaat | 41 |
| | Bijlage 2 SISA | 43 |

| | |
|---|----|
| Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen | 44 |
| Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen | 45 |
| Bijlage 5 Taakvelden | 46 |

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 (01.03.19):

| 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. L.A. Jongen | Kerkrade | Lid |

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01.03.19):

| 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. 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 |

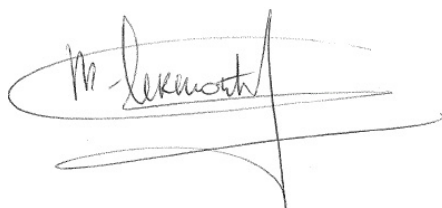
1.2 Vaststelling jaardocument 2018

1.2.1 Vaststelling

Het jaardocument GGD ZL 2018 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering 8 april 2019.

*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 2018 | Resultaat-bestemming 2017 | Onttrekking/ toevoeging 2018 | Voorstel Resultaat-bestemming 2018 | 31 december 2018 |
|-------------------|------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------|
| GGD | 125.586 | 92.817 | - | -63.917 | 154.486 |
| Acute zorg | 3.181.993 | -225.684 | - | -444.916 | 2.511.393 |
| Veilig Thuis | - | 35.514 | - | -50.061 | -14.547 |
| Totaal | 3.307.579 | -97.353 | - | -558.894 | 2.651.332 |

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 programmlijn GGD bedraagt momenteel 0,80% (2017: 0,68%) 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. De keuze voor scenario 3 betekent echter niet dat de situatie in 2018 inmiddels aanzienlijk is verbeterd (zie onderstaande analyse). Scenario 3 gaat immers uit van een geleidelijke verbetering gedurende de periode 2017-2019. Bij de inventarisatie van risico's pretenderen we niet volledig te zijn. Toch trachten wij zo volledig mogelijk te zijn bij deze inventarisatie.

Een aantal risico's is:

GGD Concern

- De invoering van de AvG per mei 2017 legt niet alleen veel beslag op de capaciteit maar brengt ook een risico met zich mee omdat nog niet helder is wat de consequenties zijn voor het niet voldoen aan de wetgeving c.q. hoeveel meerkosten het onderhouden ervan zal betekenen voor de organisatie.
- 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 (€ 820.000).
- 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.
- 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 heeft direct gevolgen voor de MKA. In deze kabinetsperiode is een landelijke bezuiniging van € 10 mln. opgenomen. Voor Zuid-Limburg betekent dit naar alle waarschijnlijkheid een bezuiniging van € 500.000. De structurele effecten van schaalvergroting zijn nog niet duidelijk. Tevens is nog niet helder in welke mate en wanneer moet worden bijgedragen.
- 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).
- Nog onduidelijk is of de wet ambulancezorg zal leiden tot een stelselwijziging en een aanbestedingstraject. Dit kan zowel gevolgen hebben voor de juridische vorm en in het uiterste geval tot overdracht aan een nieuwe vergunninghouder.

Weerstandscapaciteit

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

- Reserves
- Ruimte op de begroting
- Onbenutte belastingcapaciteit

Op 31 december 2018 is de weerstandscapaciteit van de GGD per bedrijfsonderdeel als volgt:

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2018 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

| | GGD | Acute Zorg | Veilig Thuis |
|-------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| Algemene reserve | 218.403 | 2.956.309 | 35.514 |
| Bestemmingsreserve | 154.737 | - | - |
| Ruimte op de begroting | - | - | - |
| Onbenutte belastingcapaciteit | - | - | - |
| Totaal | 373.140 | 2.956.309 | 35.514 |

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2018 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

| | GGD | Acute Zorg | Veilig Thuis |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Algemene reserve | 154.486 | 2.511.392 | -14.547 |
| Bestemmingsreserve | 154.737 | - | - |
| Ruimte op de begroting | - | - | - |
| Onbenutte belastingcapaciteit | - | - | - |
| Totaal | 309.223 | 2.511.392 | -14.547 |

Weerstandsvermogen

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

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

| Weerstandsvermogen | 2018 GGD | 2018 Acute Zorg | 2018 VT | 2017 GGD | 2017 Acute Zorg | 2017 VT |
|---|-------------|-----------------------|------------|-------------|-----------------------|------------|
| Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming | 0,24 | 2,10 | 0,03 | 0,30 | 2,26 | 0,0 |
| Peildatum 31-12 na resultaatbestemming | 0,20 | 1,78 | -0,01 | 0,30 | 2,10 | 0,0 |

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 2018 ten opzichte van 2017 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. Met het huidige kostenniveau zou de algemene reserve 1,2 mln. moeten bedragen. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2018 0,15 mln. en is dus ruim onvoldoende om risico's en tegenvallers op te vangen. Indien echter zou worden besloten om het negatieve resultaat niet in mindering te brengen op de Algemene Reserve zou dit een geringe verbetering betekenen.

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 ruim voldoende tot uitstekend 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

| 1A | Netto Schuldquote | Jaarrekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-----------|--|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A | Vaste schulden | 15.512.500 | 14.546.000 | 13.500.000 | 12.500.000 |
| B | Netto vlottende schuld | 10.438.712 | 10.500.000 | 10.500.000 | 10.500.000 |
| C | Overlopende passiva | 467.280 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| D | Financiële activa | 189.469 | 189.469 | 189.469 | 189.469 |
| E | Uitzettingen | 4.897.877 | 4.500.000 | 4.500.000 | 4.500.000 |
| F | Liquide middelen | 1.598.292 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 |
| G | Overlopende activa | 1.362.180 | 1.300.000 | 1.300.000 | 1.300.000 |
| H | Totale baten | 48.102.001 | 45.122.923 | 45.912.575 | 46.716.045 |
| | Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100% | 38,19% | 39,79% | 36,83% | 34,06% |

| 1B | Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | Jaarrekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-----------|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A | Vaste schulden | 15.512.500 | 14.546.000 | 13.500.000 | 12.500.000 |
| B | Netto vlottende schuld | 10.438.712 | 10.500.000 | 10.500.000 | 10.500.000 |
| C | Overlopende passiva | 467.280 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| D | Financiële activa | 189.469 | 189.469 | 189.469 | 189.469 |
| E | Uitzettingen | 4.897.877 | 4.500.000 | 4.500.000 | 4.500.000 |
| F | Liquide middelen | 1.598.292 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 |
| G | Overlopende activa | 1.362.180 | 1.300.000 | 1.300.000 | 1.300.000 |
| H | Totale baten | 48.102.001 | 45.122.923 | 45.912.575 | 46.716.045 |
| | Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100% | 38,19% | 39,79% | 36,83% | 34,06% |

| 2. | Solvabiliteitsratio | Jaarrekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-----------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A | Eigen vermogen | 2.806.069 | 2.456.069 | 2.106.069 | 1.756.069 |
| B | Balanstotaal | 29.457.923 | 29.100.000 | 28.750.000 | 28.750.000 |
| | Solvabiliteit (A/B)*100% | 9,53% | 8,44% | 7,33% | 6,11% |

| 3. | Kengetal grondexploitatie | | | | |
|-----------|----------------------------------|--|--|--|--|
| | Niet van toepassing | | | | |

| 4. | Structurele exploitatieruimte | Jaarrekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-----------|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A | Totale structurele lasten | 47.743.570 | 44.572.923 | 45.362.575 | 46.166.045 |
| B | Totale structurele baten | 47.048.031 | 44.222.923 | 45.012.575 | 45.816.045 |
| C | Totale structurele toevoegingen aan de reserves | - | - | - | - |
| D | Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | 196.500 | 350.000 | 350.000 | 350.000 |
| E | Totale baten | 48.102.001 | 45.122.923 | 45.912.575 | 46.716.045 |
| | Structurele exploitatieruimte ((A-B)+D-C)/E*100% | 1,85% | 1,55% | 1,52% | 1,50% |

| 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. In 2018 is de financiering van de vernieuwbouw in Heerlen verder geëffectueerd. Vanaf 2019 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 2019 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 c.q. geen 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 vernieuwbouw zijn twee langlopende leningen afgesloten bij de Nederlandse Waterschap Bank NV voor een bedrag van € 8.000.000 (looptijd 40 jaar) respectievelijk € 1.500.000 (looptijd 15 jaar). Eind 2018 is een kasgeldlening afgesloten bij de BNG voor een bedrag groot € 2.000.000 met een rentepercentage van - 0,3%.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlening bij de BNG bedroeg in 2018 € 2,0 mln. (rente per maand -0,3%). Een berekening van de wettelijk toegestane kasgeldlimiet en de rente risiconorm is hieronder opgenomen.

