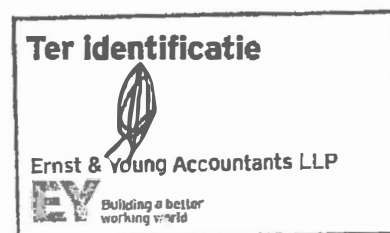


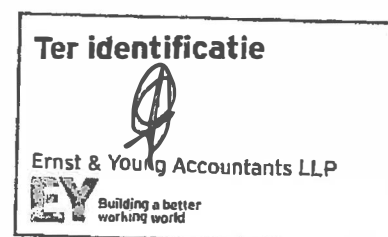
Jaardocument GGD Zuid Limburg 2015

Geleen, maart 2016



Inhoudsopgave

1.	Bestuur en vaststelling	3
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	3
1.2	Vaststelling jaardocument 2015	3
1.2.1	Vaststelling	3
2.	Financiële paragrafen	4
2.1	Algemeen	4
2.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
2.3.	Onderhoud kapitaalgoederen	11
2.4.	Financiering	12
2.5.	Bedrijfsvoering	14
2.5.1.	Investeringsbeleid	14
2.5.2.	Organisatiestructuur	14
2.5.3.	Administratieve organisatie	14
2.5.4.	Informatisering en automatisering	14
2.5.5.	Kansen en bedreigingen	15
2.5.6.	Personeelsbeleid	15
2.6.	Verbonden partijen	16
3.	Jaarrekening 2015	17
3.1	Balans per 31 december 2015	17
3.2.	Rekening baten en lasten 2015	18
3.3.	Rekening van baten en lasten 2015 per bedrijfsonderdeel	19
4.	Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	20
5.	Financiële toelichting	22
5.2.	Toelichting balans	22
5.2.1.	Resultaat	22
5.2.2.	Activa	23
5.2.3.	Passiva	26
5.3.	Toelichting rekening van baten en lasten	33
5.3.1.	Opbrengsten	33
5.3.2.	Exploitatiekosten	34
6.	Voorstel tot resultaatbestemming	37
6.1	Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve	37
7.	Begrotingsrechtmatigheid	38
8.	Controleverklaring jaarrekening 2015	39
	Bijlage 1 Activastaat	42
	Bijlage 2 SISA	44
	Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen	45
	Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen	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 (01.01.16):

Naam	Gemeente	Functie
Burgemeester dhr. drs. A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittem	Voorzitter
Wethouder dhr. L.G.A.J. Gellen	Sittard-Geleen	Vicevoorzitter
Burgemeester mevr. M.T.H. Leurs	Stein	Lid
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen	Lid
Wethouder mevr. M.V.F. Damsma	Maastricht	Lid
Wethouder dhr. H.M.H. Leunessen	Landgraaf	Lid
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01.01.16):

Naam	Gemeente
Burgemeester dhr. F.H.H. Weekers	Beek
Wethouder dhr. T.T.J. Gelissen	Brunssum
Wethouder dhr. J.W.P.M. Bisscheroux	Eijsden-Margraten
Burgemeester dhr. A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittem
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen
Wethouder dhr. L.A. Jongen	Kerkrade
Wethouder dhr. H.M.H. Leunessen	Landgraaf
Wethouder mevr. M.F.V. Damsma	Maastricht
Wethouder mevr. M.M.G. Gubbels/ dhr. B Van Rijswijk	Meerssen
Wethouder dhr. A.J.P.M. Slangen	Nuth
Wethouder dhr. L.R. Evers	Onderbanken
Wethouder dhr. J.M.A.R. van der Broek	Schinnen
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. H.M.L. Dauven	Valkenburg aan de Geul
Wethouder dhr. P.J.E. Leunissen	Voerendaal

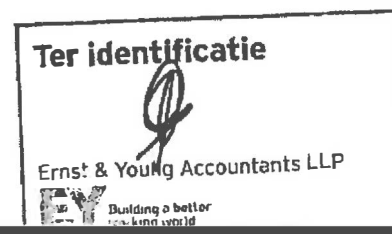
1.2 Vaststelling jaardocument 2015

1.2.1 Vaststelling

Het jaardocument GGD ZL 2015 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering 4 juli 2016

Voorzitter,
Dhr. A.R.B. van den Tillaar

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.

In de gemeenschappelijke regeling ligt vast dat de financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van de GGD door de deelnemende gemeenten wordt gedragen. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft de GGD als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandvermogen te vormen.

Algemene Reserve

Bedrijfs- onderdeel	1 januari 2015	Overboeking RAK naar Algemene reserve RAV	Onttrekking/ toevoeging	Voorstel Resultaat- bestemming 2015	31 december 2015
GGD	81.169		-42.321	-	38.848
Subtotaal GGD	81.169		-42.321	-	38.849
Acute zorg	0	3.898.386	-1.560.629	844.489	3.182.246
GHOR	107.185		-1.064	-	106.121
Subtotaal Acute Zorg	107.185	3.898.386	-1.561.693	844.489	3.288.367
Totaal	188.354	3.898.386	-1.604.014	844.489	3.327.216

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. Ondanks het feit dat vanuit bedrijfseconomisch oogpunt dit een hoger percentage moet zijn, is het AB van mening dat door de garantstelling door de deelnemende gemeenten een algemene reserve van 6% voldoende is. Uitzondering hierop is de GHOR die een plafond van 12% kent. Alle bedrijfsonderdelen blijven onder het gestelde plafond. De algemene reserve van het

Ter identificatie

onderdeel GGD bedraagt momenteel minder dan een ½ % hetgeen een extra risico betekent voor de deelnemende gemeenten.

Risico's

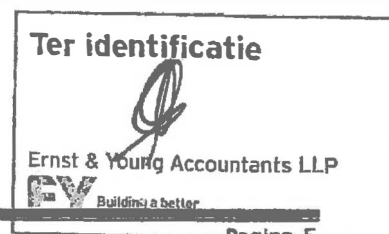
Een risico is de kans dat een gebeurtenis optreedt, met een (negatief) gevolg voor de betrokkene. De omvang van een risico kan worden geschat door de kans dat een bepaalde gebeurtenis zich voordoet te vermenigvuldigen met het gevolg (€) van deze gebeurtenis.

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

Naast bezuinigingen van de gemeenten wordt de GGD ook geconfronteerd met aanzienlijke bezuinigingen vanuit het Rijk welke direct een zware wissel trekken op de begroting van de GGD. De gemeenten als eigenaar van de GGD kunnen hier nauwelijks invloed op uitoefenen terwijl een en ander direct zijn weerslag heeft op de GGD als concern. Doordat de GGD een organisatie is waarvan de vaste lasten het grootste gedeelte uitmaken van de kosten (bijvoorbeeld personeel 75% en huisvesting) is bijsturen op korte termijn lastig. Afbouwen van vaste lasten vergt nu eenmaal tijd. Door de omvang van de GGD kon dit in de afgelopen jaren nog plaatsvinden zonder dat dit gevolgen had voor de uitvoering. De maatregelen op het terrein van efficiency zijn maximaal benut. Optimalisatie binnen het concern "brede GGD" heeft op alle terreinen plaatsgevonden. Verdere efficiency zal vorm krijgen door "slimmere" vormen van samenwerking met deelnemende gemeenten, GGD' en, andere gemeenschappelijke regelingen etc. In 2015 zijn hier de eerste stappen in gezet. Zo is voor de aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling nauw samengewerkt met juristen van de gemeenten en met de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Hiermee kon worden voorkomen dat derden ingehuurd moesten worden. Door de nauwere samenwerking en het komen tot nieuwe samenwerkingsverbanden is tevens de risicospreiding vergroot.