Kasgeldlimiet

| Kasgeldlimiet | Jaar 2018 | | | | Jaar 2018 |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | Q1 2018 | Q2 2018 | Q3 2018 | Q4 2018 | |
| Omvang begroting per 1 januari (grondslag) | 47.157.366 | 47.157.366 | 47.157.366 | 47.157.366 | 47.157.366 |
| 1. Toegestande kasgeldlimiet | | | | | |
| - in procenten van de grondslag | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| - in bedrag | 3.866.904 | 3.866.904 | 3.866.904 | 3.866.904 | 3.866.904 |
| 2. gemiddelde omvang vlottende korte schuld | | | | | |
| Opgenomen gelden < 1 jaar | 32.183.432 | 24.147.204 | 16.863.006 | 10.905.992 | 21.024.909 |
| 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 | 27.665.622 | 19.812.295 | 11.724.554 | 7.867.515 | 16.767.497 |
| 4. Toets kasgeldlimiet | | | | | |
| Totaal netto vlottende schuld (2 - 3) | 4.517.810 | 4.334.909 | 5.138.452 | 3.038.477 | 4.257.412 |
| Toegestane kasgeldlimiet (1) | 3.866.904 | 3.866.904 | 3.866.904 | 3.866.904 | 3.866.904 |
| Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4) | -650.906 | -468.005 | -1.271.548 | 828.427 | -390.508 |

In 2018 is ten opzichte van 2017 de kasgeldlimiet sterk minder overschreden. Omdat tijdens de verbouwing (2017) onduidelijk was wanneer welke betalingen verricht moesten worden en het feit dat de kasgeldleningen een negatief rentepercentage kenden is gekozen om de verbouwing in 2017 met kortdurend geld te financieren. In 2018 zijn hiervoor langlopende leningen afgesloten. De verwachting is dat in 2019 de kasgeldlimiet niet zal worden overschreden.

| Stap | Variabelen renterisiconorm | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1 | Renteherzieningen | - | - | - | - | - |
| 2 | Aflossingen | 666.667 | 966.667 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 3 | Renterisico (1+2) | 666.667 | 966.667 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 4 | Renterisiconorm | 9.431.473 | 9.094.585 | 9.252.515 | 9.413.209 | 9.506.715 |
| 5a (4>3) | Ruimte onder renterisiconorm | 8.764.806 | 8.127.918 | 8.252.515 | 8.413.209 | 8.506.715 |
| 5b (4<3) | Overschrijding risiconorm | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Berekening renterisiconorm | | | | | | |
| 4a | Begrotingstotaal | 47.157.366 | 45.472.923 | 46.262.575 | 47.066.045 | 47.533.576 |
| 4b | Percentage regeling | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 4= | | | | | | |
| 4a*4b | Renterisiconorm | 9.431.473 | 9.094.585 | 9.252.515 | 9.413.209 | 9.506.715 |

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

Liquiditeitenbeheer

In 2018 was de GGD ZL voldoende liquide.

Vaste geldleningen

Ultimo 2018 had de GGD ZL vijf langlopende geldleningen met een totale waarde van € 15,5 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 2018 € 42.000.

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 € 2.940.944. De belangrijkste nieuwe investeringen in 2018 betreffen:

- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg zijn 9 ambulances aangeschaft voor een bedrag groot € 1.364.945.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD hebben investeringen plaatsgevonden in de automatisering voor een bedrag groot € 474.379.
- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg is medische apparatuur aangeschaft voor een bedrag van € 510.050.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD is in 2018 inventaris en kantoormeubilair aangeschaft voor een bedrag van € 591.570

De post ingebruikname (€ 522.020) 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 2018 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 2018 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 2018 heeft zich met name gericht op de financiële rechtmatigheid.

2.5.4. Informatisering en automatisering

In 2018 is met name verder gewerkt aan de informatisering en automatisering van de vernieuwbouw en het optimaliseren van de informatisering in alle bestaande en nieuwe sublocaties. 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 2019 verder zal worden ingericht en ingezet.

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 onduidelijkheid inzake aanbesteding van de Ambulancevoorziening in 2020.
- 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 staan ter discussie met als gevolg 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 2018 | GGD Zuid Limburg 31 december 2018 | Landelijk (sector gemeenten) |
|------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Aantal fte | 435,7 | 470,0 | |
| Aantal medewerkers | 521 | 528 | |
| Instroom medewerkers | 86 | 54 | |
| Doorstroom medewerkers | 16 | 10 | |
| Uitstroom medewerkers | 34 | 47 | |
| Mannen | 40% | 38% | 50,0% |
| Vrouwen | 60% | 62% | 50,0% |
| Gemiddelde leeftijd | 44,9 | 44,6 | 48,3 |
| Deeltijdwerken | 53% | 53% | 43% |
| Verzuim | 5,4% | 4,9% | 5,4% |

Enkele bijzonderheden

Het aantal fte is gestegen door uitbreiding van de onderdelen Acute Zorg en Veilig Thuis. Het verzuimpercentage is gedaald en ligt nog steeds lager dan het landelijk gemiddelde.

Ontwikkelingen op personeelsgebied

In 2018 is het concept beleid voor duurzame inzetbaarheid van medewerkers verder uitgewerkt. Duurzame inzetbaarheid is een thema dat in 2019 verder zal worden vormgegeven. Daarnaast zal het personeelsbeleid in 2019 verder gericht zijn 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 2018 heeft de GGD zowel bestuurlijk als financieel een 50% minus 1 aandeel belang in Ease. Het resultaat van Ease over 2017 bedroeg - € 194.094 (2016: € 53.761). De gegevens over 2018 zijn nog niet bekend.

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 2018

3.1 Balans per 31 december 2018

(Balans voor resultaatbestemming)

| | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| ACTIVA | | |
| <u>Vaste activa</u> | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Investerings met economisch nut | 21.400.939 | 19.826.970 |
| Financiële vaste activa | | |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | 189.469 | 189.469 |
| Totaal vaste activa | 21.590.408 | 20.016.439 |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Vorraden | 9.166 | 11.730 |
| Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar: | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.550.252 | 963.857 |
| Rekeningen couranten | - | - |
| Overige vorderingen | 3.347.625 | 2.215.565 |
| | 4.897.877 | 3.179.422 |
| Liquide middelen | 1.598.292 | 2.126.114 |
| Overlopende activa | 1.362.180 | 1.018.656 |
| Totaal vlottende activa | 7.867.515 | 6.335.922 |
| TOTAAL ACTIVA | 29.457.923 | 26.352.361 |

| | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| PASSIVA | | |
| <u>Vaste passiva</u> | | |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 3.210.226 | 3.307.579 |
| Bestemmingsreserve | 154.737 | 351.237 |
| Nog te bestemmen resultaat | -558.894 | -97.353 |
| | 2.806.069 | 3.561.463 |
| Voorzieningen | | |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 233.362 | 166.294 |
| Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar: | | |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 15.512.500 | 12.179.167 |
| <u>Vlottende passiva</u> | | |
| Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar: | | |
| Banksaldi | 2.042.159 | 2.917.949 |
| Rekening couranten | 2.540.076 | 1.561.773 |
| Overige schulden | 5.856.477 | 5.518.492 |
| | 10.438.712 | 9.998.214 |
| Overlopende passiva | 467.280 | 447.223 |
| Totaal vlottende passiva | 10.905.992 | 10.445.437 |
| TOTAAL PASSIVA | 29.457.923 | 26.352.361 |

3.2. Rekening baten en lasten 2018

| GGD Zuid Limburg | Rekening 2018 in € | <i>(Inclusief begrotingswijziging)</i> Begroting 2018 in € |
|--|-------------------------------|--|
| Opbrengsten | | |
| Bijdrage gemeenten basispakket | 15.842.404 | 15.829.734 |
| Bijdrage gemeenten 5% regeling Veilig Thuis | 408.782 | - |
| Tarieven gemeenten plusproducten | 2.234.146 | 2.262.390 |
| Bijdrage gemeenten plusproducten | 616.412 | 616.000 |
| Inkomsten uit centrumgemeenten | 363.346 | 363.000 |
| Bijdrage Rijk/Provincies | 3.829.534 | 3.769.336 |
| Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit | 18.951.618 | 18.857.228 |
| Overige bijdragen | 5.671.215 | 5.263.178 |
| Incidentele baten | 184.544 | - |
| Totale opbrengsten | 48.102.001 | 46.960.866 |
| Exploitatiekosten | | |
| Personeelskosten | 31.920.752 | 31.948.638 |
| Huisvestingskosten | 2.000.534 | 2.166.000 |
| Beheers- en administratiekosten | 1.349.799 | 1.028.000 |
| Kosten vervoermiddelen | 746.182 | 710.000 |
| Kosten automatisering | 1.062.127 | 1.968.000 |
| Kosten medische middelen | 1.091.275 | 1.070.000 |
| Kosten uitvoering van derden | 646.349 | 611.000 |
| Afschrijvingskosten | 1.052.093 | 1.075.000 |
| Rente en bankkosten | 202.806 | 35.000 |
| Incidentele lasten | 157.485 | - |
| Totale exploitatiekosten | 40.229.402 | 40.611.638 |
| Overhead | 8.595.197 | 6.545.728 |
| Resultaat voor vennootschapsbelasting | -722.598 | -196.500 |
| Vennootschapsbelasting | 32.796 | - |
| Mutaties in reserves gedurende het jaar | 196.500 | 196.500 |
| Nog te bestemmen resultaat | -558.894 | - |

3.3. Rekening van baten en lasten 2018 per programmalijn

| GGD Zuid Limburg | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 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 | 10.525.146 | 10.525.136 | 4.332.038 | 4.332.025 | 985.220 | 972.573 | 15.842.404 | 15.829.734 |
| Bijdrage gemeenten 5% regeling Veilig Thuis | - | - | 408.782 | - | - | - | 408.782 | - |
| Tarieven gemeenten plusproducten | 2.234.146 | 2.262.390 | - | - | - | - | 2.234.146 | 2.262.390 |
| Bijdrage gemeenten plusproducten | 616.412 | 616.000 | - | - | - | - | 616.412 | 616.000 |
| Inkomsten uit centrumgemeenten | - | - | 363.346 | 363.000 | - | - | 363.346 | 363.000 |
| Bijdrage Rijk/Provincies | 2.229.925 | 2.184.500 | - | - | 1.599.609 | 1.584.836 | 3.829.534 | 3.769.336 |
| Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit | - | - | - | - | 18.951.618 | 18.857.228 | 18.951.618 | 18.857.228 |
| Overige bijdragen | 3.385.721 | 3.040.000 | 30.478 | 38.500 | 2.255.016 | 2.184.678 | 5.671.215 | 5.263.178 |
| Incidentele bijdragen | 138.172 | - | 14.877 | - | 31.495 | - | 184.544 | - |
| Totale opbrengsten | 19.129.522 | 18.628.026 | 5.149.521 | 4.733.525 | 23.822.958 | 23.599.315 | 48.102.001 | 46.960.866 |
| Exploitatiekosten | | | | | | | | |
| Personeelskosten | 11.749.719 | 12.507.098 | 4.043.744 | 3.407.986 | 16.127.289 | 16.033.554 | 31.920.752 | 31.948.638 |
| Huisvestingskosten | 940.316 | 1.000.000 | 85.147 | 200.000 | 975.071 | 966.000 | 2.000.534 | 2.166.000 |
| Beheers- en administratiekosten | 408.432 | 215.000 | 34.104 | 68.000 | 907.263 | 745.000 | 1.349.799 | 1.028.000 |
| Kosten vervoermiddelen | - | - | - | - | 746.182 | 710.000 | 746.182 | 710.000 |
| Kosten automatisering | 376.479 | 1.028.000 | 52.626 | 150.000 | 633.022 | 790.000 | 1.062.127 | 1.968.000 |
| Kosten medische middelen | 439.214 | 470.000 | - | - | 652.061 | 600.000 | 1.091.275 | 1.070.000 |
| Kosten uitvoering van derden | 180.161 | 147.500 | - | - | 466.188 | 463.500 | 646.349 | 611.000 |
| Afschrijvingskosten | 23.402 | 25.000 | - | 25.000 | 1.028.691 | 1.025.000 | 1.052.093 | 1.075.000 |
| Rente en bankkosten | 97.910 | - | 12.194 | - | 92.702 | 35.000 | 202.806 | 35.000 |
| Incidentele lasten | 109.940 | - | 2.384 | - | 45.161 | - | 157.485 | - |
| Totale exploitatiekosten | 14.325.573 | 15.392.598 | 4.230.199 | 3.850.986 | 21.673.630 | 21.368.054 | 40.229.402 | 40.611.638 |
| Overhead | 5.031.570 | 3.431.928 | 969.383 | 882.539 | 2.594.244 | 2.231.261 | 8.595.197 | 6.545.728 |
| Resultaat vóór vennootschapsbelasting | -227.621 | -196.500 | -50.061 | - | -444.916 | - | -722.598 | -196.500 |
| Vennootschapsbelasting | 32.796 | - | - | - | - | - | 32.796 | - |
| Mutaties in reserves gedurende het jaar | 196.500 | 196.500 | - | - | - | - | 196.500 | 196.500 |
| Nog te bestemmen resultaat | -63.917 | - | -50.061 | - | -444.916 | - | -558.894 | - |

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.

Begrotingswijzigingen 2018

In deze jaarrekening is de externe begroting 2018 opgenomen inclusief verwerking van de goedgekeurde en vastgestelde begrotingswijzigingen 2018 door het Algemeen Bestuur. De laatste technische begrotingswijziging 2018 is door het Algemeen Bestuur goedgekeurd en vastgesteld in de vergadering van 25 januari 2018.

Vennootschapsbelasting

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

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, 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.

Vlottende 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 2018 en de stand per 31 december 2017.