Bij het onderdeel acute zorg heeft inmiddels een reorganisatie plaatsgevonden bij de ambulancevoorziening. Hiermee kan het ambulancevervoer weer functioneren binnen de financiële kaders en heeft er de afgelopen jaren een ombuiging van € 2,2 mln. plaatsgevonden. Als gevolg hiervan is het besteld vervoer momenteel zeer kwetsbaar. De meldkamer echter kent nog steeds een structureel tekort. Dit is een landelijk probleem en zal landelijk mede in het kader van de landelijke meldkamer worden besproken.

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 een opmerking gemaakt bij de begroting 2016. 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 2015 inmiddels is verbeterd (zie onderstaande analyse). Scenario 3 gaat immers uit van een geleidelijke verbetering gedurende de periode 2016-2019



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

- Aanbestedingsprocedures (met name openbare en Europese aanbestedingen) hebben een uniek karakter en zijn veelal complex waardoor het risico op fouten groot is. Dit risico kan worden verkleind door bij deze trajecten juridische en inkoop expertise in te winnen. Het is zeer lastig in te schatten wat de financiële consequenties van aanbestedingsfouten zijn, derhalve wordt deze post op PM geraamd.
- 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 (€ 500.000-1.000.000).
- 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 (€ 150.000).
- Onduidelijkheid van de effecten inzake de invoering van de vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen. De laatste inventarisatie is nog niet afgerond en gesprekken met de belasting moeten nog plaatsvinden.

Onderdeel GGD

- De GGD heeft geen keuze in de huisvesting van de lokale CJG'S. De gemeenten maken hierin lokaal hun bestuurlijke en politieke keuze. Hierdoor ontstaan reeds nu grote verschillen in de huisvestingskosten. De verwachting is dat dit verschil verder zal toenemen.
- 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).
- In toenemende mate groeit het besef binnen de crisisbeheersing dat een epidemologische 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

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.
- De maatschappij legt steeds meer beslag op de Acute Zorg bij de bestrijding van niet regulier geduide incidenten hetgeen extra beslag legt op de capaciteit. Tevens leidt dit tot meer bestuurlijk administratieve activiteiten die niet tot het reguliere taakveld (€ 450.000).

GHOR

De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de GHOR ligt bij het veiligheidsbestuur. Omdat de GHOR integraal onderdeel uitmaakt van het jaardocument zijn de risico's van de GHOR hieronder opgenomen.

- Door de vernieuwde rol van de GHOR waarbij zij steeds meer optreedt als regievoerder in de keten is de GHOR in toenemende mate afhankelijk van derden voor het behalen van de afgesproken resultaten. Het niet behalen van resultaten levert een direct financieel risico op (€ 200.000).
- De bezuinigingen door Rijk en het ook niet beschikbaar zijn van extra middelen zetten de te behalen resultaten onder druk (€ 150.000). Het Rijk draagt steeds meer taken

over zonder dat hiervoor budget mee overkomt. Daarnaast worden mede via het veiligheidsberaad en het IFV, middels afroaming van de BDUR, beslag gelegd op de regionaal toegekende BDUR voor landelijke projecten.

- De maatschappij legt steeds meer beslag op de GHOR bij de bestrijding van niet regulier gedulde incidenten hetgeen extra beslag legt op de capaciteit. Tevens leidt dit tot meer bestuurlijk administratieve activiteiten die niet tot het reguliere taakveld van de GHOR behoren (€ 150.000).

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 2015 is de weerstandscapaciteit van de GGD per bedrijfs onderdeel als volgt:

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31-12-2015 voor verwerking resultaat 2015

	GHOR	RAV	GGD	Totaal
Algemene reserve	106.121	2.337.757	38.848	2.482.726
Bestemmingsreserve	96.072		572.197	668.269
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-	-
Totaal	202.193	2.337.757	611.045	3.150.995

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31-12-2015 na verwerking resultaatbestemming 2015

	GHOR	RAV	GGD	Totaal
Algemene reserve	106.121	3.182.246	38.848	3.327.215
Bestemmingsreserve	96.072	-	633.349	729.421
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-	-
Totaal	202.193	3.182.246	672.197	4.056.636

Ter identificatie



Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandsvermogen	2014			2015		
	GHOR	RAV	GGD	GHOR	RAV	GGD
Pell datum 31-12 na resultaatbestemming	0,76	1,76	0,64	0,67	2,19	0,51
Pell datum 31-12 voor resultaatbestemming	0,77	2,10	0,68	0,67	1,61	0,46

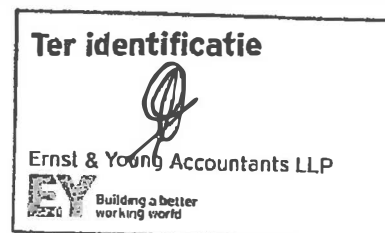
Bij de bepaling van de waarde van de risico's is rekening gehouden met de waarschijnlijkheid dat een risico zal optreden (zie bijlage 4 voor een toelichting op de berekening weerstandsvermogen). Voor de inschatting van de waarschijnlijkheid is bewust gekozen voor een termijn van enkele tientallen jaren. In dit tijdsbestek is het waarschijnlijk dat dit risico zou kunnen optreden. Gezien de onzekerheid van de hoogte en het tijdstip van optreden is het treffen van een voorziening nu niet aan de orde.

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 verschil tussen de bedrijfsonderdelen is aanzienlijk. Als gevolg van het feit dat gemeenten ervoor hebben gekozen om het eigen vermogen van de GGD te maximaliseren tot 6% en het feit dat de algemene reserve de afgelopen jaren is aangesproken is het weerstandsvermogen van de bedrijfsonderdelen GGD en GHOR onvoldoende. Dit in tegenstelling van de RAV waar het weerstandsvermogen ruim voldoende tot uitstekend is te waarderen. Aangezien tussen beide onderdelen geen ontschotting kan plaatsvinden is het niet reëel om het weerstandsvermogen als geheel te waarderen. Hierbij dient nog te worden opgemerkt dat een aantal van de gekwantificeerde risico's een structureel karakter heeft, terwijl het weerstandsvermogen dat daar tegen over staat incidenteel van aard is. Tevens is de weerstandscapaciteit van het onderdeel GGD positiever als gevolg van het restant van de reserve transitiekosten. Deze reserve zal in 2016 volledig zijn aangewend. Bij de keuze voor de nieuwe beleidsperiode 2016-2019 onderdeel GGD is rekening gehouden met een verbetering van het weerstandsvermogen in de komende jaren. De effectuering hiervan is pas zichtbaar vanaf de jaarrekening 2016.



Financiële kengetallen

1A	Netto Schuldquote	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A	Vaste schulden	5.892.596	13.674.949	13.207.302	12.601.322
B	Netto vlottende schuld	6.059.861	6.000.000	6.000.000	6.000.000
C	Overlopende passiva	404.942	400.000	400.000	400.000
D	Financiële activa	389.469	189.469	189.469	189.469
E	Uitzettingen	3.349.862	3.350.000	3.350.000	3.350.000
F	Liquide middelen	2.229.992	2.200.000	2.200.000	2.200.000
G	Overlopende activa	1.346.729	1.350.000	1.350.000	1.350.000
H	Totale baten	42.116.591	38.300.680	39.693.935	39.974.937
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%		11,97%	33,90%	31,54%	29,80%

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A	Vaste schulden	5.892.596	13.674.949	13.207.302	12.601.322
B	Netto vlottende schuld	6.059.861	6.000.000	6.000.000	6.000.000
C	Overlopende passiva	404.942	175.000	175.000	175.000
D	Financiële activa	189.469	189.469	189.469	189.469
E	Uitzettingen	3.349.862	3.350.000	3.350.000	3.350.000
F	Liquide middelen	2.229.992	2.200.000	2.200.000	2.200.000
G	Overlopende activa	1.346.729	1.350.000	1.350.000	1.350.000
H	Totale baten	42.116.591	38.300.680	39.693.935	39.974.937
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%		12,44%	33,32%	30,97%	29,24%

2.	Solvabiliteitsratio	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A	Eigen vermogen	4.383.093	3.726.581	3.345.181	3.345.181
B	Balanstotaal	16.740.492	23.576.530	22.727.483	22.121.503
Solvabiliteit (A/B)*100%		26,18%	15,81%	14,72%	15,12%

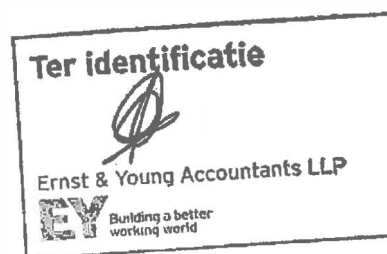
3. Kengetal grondexploitatie

Niet van toepassing

4. Structurele exploitatieruimte	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A Totale structurele lasten	38.770.657	37.217.180	38.610.435	38.891.437
B Totale structurele baten	38.932.370	35.638.680	37.176.935	38.891.437
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-
E Totale baten	42.116.591	38.300.680	39.693.935	39.974.937
Structurele exploitatieruimte ((A-B)+D-C)/E*100%	-0,38%	4,12%	3,61%	0,00%

5. Belastingcapaciteit

Niet van toepassing



Toelichting Financiële kengetallen.

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. Op basis van de prognoses voor 2016 en volgende jaren is duidelijk dat de druk van de rentelasten en aflossingen een grotere druk veroorzaken. Dit is ook logisch omdat in 2016 de financiering van de vernieuwbouw in Heerlen voor het eerst zal worden geëffectueerd.

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 de financiering van de vernieuwbouw (hierdoor stijgt het balanstotaal) en het afnemen van de reserves en voorzieningen. In de begrotingen van 2016 en 2017 zijn nog onttrekkingen aan de reserves opgenomen terwijl cijfermatig nog geen rekening kan worden gehouden met de positieve effecten van de invoering scenario 3 op financiële positie van de GGD.

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

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

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, 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.

Het Algemeen Bestuur heeft op 11 februari 2015 ingestemd met de vernieuwbouw op de locatie Heerlen. De financiële gevolgen inzake de herwaardering van de panden is in de jaarrekening 2014 verwerkt. Het onderhoud aan het pand te Geleen betreft om deze rede alleen het meest noodzakelijke onderhoud. Het pand in Heerlen wordt momenteel verbouwd.

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 treasurywettelijk statuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

De financiering van de GGD zal in 2016 opnieuw worden bekeken. Als gevolg van de afwikkeling van het huisvesting dossier zal een en ander opnieuw in kaart worden gebracht. In 2015 is hier nog geen aanleiding toe geweest.

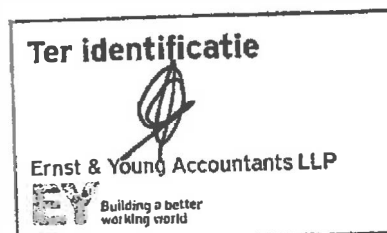
Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bij de BNG bedroeg in 2015 € 6,5 mln. (rente per maand 0,105%) Een berekening van de wettelijk toegestane kasgeldlimiet en de rente risiconorm is hieronder opgenomen.

Stappen (1-4)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottend (+) of Overschot middelen (€)
(1) - (2) = (3)			
ultimo kwartaal 1 2015	26.962.000	29.206.000	-2.244.000
ultimo kwartaal 2 2015	17.259.000	19.193.000	-1.934.000
ultimo kwartaal 3 2015	12.607.000	14.149.000	-1.542.000
ultimo kwartaal 4 2015	6.465.000	6.937.000	-472.000
(4) gemiddelde van (3)	15.823.250	17.371.250	1.548.000

Stappen (5-9)	Variabelen	Bedragen
-5	<i>kasgeldlimiet</i>	3.183.804
(6a) = (5 > 4)	ruimte onder de kasgeldlimiet	4.731.804
(6b) = (4 > 5)	overschrijding van de kasgeldlimiet	n.v.t.
Berekening kasgeldlimiet (5)		
-7	Begrotingstotaal 2015	38.826.883
-8	Percentage regeling	8,20
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet	3.183.804

De liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet geeft geen aanleiding tot het ondernemen van acties. Alhoewel het toegestane kasgeld bij de BNG hoger is dan het kasgeldlimiet van € 3.183.804 blijkt dat het maximaal wettelijk toegestane kasgeld niet is overschreden. Het saldo van de kasgeldlening bedraagt per 31-12-2015: € 394.739. Dit is mede het gevolg van de afwikkeling van het huisvestingsdossier.



Modelstaat B renterisiconorm

Variabelen		2015	2016	2017	2018	2019
Stap	renterisiconorm					
1	Renteherzieningen	-	-	-	-	-
2	Aflossingen	1.847.647	1.847.647	1.097.647	1.247.647	1.247.647
3	Renterisico (1+2)	1.847.647	1.847.647	1.097.647	1.247.647	1.247.647
4	Renterisiconorm	7.765.377	7.660.136	7.994.987	8.129.501	8.266.369
5a	Ruimte onder					
(4>3)	renterisiconorm	5.917.730	5.812.489	6.897.341	6.881.855	7.018.723
5b	Overschrijding					
(4<3)	risiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening						
renterisiconorm						
4a	Begrotingstotaal	38.826.883	38.300.680	39.974.937	40.647.507	41.331.847
4b	Percentage					
	regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4=						
4a*4b	Renterisiconorm	7.765.377	7.660.136	7.994.987	8.129.501	8.266.369

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

Liquiditeitenbeheer

In 2015 was de GGD ZL voldoende liquide. Mede als gevolg van de afwikkeling van het huisvestingsdossier konden rente- en aflossingsverplichtingen van langlopende geldleningen zonder herfinanciering plaatsvinden.

Vaste geldleningen

Ultimo 2015 had de GGD ZL zes langlopende geldleningen met een totale waarde van € 5,893 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 ondervonden van het schatkistbankieren.

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 2015 € 90.000.

Ter identificatie

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

In 2015 hebben met name vervangingsinvesteringen plaatsgevonden. Voor een specificatie verwijzen naar de staat van kapitaaluitgaven (Staat C, bijlage 1) bij dit jaardocument. De belangrijkste nieuwe investeringen in 2015 betreffen:

- Bij de GGD heeft een investering plaatsgevonden in het kader van de automatisering, inventaris en in beperkte mate verbouwingen. Het betreft hier vervangingsinvesteringen en investeringen i.v.m. sublocaties zoals herinrichting CJG's.
- De Acute Zorg onderdeel RAV heeft 5 ambulances aangeschaft. Daarnaast is geïnvesteerd in bijbehorende communicatieapparatuur.

Voor meer informatie verwijzen we naar het investeringsbeleid dat in januari 2009 door het DB is vastgesteld en naar de financiële verordening (art. 2.12 gemeentewet).

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, een Dagelijks Bestuur en een voorzitter. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de GHOR blijft bij het Veiligheidsbestuur Zuid-Limburg. De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van deze taken is door middel van een overeenkomst opgedragen aan de GGD Zuid Limburg.
- *Directie*: De directie bestond in 2015 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.
- *Afdelingen*: Onder de directie vallen vijf uitvoerende afdelingen en vier ondersteunende units.