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: | | |
| • Lagere bijdrage tarieven gemeenten plusproducten | | 28.244 |
| • Hogere diverse opbrengsten en kosten | 2020 | |
| • Hogere bijdrage Rijk/Provincies | 45.425 | |
| • Hogere overige bijdrage | 345.721 | |
| • Incidentele lasten | | 109.940 |
| • Incidentele baten | 138.172 | |
| • Lagere kosten medische middelen | 30.786 | |
| • Lagere automatiseringskosten | 651.521 | |
| • Hogere beheers- en administratiekosten | | 193.432 |
| • Lagere personeelskosten | 757.379 | |
| • Hogere rente- en bankkosten | | 97.910 |
| • Lagere huisvestingskosten | 59.684 | |
| • Hogere kosten uitvoering derden | | 32.661 |
| • Vennootschapsbelasting | | 32.796 |
| • Verschuiving overhead | | 1.599.642 |
| Subtotaal GGD | | |
| <i>Saldo</i> | | 63.917 |
| Veilig Thuis | | |
| • Incidentele en overige bijdragen | 4.830 | |
| • Bijdrage 5% regeling | 408.782 | |
| • Hogere personeelskosten | | 635.758 |
| • Lagere huisvestingskosten | 114.853 | |
| • Lagere beheers- en administratiekosten | 33.896 | |
| • Lagere rente en afschrijvingskosten | 12.806 | |
| • Lagere automatiseringskosten | 97.374 | |
| • Verschuiving overhead | | 86.844 |
| Subtotaal Veilig Thuis | | |
| <i>Saldo</i> | | 50.061 |
| Acute Zorg: | | |
| • Hogere inkomsten NZA (indexering) | 94.390 | |
| • Hogere overige bijdragen en bijdrage Rijk/Provincies | 97.758 | |
| • Incidentele bijdragen en lasten | | 13.666 |
| • Hogere beheers- en administratiekosten | | 162.263 |
| • Hogere personeelskosten | | 93.735 |
| • Hogere kosten vervoermiddelen | | 36.182 |
| • Lagere automatiseringskosten | 156.978 | |
| • Hogere huisvestingskosten | | 9.071 |
| • Hogere kosten medische middelen | | 52.061 |
| • Hogere kosten afschrijvingen, rente en uitvoering derden | | 64.081 |
| • Verschuiving overhead | | 362.983 |
| Subtotaal Acute zorg | | |
| <i>Saldo</i> | | 444.916 |
| Verschil resultaat <u>na</u> VPB tussen realisatie en begroting | | 558.894 |

GGD

De hogere beheers- en administratiekosten worden o.a. veroorzaakt door hogere advieskosten en hogere kantinekosten.

De hogere overige bijdragen (€ 345.721) is te verklaren uit de hogere gerealiseerde projectopbrengsten dan begroot. Hier staan ook hogere personeelskosten tegenover.

De overheadkosten worden vanaf 2018 separaat gepresenteerd in de jaarrekening. De lagere automatiseringskosten en de lagere personeelskosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een verschuiving van deze exploitatiekosten naar de post overhead in de jaarrekening. De overheadkosten zijn hierdoor dan ook hoger dan begroot.

De vennootschapsbelasting is hoger dan begroot omdat deze niet opgenomen is in de begroting.

Veilig Thuis

De bijdrage 5% regeling (€ 408.782) betreft een gesaldeerde post bestaande uit de extra opbrengsten uit hoofde van de 5%-regeling voor een bedrag van € 429.317 waarop in mindering is gebracht de mutatie onderhanden werk inzake de 5%-regeling voor een bedrag groot € 20.535. Hier tegenover staan onder andere hogere kosten inhuur derden onder de personeelskosten voor een bedrag groot € 568.394.

De lagere automatiseringskosten (€ 97.374) en de lagere huisvestingskosten (€ 114.853) komen voort uit de verschuiving van primaire kosten naar overheadkosten die in 2018 afzonderlijk worden gepresenteerd. Hierdoor zijn de overheadkosten € 86.844 hoger van begroot.

Acute Zorg

De hogere beheers- en administratie wordt veroorzaakt door de hogere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren dan begroot in 2018.

De overheadkosten worden vanaf 2018 separaat gepresenteerd in de jaarrekening. De lagere automatiseringskosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een verschuiving van deze exploitatiekosten naar de post overhead in de jaarrekening. De overheadkosten zijn hierdoor dan ook hoger dan begroot.

De hogere kosten vervoermiddelen komt hoofdzakelijk door de hogere brandstofkosten.

Door de (extra) aanschaf van ambulances in 2018 zijn de afschrijvingskosten hoger dan begroot.

5.2.2. Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

| Investerings met economisch nut | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Boekwaarde per 1-1 | 19.665.279 | 8.694.964 |
| Investerings | 2.940.944 | 988.068 |
| Investerings vernieuwbouw | - | 11.111.797 |
| Afschrijvingen boekjaar | 1.727.304 | 1.129.550 |
| Boekwaarde per 31-12 | 20.878.919 | 19.665.279 |
| Ingebruikname 2019/ 2018 | 522.020 | 161.691 |
| Totaal | 21.400.939 | 19.826.970 |

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

De investeringen bedragen € 2.940.944 De belangrijkste nieuwe investeringen in 2018 betreffen:

- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg zijn 9 ambulances aangeschaft voor een bedrag groot € 1.364.945.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD hebben investeringen plaatsgevonden in de automatisering voor een bedrag groot € 474.379.
- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg is medische apparatuur aangeschaft voor een bedrag van € 510.050.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD is in 2018 inventaris en kantoormeubilair aangeschaft voor een bedrag van € 591.570

De post ingebruikname (€ 522.020) 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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 189.469 | 189.469 |
| Toevoegingen | - | - |
| Onttrekkingen | - | - |
| Overige mutaties | - | - |
| Saldo per 31-12 | 189.469 | 189.469 |

In december 2013 heeft de effectuering van de overdracht van de aandelen in EASE BV plaatsgevonden.

Vlottende activa

| Voorraden | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Voorraad vaccins | 9.166 | 11.730 |
| Totaal | 9.166 | 11.730 |

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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Vordering op deelnemende gemeenten | 1.109.531 | 816.323 |
| Overige vordering op openbare lichamen | 440.721 | 147.534 |
| Totaal | 1.550.252 | 963.857 |

De vordering op deelnemende gemeenten heeft betrekking op de vordering op gemeenten inzake de indexering 2018 volgend uit de septembercirculaire, de vordering uit hoofde van de 5%-regeling Veilig Thuis en een vordering volgend uit de aanscherping van de meldcode bij Veilig Thuis.

| Overige vorderingen | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Overige vorderingen | 3.551.672 | 2.428.697 |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren | -204.047 | -213.132 |
| Totaal | 3.347.625 | 2.215.565 |

De afwikkeling van de overige vorderingen kent een normaal verloop. De overige vorderingen betreffen de debiteurenstand per 31 december 2018. De voorziening dubieuze debiteuren heeft volledig betrekking op de openstaande debiteuren RAV.

| Liquide middelen | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Kas | 1.737 | 4.408 |
| Bank | 1.596.555 | 2.121.706 |
| Totaal | 1.598.292 | 2.126.114 |

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

| Overlopende activa | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Overige vorderingen en overlopende activa | 1.009.953 | 714.501 |
| Nog te ontvangen van Rijk | 268.894 | 197.939 |
| Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen | 83.333 | 106.216 |
| Totaal | 1.362.180 | 1.018.656 |

De afwikkeling van de overlopende activa kent een normaal verloop.

5.2.3. Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

| Algemene Reserve | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 3.307.579 | 3.013.142 |
| Toevoegingen | - | 11.559 |
| Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur | - | 11.559 |
| Mutaties vanuit resultaatbestemming | -97.353 | 294.437 |
| Totaal | 3.210.226 | 3.307.579 |

Het nog te bestemmen resultaat 2017 groot € 97.353 negatief is conform het besluit Algemeen Bestuur verwerkt in de jaarrekening 2018.