2.5.3. Administratieve organisatie

De interne controle in 2015 heeft zich met name gericht op de ondersteunende processen en de financiële rechtmatigheid. In 2015 is een aanvang gemaakt met het herinrichten van de administratieve organisatie na de reorganisatie van de afgelopen jaren

2.5.4. Informatisering en automatisering

Door het outsourcen van een aantal I&A taken is het risico (up-to date zijn en benodigde specialistische kennis) aanzienlijk verminderd. In 2015 is met name gewerkt aan de informatisering en automatisering van de tijdelijke huisvesting te Heerlen i.v.m. de vernieuwbouw en de toevoeging van Veilig Thuis. Daarnaast is gewerkt aan de optimalisatie van de netwerken en de bereikbaarheid van de locaties Acute Zorg.

In de zomer van 2015 heeft de GGD besloten om de Nederlandse norm voor informatiebeveiliging (NEN 7510) te implementeren. In dit kader is in het najaar van 2015 een nulmeting 7510 uitgevoerd. Deze nulmeting heeft inzicht gegeven over de mate waarin onze organisatie beschikt over een managementsysteem informatiebeveiliging. Daarnaast is gekeken naar de aanwezigheid van een passende set beveiligingsmaatregelen om de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van onze informatie te waarborgen.

informatievoorziening te waarborgen. Het resultaat van deze meting heeft een aantal tekortkomingen laten zien. In 2016 start een project met als doelstelling om - medio 2017 - het NEN 7510 certificaat te behalen.

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. Op basis van het rapport "op zoek naar de Limburg Factor" is er ook op provinciaal en gemeentelijke niveau een brede bestuurlijke bewustwording aan het ontstaan.
- Door de decentralisaties van steeds meer landelijke taken, is de beleidsregie in Zuid-Limburg te komen liggen. Hiermee kan meer beleidssamenhang gecreëerd worden. De verkenningen in het kader van de vastgestelde toekomstscenario's van de programmalijn GGD (scenario 3) zullen concrete initiatieven opleveren.
- De toenemende verbondenheid tussen preventie en curatie (om zorgkosten te beperken is meer investering in preventie nodig).
- Noodzaak en behoefte aan beschikbaarheid van relevante gezondheidsdata in het sociale domein. Behoeftte aan transformatie van deze data naar beleidsrelevante lokale gemeentelijke informatie.
- Noodzaak en behoefte om preventie te vertalen naar maatschappelijke opbrengsten.

Bedreigingen:

- De blijvende signalen over crisis en bezuinigingen op rijksniveau en gemeenteniveau.
- Onduidelijkheden rondom de decentralisaties en de invloed hiervan op de organisatie.
- De negatieve beeldvorming over gemeenschappelijke regelingen in het algemeen.
- De onduidelijkheid inzake aanbesteding van de Ambulancevoorziening in 2018.
- 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.

2.5.6. Personeelsbeleid

	GGD Zuid Limburg 1 januari 2015	GGD Zuid Limburg 31 december 2015	Landelijk (sector gemeenten)
Aantal fte	368,2	376,7	
Aantal medewerkers	450	458	
Mannen	45%	43%	51,5%
Vrouwen	55%	57%	48,5%
Gemiddelde leeftijd	46	46,5	48,1
Deeltijdwerken	54%	53%	42%
Verzuim	4,3%	3,7%	5,1%

Enkele bijzonderheden

Het aantal fte is gestegen doordat Veilig Thuis in 2015 onderdeel is geworden van de GGD. Opvallend in deze cijfers is het grote aandeel vrouwen dat bij de GGD werkt. Het verzuimpercentage is verder gedaald. Begin 2014 lag dat nog op 6,2%.

Ontwikkelingen op personeelsgebied

Op personeelsgebied heeft in 2015 de nadruk gelegen op het onderbrengen van Veilig Thuis bij de GGD, het formuleren van beleid in verband met de Participatiewet, het introduceren van een nieuw beloningshoofdstuk 3 in CAR-UWO en het proces om te komen tot digitalisering van personeelsdossiers. Voor de komende jaren zal de scheve personeelsopbouw (veel ouderen) een zorgpunt blijven. Dit punt zal in combinatie met

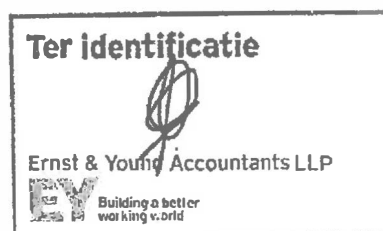
aandacht voor mobiliteit, flexibiliteit en persoonlijke ontwikkeling van medewerkers een speerpunt voor de unit Personeel en Talentontwikkeling zijn. Daarnaast zullen digitalisering, de invoering van E-HRM en de implementatie van een Individueel Keuze Budget aandachtspunten zijn. Ten slotte zal de GGD overwegen om HR21 (een landelijke standaard voor functiebeschrijving en -waardering) organisatie breed te gaan invoeren.

2.6. Verbonden partijen

In het BBV is verbonden partij gedefinieerd als; "een privaot- 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 2015 heeft de GGD zowel bestuurlijk als financieel een 50% minus 1 aandeel belang in Ease. Het resultaat van Ease over 2015 bedroeg € 19.857 (2014: € 102.962)

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




3. Jaarrekening 2015

3.1 Balans per 31 december 2015 (Balans voor resultaatbestemming)

	31 december 2015	31 december 2014
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	9.414.082	9.645.714
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	189.469	189.469
Overige langlopende leningen	200.000	200.000
	389.469	389.469
Totaal vaste activa	9.803.551	10.035.183
Viottende activa		
Vorraden	10.358	8.595
Uitzettingen met een rente typische looptijd		
Korter dan één jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.368.851	5.407.832
Rekeningen couranten	-	1.158.775
Overige vorderingen	1.981.011	1.012.871
	3.349.862	7.579.478
Liquide middelen	2.229.992	1.513.160
Overlopende activa	1.346.729	3.164.875
Totaal viottende activa	6.936.941	12.266.108
TOTAAL ACTIVA	16.740.492	22.301.291

	31 december 2015	31 december 2014
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.482.726	188.354
Reserve aanvaardbare kosten	-	3.898.386
Overige reserves	668.269	879.625
Nog te bestemmen Resultaat	1.050.465	-704.013
	4.201.460	4.262.352
Voorzeningen		
Voorzeningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	181.633	250.556
Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.892.596	7.740.243
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Banksaldi	394.739	6.369.148
Rekening couranten	1.373.782	-
Overige schulden	4.291.340	3.520.766
	6.059.861	9.889.914
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen	404.942	158.226
Totaal viottende passiva	6.464.803	10.048.140
TOTAAL PASSIVA	16.740.492	22.301.291


Ter identificatie


 Directie van de Accountants LL
 Buitenpost
 1815
 050 461 1111

3.2. Rekening baten en lasten 2015

GGD Zuid Limburg	Rekening 2015 in €	(Inclusief begrotingswijziging en Veilig Thuis) Begroting 2015 in €
Opbrengsten		
Bijdragen gemeenten	14.199.058	13.915.737
Bijdrage Rijk/Provincies	3.670.602	3.463.054
Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit	16.691.388	16.704.152
Overige bijdragen	6.505.078	3.793.040
Totale opbrengsten	41.066.126	37.875.983
Exploitatiekosten		
Personeelskosten	30.468.722	28.557.618
Huisvestingskosten	2.767.516	2.785.082
Beheers- en administratiekosten	3.600.431	3.629.418
Automatiseringskosten	2.537.533	1.856.423
Kosten medische middelen	1.266.156	1.456.000
Kosten uitvoering van derden	232.442	175.000
Kosten Veiligheidsregio	179.000	179.000
Kosten verbindingen	75.108	154.980
Kosten communicatiemiddelen	109	33.362
Totale exploitatiekosten	41.127.017	38.826.883
Resultaat voor bestemming	-60.891	-950.900
Mutaties in reserves gedurende het jaar	1.111.356	950.900
Nog te bestemmen resultaat	1.050.465	-

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

 Building a better
working world

3.3. Rekening van baten en lasten 2015 per bedrijfs onderdeel

GGD Zuid Limburg	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €	Rekening 2015 in €	Rekening 2015 in €	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
	Programmalijn GGD (exclusief Veilig Thuis)	Programmalijn GGD (exclusief Veilig Thuis)	Programmalijn Veilig Thuis	Programmalijn Veilig Thuis	Programmalijn GGD totaal (GGD en Veilig Thuis)	Programmalijn GGD totaal (GGD en Veilig Thuis)	Programmalijn GHOR	Programmalijn RAV	Programmalijn Acute Zorg (totaal GHOR en RAV)	Programmalijn Acute Zorg (totaal GHOR en RAV)	Totaal (GGD en Acute Zorg)	Totaal (GGD en Acute Zorg)
Opbrengsten												
Inkomsten uit bijdragen gemeenten	11.726.345	11.726.528	1.553.612	1.273.675	13.279.957	13.000.203	919.101	-	919.101	915.534	14.199.058	13.915.737
Bijdrage Rijk/Provincies	2.125.366	1.926.000	-	-	2.125.366	1.926.000	1.545.236	-	1.545.236	1.537.054	3.670.602	3.463.054
Inkomsten NZA	-	-	-	-	-	-	-	16.691.388	16.691.388	16.704.152	16.691.388	16.704.152
Overige bijdragen	3.855.678	2.513.040	48.505	-	3.904.183	2.513.040	199.640	2.401.255	2.600.895	1.280.000	6.505.078	3.793.040
Totale opbrengsten	17.707.389	16.165.568	1.602.117	1.273.675	19.309.506	17.439.243	2.663.977	19.092.643	21.756.620	20.436.740	41.066.126	37.875.883
Exploitatiekosten												
Personeelskosten	12.680.578	11.984.130	1.423.128	1.091.974	14.103.706	13.076.104	1.575.132	14.789.884	16.365.016	15.481.514	30.468.722	28.557.618
Huisvestingskosten	1.565.765	1.111.894	23.260	61.514	1.589.025	1.173.408	261.485	917.006	1.178.491	1.611.674	2.767.516	2.785.082
Beheers- en administratiekosten	1.454.278	1.252.572	48.662	80.346	1.502.940	1.332.918	295.894	1.801.597	2.097.491	2.296.500	3.600.431	3.629.418
Automatiseringskosten	1.284.399	929.872	107.067	36.479	1.391.466	966.351	255.749	890.318	1.146.067	890.072	2.537.533	1.856.423
Kosten medische middelen	595.629	806.000	-	-	595.629	806.000	45.367	625.160	670.527	650.000	1.266.156	1.456.000
Kosten uitvoering van derden	132.896	85.000	-	-	132.896	85.000	46.151	53.395	99.546	90.000	232.442	175.000
Kosten Veiligheidsregio	-	-	-	-	-	-	179.000	-	179.000	179.000	179.000	179.000
Kosten verbindingen	-	-	-	-	-	-	4.314	70.794	75.108	154.980	75.108	154.980
Kosten communicatiemiddelen	-	20.000	-	3.362	-	23.362	109	-	109	10.000	109	33.362
Totale exploitatiekosten	17.713.545	16.189.468	1.602.117	1.273.675	19.315.662	17.463.143	2.663.201	19.148.184	21.811.355	21.363.740	41.127.017	38.826.883
Resultaat voor bestemming	-6.156	-23.900	-	-	-6.156	-23.900	776	-55.511	-54.735	-927.000	-60.891	-950.900
Mutaties in reserves gedurende het jaar	184.356	23.900	-	-	184.356	23.900	27.000	900.000	927.000	927.000	1.111.356	950.900
Nog te bestemmen resultaat	178.200	-	-	-	178.200	-	27.776	844.489	872.265	-	1.050.465	-

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

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.

Schattingswijziging materiële vaste activa

In 2015 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden van de economische levensduur van het geactiveerde inventaris. De geschatte economische levensduur van het geactiveerde inventaris is bepaald tot juli 2017 zijnde de vermoedelijke ingebruikname van het nieuwe pand. Door de aanpassing van de geschatte economische levensduur heeft er een extra afschrijving op inventaris plaatsgevonden in 2015 voor een bedrag van € 110.886

Materiële vaste activa

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

Voor zowel het pand Geleen en Heerlen is in 2014 een splitsing gemaakt tussen de grondwaarde en de waarde van het gebouw. Omdat over grond niet wordt afgeschreven heeft er in 2014 een herberekening plaatsgevonden van de afschrijvingskosten hetgeen geleid heeft tot een inhaalafschrijving in 2014.

Het pand Geleen is in 2014 afgewaardeerd naar nihil. Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Sittard-Geleen heeft zich bij besluit van 20 oktober 2015 onder voorwaarden bereid verklaard tot aankoop en eigendomsaanvaarding van het GGD gebouw in Geleen voor een symbolische koopsom van € 1 k.k.. Het Algemeen Bestuur van de GGD ZL heeft in haar vergadering van 25 november 2015 ingestemd met de afwikkeling van locatie Geleen conform het voorstel van de gemeente Sittard-Geleen.

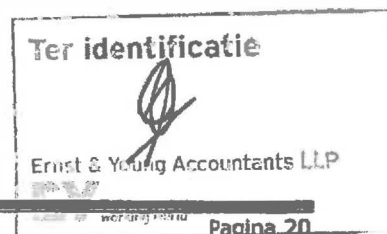
Het pand Heerlen is gesplitst in een deel GGD en een deel Ambulancepost. Omdat het pand GGD vanaf november 2014 niet meer in gebruik was heeft vanaf die datum geen afschrijving meer plaatsgevonden. De boekwaarde per 31 december 2014 pand Heerlen deel GGD zal als beginwaarde worden genomen voor de vernieuwbouw. Het pand Heerlen deel Ambulancepost is wel nog in gebruik en hierover zal nog worden afgeschreven.

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 rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

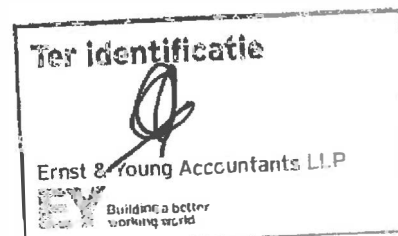
De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

Begroting 2015

In 2015 heeft met betrekking tot de indexering een begrotingswijziging plaatsgevonden voor een bedrag van € 147.984. De begrote bijdragen gemeenten 2015 is met dit bedrag verhoogd. Daarnaast is in 2015 Veilig Thuis ondergebracht bij de GGD ZL. De begroting 2015 is opgehoogd met de begroting Veilig Thuis. De begrote bijdragen gemeenten zijn verhoogd met € 1.273.675 inzake Veilig Thuis. De begrote kosten zijn ook met dit bedrag verhoogd. Daarnaast heeft een aanpassing plaatsgevonden voor Huiselijk Geweld welke geïntegreerd is in de begroting Veilig Thuis voor een bedrag van € 269.274 in mindering gebracht de opbrengsten en de kosten. In de jaarrekening is de aangepaste begroting 2015 opgenomen als vergelijkende cijfers.