Specificatie Algemene reserve:

| Algemene Reserve GGD | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 125.586 | 144.337 |
| Toevoegingen | - | - |
| Onttrekkingen | - | - |
| Overheveling van algemene reserve huiselijk geweld | - | 11.559 |
| Mutaties vanuit resultaatbestemming | 92.817 | -30.310 |
| Totaal | 218.403 | 125.586 |

Op 5 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat 2017 van de programmalijs GGD toe te voegen aan de Algemene Reserve GGD.

| Algemene Reserve Veilig Thuis | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | - | - |
| Toevoegingen | - | - |
| Onttrekkingen | - | - |
| Mutaties vanuit resultaatbestemming | 35.514 | - |
| Totaal | 35.514 | - |

Op 5 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat 2017 van de programmalijs Veilig Thuis toe te voegen aan de Algemene Reserve Veilig Thuis.

| Algemene Reserve RAV | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 3.181.993 | 2.857.246 |
| Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur | - | - |
| Mutaties vanuit resultaatbestemming | -225.684 | 324.747 |
| Saldo per 31-12 | 2.956.309 | 3.181.993 |
| Resultaat 2018/2017 | -444.916 | -225.684 |

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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 351.237 | 452.737 |
| Toevoegingen | - | - |
| Onttrekkingen | 196.500 | 101.500 |
| Mutatie vanuit resultaatbestemming | - | - |
| Saldo per 31-12 | 154.737 | 351.237 |

Specificatie bestemmingsreserve:

| Bestemmingsreserve MOA | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 103.057 | 204.557 |
| Toevoeging | - | - |
| Onttrekkingen | 54.805 | 101.500 |
| Mutatie vanuit resultaatbestemming | - | - |
| Saldo per 31-12 | 48.252 | 103.057 |

Van de MOA zijn gelden ontvangen die bestemd zijn voor het opvangen van de frictie-kosten en toekomstige projecten met betrekking tot asielzoekers.

| Bestemmingsreserve risico GMP | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 141.695 | 141.695 |
| Toevoeging | - | - |
| Onttrekkingen | 141.695 | - |
| Mutatie vanuit resultaatbestemming | - | - |
| Saldo per 31-12 | - | 141.695 |

De bestemmingsreserve risico GMP wordt gevormd uit de risico-opslag van detachingsvergoedingen van GMP, om risico's inzake met name wachtgeldverplichtingen in de toekomst te kunnen opvangen. De voorziening is in 2018 volledig vrijgevallen.

| Bestemmingsreserve FOR GMP | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 166.294 | 181.455 |
| Toevoeging | 144.722 | 25.922 |
| Aanwending | 77.654 | 41.083 |
| Vrijval | - | - |
| Saldo per 31-12 | 233.362 | 166.294 |

Specificatie voorzieningen:

| Voorziening onderhoud hoofdkantoor | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | - | - |
| Toevoeging | 92.461 | - |
| Aanwending | 31.305 | - |
| Vrijval | - | - |
| Saldo per 31-12 | 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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 166.294 | 181.455 |
| Toevoeging | 52.261 | 25.922 |
| Aanwending | 46.349 | 41.083 |
| Vrijval | - | - |
| Saldo per 31-12 | 172.206 | 166.294 |

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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. NWB 1,51% | 7.800.000 | 8.000.000 |
| 2. BNG 5,08% | 1.312.500 | 1.462.500 |
| 3. NWB 0,77% | 1.400.000 | 1.500.000 |
| 4. BNG 5,00% | 1.050.000 | 1.100.000 |
| 5. BNG 1,30% | 0 | 116.667 |
| 6. BNG 1,655% | 1.950.000 | - |
| 7. BNG 0,08% | 2.000.000 | - |
| Totaal | 15.512.500 | 12.179.167 |

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 om de aanschaf van diverse activa RAV te kunnen financieren alsmede als werkvoorschot.

Lening nr. 6 is afgesloten als werkvoorschot RAV

Lening nr. 7 is afgesloten ter financiering van de aanschaf van ambulances.

Mutatieoverzicht

| Omschrijving | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo per 1-1 | 12.179.167 | 4.044.949 |
| Opnamen | 4.000.000 | 9.500.000 |
| Aflossingen lopend boekjaar | 666.667 | 1.365.782 |
| Saldo per 31-12 | 15.512.500 | 12.179.167 |

De totale rentelast van de leningen bedraagt € 283.179 in het verslagjaar. De aflossingsverplichting korter dan één jaar (2019) bedraagt € 966.667.

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

| Banksaldi | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Banksaldi | 2.042.159 | 2.917.949 |
| Totaal | 2.042.159 | 2.917.949 |

Dit betreft o.a. de kasgeldlening ad € 2.000.000 met de BNG. Er zijn geen zekerheden afgegeven en het rentepercentage bedraagt -0,3%.

| Rekeningen courant | 31 dec. 2018 | 31 dec. 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Rekening courantverhouding Veiligheidsregio ZL | 236.189 | 221.407 |
| Rekening courantverhouding RAV/NZA | 2.303.887 | 1.340.366 |
| Saldo per 31-12 | 2.540.076 | 1.561.773 |

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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Pensioenpremie en sociale lasten | 433.765 | 392.640 |
| Loonheffing | 1.659.034 | 1.681.284 |
| Omzetbelasting | 110.704 | 159.830 |
| Overige schulden en nog te betalen bedragen | 3.652.974 | 3.284.738 |
| Totaal | 5.856.477 | 5.518.492 |

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. 2018 | 31 dec. 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Nog te betalen aan de Nederlandse overheden | 162.557 | 164.370 |
| Onderhanden werk projecten | 122.253 | 76.447 |
| Onderhanden werk Veilig Thuis | 167.942 | 147.407 |
| Vooruit ontvangen bedragen | 14.528 | 58.999 |
| Totaal | 467.280 | 447.223 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- De aangegane verplichtingen inzake servicecontracten (RAET, Openline en Canon, Asito, Mees Catering en Spie) bedragen € 4.920.273.
- De aangegane huurverplichtingen op balansdatum inzake CJG's en ambulancepost bedragen € 2.742.965.
- De vakantiegeldverplichting RAV op balansdatum bedraagt € 348.316.
- De aangegane leaseverplichtingen bedragen € 136.461.
- De aangegane verplichtingen inhuur derden bedragen op balansdatum € 56.628.
- 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 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|---|-----------------------|------------------------|
| Bijdrage gemeenten basispakket | 15.842.404 | 15.829.734 |
| Bijdrage gemeenten 5% regeling Veilig Thuis | 408.782 | - |
| Tarieven gemeenten plusproducten | 2.234.146 | 2.262.390 |
| Bijdrage gemeenten plusproducten | 616.412 | 616.000 |
| Inkomsten uit centrumgemeenten | 363.346 | 363.000 |
| Bijdrage Rijk/Provincies | 3.829.534 | 3.769.336 |
| Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit | 18.951.618 | 18.857.228 |
| Overige bijdragen | 5.671.215 | 5.263.178 |
| Incidentele baten | 184.544 | - |
| Totaal | 48.102.001 | 46.960.866 |

Bijdrage gemeenten 5% regeling Veilig Thuis

Dit betreft de additionele vergoeding voor Veilig Thuis uit hoofde van de overeengekomen 5% regeling Veilig Thuis. De gerealiseerde aantallen 2018 overstegen ruim de begrote aantallen 2018. De opbrengst is een saldering op basis van de productiecijfers 2018 (€ 429.317) en de mutatie onderhanden werk (€ 20.535). Hier tegenover staat een stijging van de kosten inhuur derden onder de personeelskosten.

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.

Overige bijdragen

De gerealiseerde bijdragen overige in 2018 overschrijden de begroting 2018 met € 685.502 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 (€ 345.721) ten opzichte van de begroting. Hier tegenover staat ook een stijging van de personeelskosten.

Verder betreft dit hogere opbrengsten uit detacheringen van personeel die niet begroot waren en hogere overige opbrengsten die hoger waren dan begroot.

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 projectopbrengsten en afrekeningen op projecten alsmede afrekeningen uit de reguliere bedrijfsvoering voorgaande jaren.