5. Financiële toelichting

5.2. Toelichting balans

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

Voor de GHOR is een separaat jaardocument opgesteld en de specificaties van de GHOR zijn in dat document opgenomen. In dit document is voor de GHOR alleen een toelichting op hoofdlijnen opgenomen.

5.2.1. Resultaat

Het resultaat van de GGD wordt veroorzaakt door de volgende incidentele aspecten:

Omschrijving	Voordelig	Nadelig
GGD:		
• Detacheringsopbrengsten	385.000	
• Hogere projectopbrengsten	1.000.000	
• Afrekening Veilig Thuis	271.000	
• Voorzieningen onzekere vorderingen		25.000
• Hogere vergoeding product SOA	32.000	
• Hogere vergoeding opleidingskosten	150.000	
• Hogere beheers- en administratiekosten		170.000
• Hogere afschrijvingskosten automatisering		110.000
• Hogere automatiseringskosten		310.000
• Hogere huisvestingskosten (o.a. hogere huurkosten)		415.000
• Hogere personeelskosten door projecten		1.000.000
• Lagere medische kosten	210.000	
Subtotaal GGD	2.048.000	2.030.000
RAV:		
• Verkoop ambulances en inventaris	220.000	
• Hogere overige opbrengsten	250.000	
• Hogere personeelskosten FLO		700.000
• Hogere overige bijdrage FLO	700.000	
• Lagere verbindingkosten	80.000	
• ORT en overwerk over vakantiedagen		482.000
• Lagere overige personeelskosten	250.000	
• Hogere automatiseringskosten		76.000
• Lagere huisvestingskosten	430.000	
• Lagere beheers- en administratiekosten	170.000	
GHOR:		
• Hogere projectopbrengsten	136.000	
• Hogere projectkosten		115.000
• Hogere automatiseringskosten		40.000
• Hogere bijdragen Rijk en gemeenten	12.000	
• Lagere voertuigkosten	35.000	
Subtotaal Acute zorg	2.283.000	1.413.000
	4.331.000	3.443.000

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP



Pagina 22

5.2.2. Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Boekwaarde per 1-1	9.004.480	10.292.842
Investerings	1.365.122	1.126.211
Afwaardering wegens duurzame waardeverminderingen	-	746.733
Desinvesteringen/ Verminderings	18.518	-
Afschrijvings desinvesteringen/verminderingen	-	-
Afschrijvings boekjaar	1.536.804	1.667.840
Boekwaarde per 31-12	8.814.280	9.004.480
Ingebruikname 2016/ 2015	599.802	641.234
Totaal	9.414.082	9.645.714

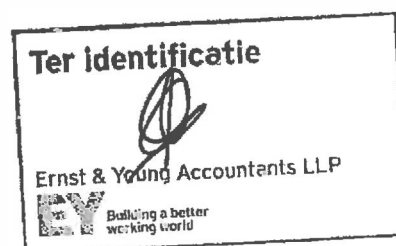
Voor een specificatie verwijzen we naar de bijlage 1: "Activastaat (Staat C)".

De investeringen bedragen € 1.365.122. De belangrijkste nieuwe investeringen in 2015 betreffen:

- Bij het bedrijfs onderdeel Acute Zorg zijn 5 ambulances aangeschaft voor een bedrag groot € 985.500
- Bij het bedrijfs onderdeel GGD hebben investeringen plaatsgevonden in de automatisering voor een bedrag groot € 173.379
- Bij het bedrijfs onderdeel Acute Zorg is communicatie apparatuur aangeschaft voor een bedrag van € 97.082

De post ingebruikname (€ 599.802) betreft de investeringen die weliswaar geactiveerd zijn maar nog niet in gebruik zijn. Het betreft hier investeringen inzake de vernieuwbouw pand Heerlen voor een bedrag van € 458.172 en investeringen inzake computers en telefooninstallatie voor een bedrag van € 141.630.

Het pand Geleen is in 2014 afgewaardeerd naar nihil. Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Sittard-Geleen heeft zich bij besluit van 20 oktober 2015 onder voorwaarden bereid verklaard tot aankoop en eigendomsaanvaarding van het GGD gebouw in Geleen voor een symbolische koopsom van € 1 k.k.. Het Algemeen Bestuur van de GGD ZL heeft in haar vergadering van 25 november 2015 ingestemd met de afwikkeling van locatie Geleen conform het voorstel van de gemeente Sittard-Geleen.



Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	31 dec. 2015	31 dec. 2014
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. Bij het aangaan van de samenwerking in 2009 zijn hierover afspraken gemaakt. De kapitaalverstrekking is bepaald op de verkrijgingsprijs zoals destijds is afgesproken.

Overige langlopende leningen	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	200.000	200.000
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Overige mutaties	-	-
Saldo per 31-12	200.000	200.000

De overige langlopende lening heeft betrekking op een overgenomen lening van de voormalige GGD ZZL. Deze lening is verstrekt aan de koper van het pand te Maastricht. Het betreft een lening met een looptijd van maximaal 4 jaar. De GGD ZL ontvangt een jaarlijkse rentevergoeding van 3,5% hiervoor. In 2016 zal de lening worden voldaan.

Vlottende activa

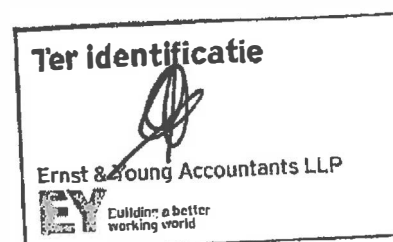
Vorraden	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Voorraad vaccins	10.358	8.595
Totaal	10.358	8.595

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. 2015	31 dec. 2014
Vordering op deelnemende gemeenten	570.013	4.691.944
Overige vordering op openbare lichamen	798.838	715.888
Totaal	1.368.851	5.407.832

De vordering op deelnemende gemeenten per 31 december 2014 heeft betrekking op de vordering die is ontstaan op de gemeenten inzake de afwaardering van de panden. Deze vordering zal in 2016 volledig zijn afgewikkeld.



Rekeningen courant	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Rekening courantverhouding RAV/NZA	0	1.158.775
Totaal	0	1.158.775

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

Overige vorderingen	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Overige vorderingen	2.228.555	1.223.870
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-247.544	-210.999
Totaal	1.981.011	1.012.871

De afwikkeling van de overige vorderingen kent een normaal verloop. De overige vorderingen betreffen de debiteurenstand per 31 december 2015. De voorziening dubieuze debiteuren heeft met name betrekking op de openstaande debiteuren RAV.

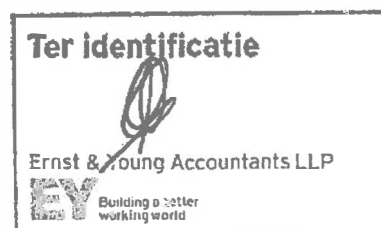
Liquide middelen	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Kas	9.215	11.146
Bank	2.220.777	1.502.014
Totaal	2.229.992	1.513.160

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

Overlopende activa	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Overige vorderingen en overlopende activa	1.122.866	2.500.896
Van de Nederlandse overheden nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen	223.863	663.979
Totaal	1.346.729	3.164.875

In de overige vorderingen en overlopende activa 2014 is de vordering op het College Sanering opgenomen groot € 1,7 mln.. Deze bijdrage heeft betrekking op de afwikkeling van de voormalige ambulanceposten van SWM en ZZL. Dit bedrag is in 2015 ontvangen.

In de post van de Nederlandse overheden nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen is een nog openstaande vordering opgenomen inzake de reserve transitiekosten.



5.2.3. Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Algemene Reserve	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	188.354	279.743
Overboeking RAK naar Algemene reserve RAV	3.898.386	-
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur	-900.000	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-704.014	-91.389
Totaal	2.482.726	188.354

Specificatie Algemene reserve:

Algemene Reserve GGD	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	69.610	153.814
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-42.321	-84.204
Totaal	27.289	69.610

Op 3 juli 2015 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat 2014 van het bedrijfsonderdeel GGD in mindering te brengen op de Algemene Reserve GGD.

Algemene Reserve Huiselijk Geweld	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	11.559	11.559
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	11.559	11.559

Algemene Reserve GHOR	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	107.185	114.370
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-1.064	-7.185
Totaal	106.121	107.185

Op 3 juli 2015 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat 2014 van het bedrijfsonderdeel GHOR in mindering te brengen op de Algemene Reserve GHOR.

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better workingworld

Algemene Reserve RAV	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	-	-
Overboeking RAK naar Algemene reserve RAV	3.898.386	-
Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur	-900.000	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-660.629	-
Saldo per 31-12	2.337.757	-
Resultaat 2015	844.489	-

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.

Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	3.898.386	5.988.505
Overboeking RAK naar Algemene reserve RAV	-3.898.386	-
Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur	0	-1.385.137
Mutaties vanuit resultaatbestemming 2014/2013	0	-704.982
Saldo per 31-12	0	3.898.386
Resultaat 2014	0	-660.629

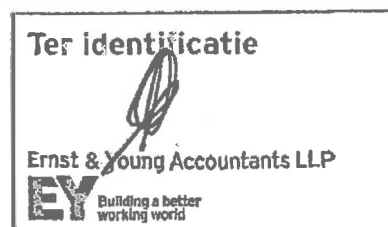
Het Bestuur heeft besloten de Reserve aanvaardbare kosten van de ambulancedienst en van de Meldkamer over te hevelen naar de Algemene reserve RAV.

De Reserve Aanvaardbare Kosten per 31 december 2014 is verder als volgt te specificeren:

Reserve Aanvaardbare Kosten specificatie	31 dec. 2015	31 dec. 2014
RAK Meldkamer	-	-96.559
Regulier RAK Ambulancedienst	-	3.909.945
Reservering inzake FLO tweede loopbaan (2006-2008)	-	85.000
RAK Ambulancedienst	-	3.994.945
Totaal	-	3.898.386

Het RAK van de ambulancedienst is in 2008 gesplitst naar een regulier RAK en een reservering opleiding in het kader van 2^e loopbaanontwikkeling in verband met de FLO.

Overige Reserves	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	879.625	1.040.851
Toevoegingen	19.600	123.377
Onttrekkingen	230.956	284.603
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	668.269	879.625



Specificatie overige reserves:

Bestemmingsreserve Transitiekosten Gemeenten	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	267.068	524.671
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	160.456	257.603
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	106.612	267.068

Bij de vaststelling van de begroting 2012 door het AB op 6 juli 2011 is besloten tot vorming van een bestemmingsreserve transitiekosten (€ 2.000.000).

Reserve MOA	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	145.815	129.623
Toevoeging	-	16.192
Onttrekkingen	-	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	145.815	145.815

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

Reserve risico GMP	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	187.540	130.000
Toevoeging	19.600	57.540
Onttrekkingen	-	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	207.140	187.540

De reserve 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.

Reserve risico JGZ	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	49.645	-
Toevoeging	-	49.645
Onttrekkingen	43.500	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	6.145	49.645

De Reserve risico JGZ wordt gevormd uit de risico-opslag van detachingsvergoedingen van JGZ, om risico's inzake met name wachtgeldverplichtingen in de toekomst te kunnen opvangen.

Risicoreserve FOR GMP	31 dec. 2015	31 dec. 2014
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 2014 en 2015 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 besloten deze reserve voorlopig in stand te houden.

Ter identificatie

Bestemmingsreserve huisvesting GHOR	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	21.000	21.000
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	21.000	21.000

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op de heroverweging huisvesting GHOR en zal bij de herhuisvesting vrijvallen.

Bestemmingsreserve netcentrisch werken GHOR	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	102.072	129.072
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	27.000	27.000
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	75.072	102.072

In 2011 is door het Algemeen Bestuur besloten een bestemmingsreserve voor netcentrisch werken te vormen van de gelden die hiervoor vanuit de rijksbijdrage beschikbaar zijn gesteld maar waarvan de uitvoering nog niet heeft plaatsgevonden. Middels het bestuursbesluit van december 2013 is besloten om de landelijke bijdrage 2014 LCMS en KMS ten laste van de reserve te brengen. Bij vaststelling van de begroting 2015 is dit besluit gecontinueerd.

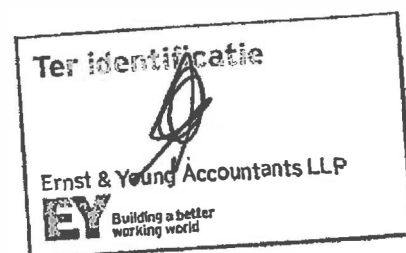
Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	250.556	443.329
Toevoeging	16.299	16.940
Aanwending	85.222	209.713
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	181.633	250.556

Specificatie voorzieningen:

Voorzieningen wachtgeld OZL	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	7.472	18.932
Toevoeging	299	757
Aanwending	3.706	12.217
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	4.065	7.472

Dit betreft een voorziening in het kader van de ontvlechting van de bedrijfsgezondheidszorg van de voormalige GGD Oostelijk Zuid Limburg. De voorziening is bepaald op basis van een contante waarde berekening gebaseerd op een rekenrente van 4%, uitgaande van het huidige premieniveau met indexatie van 2% en rekening houdend met een sterftetabel gebaseerd op Sterftetabel Collectief 2003. De voorziening zal in 2016 volledig zijn aangewend.



Voorzieningen wachtgelden desintegratie BHV	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	49.915	79.784
Toevoeging	-	-
Aanwending	29.869	29.869
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	20.046	49.915

Dit betreft een voorziening in het kader van de desintegratie van de BHV van de GGD Zuidelijk Zuid Limburg. De uitvoering van deze regeling is overgedragen aan de GGD Zuid Limburg. De voorziening is bepaald op basis van een contante waarde berekening gebaseerd op een rekenrente van 4%, uitgaande van het huidige premieniveau met Indexatie van 2% en rekening houdend met een sterftkans gebaseerd op Sterftetabel Collectief 2003. De voorziening zal in 2016 volledig zijn aangewend.

Voorzieningen vervroegde uittreding RIO	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	-	2.275
Toevoeging	-	-
Aanwending	-	2.275
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	-	-

Deze voorziening betreft de vervroegde uitdiensttreding van medewerkers van de GGD Zuidelijk Zuid Limburg bij de ontvlechting van het RIO. De uitvoering van deze regeling is overgedragen aan de GGD Zuid Limburg. De voorziening is in 2014 volledig aangewend.

Voorzieningen FPU OZL	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	-	4.576
Toevoeging	-	183
Aanwending	-	4.759
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	-	-

Deze voorziening betreft de FPU vergoeding van personeel van de voormalige GGD Oostelijk Zuid Limburg. De voorziening is in 2014 volledig aangewend.

Voorziening onderhoud gebouw RAV	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	164.000	148.000
Toevoeging	16.000	16.000
Aanwending	22.478	-
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	157.522	164.000

Voor de ambulancepost van de RAV aan de Demystraat te Geleen is een meerjaren-onderhoudsplan opgesteld door Bremen Bouwadviseurs BV. Het pand dateert oorspronkelijk uit 2008.