5.3.2. Exploitatiekosten

| Personeelskosten | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Personeelskosten | 31.920.752 | 31.948.638 |
| Totaal | 31.920.752 | 31.948.638 |

De personeelskosten laten een onderschrijding van € 27.886 zien ten opzichte van de begroting. Deze onderschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door een verschuiving van personeelskosten naar de overheadkosten in de realisatie. De overheadkosten worden nu separaat toegelicht in de jaarrekening. We zien dan ook door deze verschuiving hogere overheadkosten ten opzichte van de begroting. Anderzijds zien we een stijging van de kosten inhuur derden bij Veilig Thuis en hogere personeelskosten door extra inzet personeel op projecten die in 2018 extra zijn uitgevoerd (hier staan extra opbrengsten Veilig Thuis en projectopbrengsten tegenover). Verder zien we een stijging van de kosten ORT en overwerk bij de programmalijn Acute Zorg.

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:

| bedragen x € 1 | F.C.W. Klaassen | A.M.P.M. Bovens |
|--|------------------------|------------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter directie | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1,0 | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris? | nee | nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 167.508 | € 151.502 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 19.286 | € 18.924 |
| Subtotaal | € 186.794 | € 170.426 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 189.000 | € 189.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | € 186.794 | € 170.426 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t | N.v.t |
| Gegevens 2017 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Deeltijdfactor 2017 in fte | 1,0 | 1,0 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 161.754 | € 153.416 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 18.136 | € 17.711 |
| Totale bezoldiging 2017 | € 179.890 | € 171.127 |

Het WNT normbedrag voor 2018 bedraagt € 189.000 (2017: € 181.000). 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 2018 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 2018 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 01-3-2019 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. J. Essers* | Lid algemeen 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'espoir* | 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. A.J.P.M. Slangen | 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 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Huisvestingskosten | 2.000.534 | 2.166.000 |
| Totaal | 2.000.534 | 2.166.000 |

De overschrijding van de huisvestingskosten komt voort uit een verschuiving van de huisvestingskosten naar de overheadkosten. De overheadkosten worden nu separaat toegelicht in de jaarrekening. We zien dan ook door deze verschuiving een sterke verhoging van de overheadkosten ten opzichte van de begroting.

| Beheers- en administratiekosten | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|--|-------------------------------|--------------------------------|
| Beheers- en administratiekosten | 1.349.799 | 1.028.000 |
| Totaal | 1.349.799 | 1.028.000 |

De beheers- en administratiekosten zijn € 321.799 hoger dan de begroting. Deze stijging 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.

| Kosten vervoermiddelen | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kosten vervoermiddelen | 746.182 | 710.000 |
| Totaal | 746.182 | 710.000 |

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

| Kosten automatisering | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Automatiseringskosten | 1.062.127 | 1.968.000 |
| Totaal | 1.062.127 | 1.968.000 |

De overschrijding van de automatiseringskosten komt voort uit een verschuiving van de automatiseringskosten naar de overheadkosten. De overheadkosten worden nu separaat toegelicht in de jaarrekening. We zien dan ook door deze verschuiving een sterke stijging van de overheadkosten ten opzichte van de begroting.

| Kosten medische middelen | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kosten medische middelen | 1.091.275 | 1.070.000 |
| Totaal | 1.091.275 | 1.070.000 |

De medische kosten liggen in lijn met de begroting.

| Kosten uitvoering van derden | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kosten uitvoering van derden | 646.349 | 611.000 |
| Totaal | 646.349 | 611.000 |

De kosten uitvoering van derden liggen in lijn met de begroting.

| Afschrijvingskosten | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Afschrijvingskosten | 1.052.093 | 1.075.000 |
| Totaal | 1.052.093 | 1.075.000 |

De afschrijvingskosten liggen in lijn met de begroting.

| Rente- en bankkosten | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Rente en bankkosten | 202.806 | 35.000 |
| Totaal | 202.806 | 35.000 |

De overschrijding van de rentekosten is geheel te verklaren uit enerzijds de hogere rentekosten op afgesloten langlopende leningen voor de vernieuwbouw en anderzijds door een verschuiving van overheadkosten naar rente en bankkosten.

| Incidentele lasten | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Incidentele lasten | 157.485 | - |
| Totaal | 157.485 | - |

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

| Overhead | Rekening 2018 in € | Begroting 2018 in € |
|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Overhead | 8.595.197 | 6.545.728 |
| Totaal | 8.595.197 | 6.545.728 |

De overhead wordt vanaf boekjaar 2018 separaat toegelicht in de jaarrekening. De overhead is € 2.049.469 hoger dan begroot. De hogere overheadkosten wordt volledig veroorzaakt door een verschuiving van kosten overhead uit de primaire processen (exploitatiekosten) naar de post overhead. De totale kosten (exploitatiekosten en overheadkosten) liggen in lijn met de opbrengsten. Zo zijn in de begroting de directe automatiseringskosten voor het personeel in de begroting meegenomen als directe kosten. A.g.v. de aanbesteding kunnen deze kosten nu niet meer op deze wijze worden becijferd en worden deze kosten verantwoord onder de overhead.

6. Voorstel tot resultaatbestemming

6.1 Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve

Het resultaat 2018 na vennootschapsbelasting en voor de mutaties in de reserves bedraagt € 755.394 negatief. De reeds goedgekeurde onttrekkingen aan de reserves in 2018 bedragen € 196.500 waardoor een nog te bestemmen resultaat van € 558.894 negatief resteert.

De mutaties aan de reserves zijn als volgt:

| Door Bestuur reeds goedgekeurde mutaties reserves | |
|--|----------------|
| Onttrekking MOA reserve | 54.805 |
| Onttrekking reserve risico GMP | 141.695 |
| Totaal | 196.500 |

Het voorstel is om het negatieve reguliere bedrijfsresultaat € 558.894 als volgt te bestemmen:

| Voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat | |
|---|-----------------|
| Ten laste te brengen van de Algemene Reserve RAV | -444.916 |
| Subtotaal | -444.916 |
| Ten laste te brengen van de Algemene Reserve GGD | -63.917 |
| Subtotaal | -63.917 |
| Ten laste te brengen van de Algemene Reserve Veilig Thuis | -50.061 |
| Subtotaal | -50.061 |
| Totaal | -558.894 |

Algemene toelichting.

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

Bij bestuursbesluit is besloten dat het algemene uitgangspunt bij de bestemming van een positief resultaat is dat dit wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

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

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

Het resultaat voor de programmalijn GGD groot - € 63.917 (negatief) is opgebouwd uit een positief resultaat voor de programmalijn GGD groot € 37.098 (positief) en een negatief resultaat voortkomend uit de extra kosten die gemaakt zijn voor de doorontwikkeling van de 1 JGZ organisatie groot € 101.015. De extra kosten voor 1 JGZ zijn niet additioneel vergoed door de Gemeenten in 2018 waardoor de programmalijn GGD een negatief resultaat laat zien.

7. Begrotingsrechtmatigheid

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

| GGD | Rekening 2018 | Begroting 2018 | Vershil |
|------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Personeelskosten | 11.749.719 | 12.507.098 | -757.379 |
| Overige kosten | 7.607.424 | 6.317.428 | 1.289.996 |

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 2018 | Begroting 2018 | Vershil |
|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Personeelskosten | 4.043.744 | 3.407.986 | 635.758 |
| Overige kosten | 1.155.838 | 1.325.539 | -169.701 |

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

| Acute zorg | Rekening 2018 | Begroting 2018 | Vershil |
|-------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Personeelskosten | 16.127.289 | 16.033.554 | 93.735 |
| Overige kosten | 8.140.585 | 7.565.761 | 574.824 |

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

8. Controleverklaring jaarrekening 2018



Voor de controleverklaring bij de jaarrekening 2018 verwijzen we naar de los bijgevoegde verklaring.

Bijlage 1 Activastaat

| <i>Materiële vaste activa staat</i> | Aanschaf- waarde 1-1-2018 € | Cumulatieve afschrijving t/m 2017 € | Boekwaarde per 1-1-2018 € | Investerings 2018 € | Verminderings 2018 € | Reguliere afschrijving 2018 € | Afschrijving erminderings 2018 € | Aanschaf- waarde 31-12-2018 € | Cumulatieve afschrijving t/m 2018 € | Boekwaarde per 31-12-2018 € |
|---|--------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|---|--|--|--------------------------------------|
| 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 | 2.564.907 | 453.134 | 2.111.773 | 5.258.653 | 453.134 | 147.408 | 453.134 | 7.370.426 | 147.408 | 7.223.018 |
| RAV-Ambulancedienst | 2.110.488 | 402.541 | 1.707.947 | 1.025.615 | 124.596 | 60.230 | 124.596 | 3.011.507 | 338.175 | 2.673.332 |
| Totaal | 4.675.395 | 855.675 | 3.819.720 | 6.284.268 | 577.730 | 207.638 | 577.730 | 10.381.933 | 485.583 | 9.896.350 |
| 3. Nieuwbouw/renovatie, restauratie en aankoop kantoren en tijdelijke bedrijfsgebouwen | | | | | | | | | | |
| GGD | 36.923 | 10.119 | 26.804 | 101.053 | | 6.741 | | 137.976 | 16.860 | 121.116 |
| RAV-Ambulancedienst | 662.833 | 247.570 | 415.263 | 5.903 | | 73.066 | | 668.736 | 320.636 | 348.100 |
| Totaal | 699.756 | 257.689 | 442.067 | 106.956 | - | 79.807 | - | 806.712 | 337.496 | 469.216 |
| 4. Technische installaties in bedrijfsgebouwen | | | | | | | | | | |
| GGD | - | - | - | 2.916.302 | | 116.652 | | 2.916.302 | 116.652 | 2.799.650 |
| RAV-Ambulancedienst | 7.997 | 3.821 | 4.176 | 519.802 | | 21.325 | | 527.799 | 25.146 | 502.653 |
| RAV-Meldkamer | 105.204 | 55.913 | 49.291 | | | 7.014 | | 105.204 | 62.927 | 42.277 |
| Totaal | 113.201 | 59.734 | 53.467 | 3.436.104 | - | 144.991 | - | 3.549.305 | 204.725 | 3.344.580 |
| 5. Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen | | | | | | | | | | |
| GGD | - | - | - | 66.319 | | 6.327 | | 66.319 | 6.327 | 59.992 |
| RAV-Ambulancedienst | - | - | - | 10.275 | | 1.028 | | 10.275 | 1.028 | 9.247 |
| Totaal | - | - | - | 76.594 | - | 7.355 | - | 76.594 | 7.355 | 69.239 |
| 6. Inrichting / inventaris | | | | | | | | | | |
| GGD | 47.236 | 7.199 | 40.037 | 388.498 | | 30.967 | | 435.734 | 38.166 | 397.568 |
| RAV-Ambulancedienst | 168.063 | 50.182 | 117.881 | 120.512 | | 24.614 | | 288.575 | 74.796 | 213.779 |
| RAV-Meldkamer | 4.286 | 4.286 | - | | | | | 4.286 | 4.286 | - |
| Totaal | 219.585 | 61.667 | 157.918 | 509.010 | - | 55.581 | - | 728.595 | 117.248 | 611.347 |

| <i>Materiële vaste activa staat</i> | Aanschaf- waarde 1-1-2018 € | Cumulatieve afschrijving t/m 2017 € | Boekwaarde per 1-1-2018 € | Investerings 2018 € | Verminderings 2018 € | Reguliere afschrijving 2018 € | Afschrijving erminderings 2018 € | Aanschaf- waarde 31-12-2018 € | Cumulatieve afschrijving t/m 2018 € | Boekwaarde per 31-12-2018 € |
|--|--------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|---|--|--|--------------------------------------|
| 7. (Kantoor)meubilair | | | | | | | | | | |
| GGD | - | - | - | 931.763 | | 90.938 | | 931.763 | 90.938 | 840.825 |
| RAV-Ambulancedienst | - | - | - | 147.617 | | 14.762 | | 147.617 | 14.762 | 132.855 |
| Totaal | - | - | - | 1.079.380 | - | 105.700 | - | 1.079.380 | 105.700 | 973.680 |
| 8. Media-apparatuur | | | | | | | | | | |
| GGD | - | - | - | 211.053 | | 1.759 | | 211.053 | 1.759 | 209.294 |
| 9. Vervoermiddelen | | | | | | | | | | |
| GHOR | 370.158 | 362.223 | 7.935 | | | 1.984 | | 370.158 | 364.207 | 5.951 |
| RAV-Ambulancedienst | 3.784.324 | 2.629.544 | 1.154.780 | 1.364.945 | | 607.671 | | 5.149.269 | 3.237.215 | 1.912.054 |
| Totaal | 4.154.482 | 2.991.767 | 1.162.715 | 1.364.945 | - | 609.655 | - | 5.519.427 | 3.601.422 | 1.918.005 |
| 10. (Mobiele) automatiseringsapparatuur | | | | | | | | | | |
| GGD | 1.497.986 | 1.077.038 | 420.948 | 138.575 | | 254.207 | | 1.636.561 | 1.331.245 | 305.316 |
| RAV-Ambulancedienst | 356.423 | 283.638 | 72.785 | 45.864 | | 56.242 | | 402.287 | 339.880 | 62.407 |
| RAV-Meldkamer | 218.586 | 218.586 | - | | | | | 218.586 | 218.586 | - |
| Totaal | 2.072.995 | 1.579.262 | 493.733 | 184.439 | - | 310.449 | - | 2.257.434 | 1.889.711 | 367.723 |
| 11. Overige automatiseringsapparatuur | | | | | | | | | | |
| GGD | | | | 242.260 | | 43.612 | | 242.260 | 43.612 | 198.648 |
| RAV-Ambulancedienst | | | | 47.680 | | 9.536 | | 47.680 | 9.536 | 38.144 |
| Totaal | - | - | - | 289.940 | - | 53.148 | - | 289.940 | 53.148 | 236.792 |
| 12. Medische apparatuur | | | | | | | | | | |
| RAV-Ambulancedienst | 1.637.289 | 1.338.788 | 298.501 | 510.050 | | 100.375 | | 2.147.339 | 1.439.163 | 708.176 |
| Totaal | 1.637.289 | 1.338.788 | 298.501 | 510.050 | - | 100.375 | - | 2.147.339 | 1.439.163 | 708.176 |
| 13. Communicatie-apparatuur | | | | | | | | | | |
| RAV-Ambulancedienst | 372.690 | 288.970 | 83.720 | | | 39.936 | | 372.690 | 328.906 | 43.784 |
| RAV-Meldkamer | 17.729 | 17.729 | - | | | - | | 17.729 | 17.729 | - |
| Totaal | 390.419 | 306.699 | 83.720 | - | - | 39.936 | - | 390.419 | 346.635 | 43.784 |
| 14. Bedrijfskleding | | | | | | | | | | |
| GHOR | 26.287 | 8.763 | 17.524 | | | 8.762 | | 26.287 | 17.525 | 8.762 |
| RAV-Ambulancedienst | 4.500 | 4.500 | - | | | | | 4.500 | 4.500 | - |
| RAV-Meldkamer | 45.172 | 39.803 | 5.369 | | | 2.148 | | 45.172 | 41.951 | 3.221 |
| Totaal | 75.959 | 53.066 | 22.893 | - | - | 10.910 | - | 75.959 | 63.976 | 11.983 |
| TOTAAL | 16.057.831 | 7.504.347 | 8.553.484 | 14.052.739 | 577.730 | 1.727.304 | 577.730 | 29.532.840 | 8.653.921 | 20.878.919 |
| INGEBRUIKNAME ACTIVA 2019 | | | | | | | | | | 522.020 |
| TOTAAL-GENERAAL | | | | | | | | | | 21.400.939 |

Bijlage 2 SISA

|  Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties | |  | | | | | | |
|--|----|---|--|---|--|---|--|--|
| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019 | | | | | | | | |
| 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 | Aard controle D1 Indicatornummer: H3 / 01 | Aard controle D1 Indicatornummer: H3 / 02 | Aard controle D1 Indicatornummer: H3 / 03 | Aard controle R Indicatornummer: H3 / 04 | Aard controle R Indicatornummer: H3 / 05 | |
| | | | 0 | 2.062 | 8.717 | € 2.167.240 | € 0 | |
| LNV | L1 | Jong Leren Eten-uitkeringen | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: L1 / 01 | | | | | |
| | | | € 99.062 | | | | | |

De aantallen met indicatornummer H3/02 (aantal 2.062) en indicatornummer H3/03 (aantal 8.717) betreffen aantallen 2018 vastgesteld op peildatum 16 januari 2019.

Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen

| Omschrijving | Saldo 1-1-2018 | Resultaat- bestemming 2017 | Toevoegingen 2018 | Onttrekkingen 2018 | Saldo 31-12-2018 incl. res. best. 2017 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|--|
| Reserves | | | | | |
| Algemene reserve GGD | 125.586 | 92.817 | | | 218.403 |
| Algemene reserve Veilig Thuis | - | 35.514 | | | 35.514 |
| Algemene reserve RAV | 3.181.993 | -225.684 | | | 2.956.309 |
| Algemene Reserve | 3.307.579 | -97.353 | | | 3.210.226 |
| Bestemmingsreserve MOA | 103.057 | | | 54.805 | 48.252 |
| Bestemmingsreserve risico GMP | 141.695 | | | 141.695 | |
| Bestemmingsreserve risico FOR GMP | 106.485 | | | | 106.485 |
| Bestemmingsreserve | 351.237 | | | 196.500 | 154.737 |
| Totaal | 3.658.816 | -97.353 | | 196.500 | 3.364.963 |

| Omschrijving | Saldo 1-1-2018 | | Toevoegingen 2018 | Onttrekkingen 2018 | Saldo 31-12-2018 |
|------------------------------------|-------------------|--------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Voorzieningen | | | | | |
| Voorziening onderhoud Hoofdkantoor | - | n.v.t. | 92.461 | 31.305 | 61.156 |
| Voorziening onderhoud gebouw RAV | 166.294 | n.v.t. | 52.261 | 46.349 | 172.206 |
| Totaal | 166.294 | | 144.722 | 77.654 | 233.362 |

Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2018 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

| | GGD | Acute Zorg | Veilig Thuis |
|-------------------------------|----------------|------------------|---------------|
| Algemene reserve | 218.403 | 2.956.309 | 35.514 |
| Bestemmingsreserve | 154.737 | - | - |
| Ruimte op de begroting | - | - | - |
| Onbenutte belastingcapaciteit | - | - | - |
| Totaal | 373.140 | 2.956.309 | 35.514 |

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2018 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

| | GGD | Acute Zorg | Veilig Thuis |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Algemene reserve | 154.486 | 2.511.392 | -14.547 |
| Bestemmingsreserve | 154.737 | - | - |
| Ruimte op de begroting | - | - | - |
| Onbenutte belastingcapaciteit | - | - | - |
| Totaal | 309.223 | 2.511.392 | -14.547 |

| Risico | Impact | Kans | GGD | Acute Zorg | Veilig Thuis |
|---------------------------|-----------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| LMO | € 500.000 | 50% | | € 250.000 | |
| Meldcode en protocol | € 500.000 | 75% | | | € 375.000 |
| Aansprakelijkheid | € 500.000 | 70% | € 350.000 | € 350.000 | € 350.000 |
| Incidentele gelden | € 500.000 | 80% | € 400.000 | | |
| Jaarlijkse bijdragen | € 675.000 | 40% | € 270.000 | | |
| Tariefstelling | € 200.000 | 75% | € 150.000 | € 150.000 | € 150.000 |
| Landelijke ontwikkelingen | € 500.000 | 50% | | € 250.000 | |
| Datalekken | € 820.000 | 50% | € 410.000 | € 410.000 | € 410.000 |
| | | | € 1.580.000 | € 1.410.000 | € 1.285.000 |

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

| Weerstandsvermogen | 2018 GGD | 2018 Acute Zorg | 2018 VT | 2017 GGD | 2017 Acute Zorg | 2017 VT |
|---|-------------|-----------------------|------------|-------------|-----------------------|------------|
| Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming | 0,24 | 2,10 | 0,03 | 0,30 | 2,26 | 0,0 |
| Peildatum 31-12 na resultaatbestemming | 0,20 | 1,78 | -0,01 | 0,30 | 2,10 | 0,0 |

Bijlage 5 Taakvelden

| Taakvelden | Baten | | Lasten | | Saldo | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Begroting | Rekening | Begroting | Rekening | Begroting | Rekening |
| 0. Bestuur en ondersteuning | | | | | | |
| 0.4 Overhead, ondersteuning organisatie | 0 | 0 | 6.545.728 | 8.595.197 | -6.545.728 | -8.595.197 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 0 | 184.544 | 0 | 157.485 | 0 | 27.059 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 32.796 | 0 | -32.796 |
| 0.10 Mutaties reserves | 196.500 | 196.500 | 0 | 0 | 196.500 | 196.500 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning | 196.500 | 381.044 | 6.545.728 | 8.785.478 | -6.349.228 | -8.404.434 |
| 1. Veiligheid | | | | | | |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 2.622.409 | 2.607.817 | 2.117.409 | 2.191.978 | 505.000 | 415.839 |
| Totaal taakveld 1 Veiligheid | 2.622.409 | 2.607.817 | 2.117.409 | 2.191.978 | 505.000 | 415.839 |
| 6. Sociaal domein | | | | | | |
| 6.2 Wijkteams | 4.733.525 | 5.134.644 | 3.850.986 | 4.227.815 | 882.539 | 906.829 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 900.000 | 1.020.934 | 791.000 | 725.063 | 109.000 | 295.871 |
| Totaal taakveld 6 Sociaal domein | 5.633.525 | 6.155.578 | 4.641.986 | 4.952.878 | 991.539 | 1.202.700 |
| 7. Volksgezondheid en milieu | | | | | | |
| 7.1 Volksgezondheid | 38.265.097 | 38.691.193 | 33.534.282 | 32.639.162 | 4.730.815 | 6.052.031 |
| 7.4 Milieubeheer | 439.835 | 462.869 | 317.961 | 287.899 | 121.874 | 174.970 |
| Totaal taakveld 7 Volksgezondheid en milieu | 38.704.932 | 39.154.062 | 33.852.243 | 32.927.061 | 4.852.689 | 6.227.001 |
| Totaal taakvelden | 47.157.366 | 48.298.501 | 47.157.366 | 48.857.395 | 0 | -558.894 |

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- ▶ geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg per 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- ▶ zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2018;
- ▶ de winst-en-verliesrekening over 2018;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- ▶ De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

- ▶ Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg op 17 december 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.
- ▶ Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg zoals vereist in zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).
- ▶ Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 462.316, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2018.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan hen tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven rapporteringstolerantie rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit de financiële paragrafen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het BBV en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg:

- ▶ is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen;
- ▶ met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol.

In dit kader is het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg op 17 december 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Maastricht, 15 maart 2019

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. N.A.J. Silverentand RA