Voorziening FLO RAV	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	29.169	189.762
Toevoeging	-	-
Aanwending	29.169	160.593
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	-	29.169

Deze voorziening FLO RAV is gevormd uit door het College Sanering gefinancierde toekomstige verplichtingen uit hoofde van de "oude" FLO-regelingen. De voorziening is in 2015 volledig aangewend.

Ter identificatie



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

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen:	31 dec. 2015	31 dec. 2014
1. BNG 4,03%	500.000	1.000.000
2. ING 6,90%	571.763	619.410
3. BNG 5,08%	1.762.500	1.912.500
4. BNG 3,915%	400.000	800.000
5. BNG 5,00%	1.200.000	1.250.000
6. BNG 1,30%	1.458.333	2.158.333
Totaal	5.892.596	7.740.243

Lening nr. 1 is afgesloten om de aankoop van het pand in Geleen te kunnen financieren (fusie januari 2006).

Lening nr. 2 is overgenomen van de voormalige GGD Oostelijk Zuid Limburg ten behoeve van de financiering van het pand te Heerlen (fusie januari 2006).

Lening nr. 3 is aangegaan om het restant van de aankoop van het pand te Heerlen te financieren (fusie januari 2006).

Lening nr. 4 is aangegaan om de overdracht van de RAV-activa te kunnen financieren en als werkvoorschot omdat de zorgverzekeraars pas achteraf betalen.

Lening nr. 5 is afgesloten ter financiering van de ambulancepost te Sittard-Geleen.

Lening nr. 6 is afgesloten om de aanschaf van diverse activa RAV te kunnen financieren alsmede als werkvoorschot.

De totale rentelast van de leningen bedraagt € 265.100 in het verslagjaar. De aflossingsverplichting korter dan één jaar (2016) bedraagt € 1.847.647.

Mutatieoverzicht

Omschrijving	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Saldo per 1-1	7.740.243	9.652.100
Opnamen	-	-
Aflossingen lopend boekjaar	1.847.647	1.911.857
Saldo per 31-12	5.892.596	7.740.243

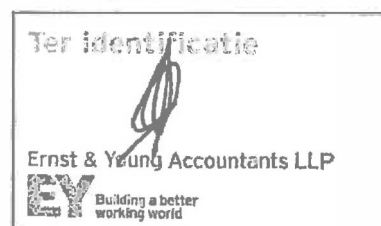
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:

Banksaldi	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Banksaldi	394.739	6.369.148
Totaal	394.739	6.369.148

Dit betreft de rekening courantverhouding met de BNG. Het betreft hier kasgeldlening.

Rekeningen courant	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Rekening courantverhouding RAV/NZA	1.373.782	-
Totaal	1.373.782	-

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



Overige schulden	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Pensioenpremie en sociale lasten	309.504	322.910
Loonheffing	1.374.263	1.176.335
Omzetbelasting	93.751	98.785
Overige schulden en nog te betalen bedragen	2.513.822	1.922.736
Totaal	4.291.340	3.520.766

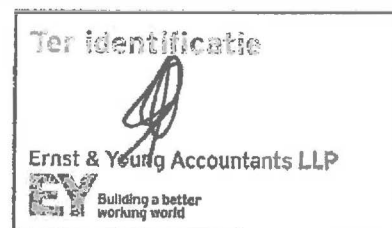
Het saldo van de overige schulden bestaat uit openstaande posten inzake het normale handelsverkeer. De afwikkeling hiervan kent een normaal verloop.

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen bedragen	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Van de Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	222.641	158.226
Vooruit ontvangen bedragen	182.301	-
Saldo per 31-12	404.942	158.226

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- De aangegane verplichtingen inzake servicecontracten (RAET, Openline en Konica Minolta) bedragen € 913.870
- De aangegane huurverplichtingen op balansdatum inzake CJG's en ambulancepost bedragen € 3.918.391
- De vakantiegeldverplichting op balansdatum bedraagt € 740.708
- De aangegane leaseverplichtingen bedragen € 132.219
- 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 2015 in €	Begroting 2015 in €
Bijdragen gemeenten	14.199.058	13.915.737
Bijdragen rijk/provincies	3.670.602	3.463.054
Bijdragen Nederlandse Zorgautoriteit	16.691.388	16.704.152
Overige bijdragen	6.505.078	3.793.040
Totaal	41.066.126	37.875.983

Bijdragen gemeenten

De afwijking tussen de realisatie en de begroting (€ 283.321) is hoofdzakelijk te verklaren uit de eindafrekening van Veilig Thuis voor een bedrag van € 271.104.

Bijdragen Rijk/Provincie

De afwijking tussen de realisatie 2015 en de begroting 2015 (€ 207.548) wordt met name veroorzaakt door een hogere eindafrekening product SOA dan in de begroting is opgenomen (€ 32.000). Daarnaast is de realisatie van de ontvangen opleidingsgelden ten behoeve van artsen JGZ en SIM € 150.000 hoger dan begroot.

Bijdragen Nederlandse Zorgautoriteit

De bijdragen Nederlandse Zorgautoriteit liggen in lijn met de begroting.

Overige bijdragen

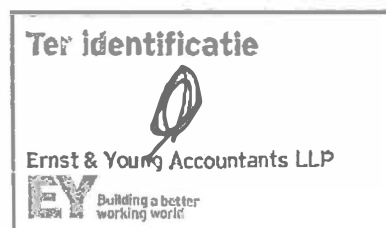
De gerealiseerde overige bijdragen in 2015 overschrijden de begroting 2015 met € 2.712.038 De verklaring per bedrijfs onderdeel is als volgt:

GGD

De overige bijdrage van de GGD laten een overschrijding zien als gevolg van een hogere realisatie van de projectopbrengsten (€ 1.000.000) ten opzichte van de begroting. Hierdoor stijgen ook de personeelskosten. Verder zien we bij de GGD hogere opbrengsten in de realisatie dan begroot uit hoofde van detacheringen voor een bedrag van € 377.256 alsmede hogere doorbelastingen aan derden dan begroot. In de realisatie is een vergoeding inzake Topicus 176.000 (niet begroot) verwerkt. Hierdoor stijgen ook de automatiseringskosten.

Acute Zorg

Bij de Acute zorg zien we een stijging van € 220.000 zijnde de verkoopopbrengsten van ambulances en inventaris in 2015. Deze waren niet begroot. Daarnaast zien we een stijging van de opbrengsten FLO met een bedrag van € 700.000 hoger dan begroot. Hiervoor zien we ook een stijging van de personeelskosten.



5.3.2. Exploitatiekosten

Personeelskosten	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Personeelskosten	30.468.722	28.557.618
Totaal	30.468.722	28.557.618

De personeelskosten laten een stijging zien van € 1.911.104 ten opzichte van de begroting. De stijging wordt veroorzaakt door de hogere personeelskosten (€ 1.000.000) als gevolg van extra inzet personeel op projecten die in 2015 extra zijn uitgevoerd dan begroot. Ook zien we een stijging van de kosten FLO voor een bedrag van € 700.000 (hier staan ook extra opbrengsten tegenover). Daarnaast hebben we zien we een stijging als gevolg van de verplichting doorbetaling bij acute zorg van de ORT en overwerk tijdens vakantiedagen over de jaren 2012-2015 voor een bedrag van € 482.000. De overige personeelskosten zijn in 2015 € 250.000 lager dan begroot.

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 2015 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de GGD Zuid-Limburg en haar leden zijn in die hoedanigheid eveneens een topfunctionaris in de zin van de WNT. 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.

De directie is wel in dienst van de GGD Zuid Limburg. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GGD Zuid Limburg en hun bezoldiging weergegeven:

Directieleden:

F. Bovens

- Bruto salaris; € 138.091
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen; € 5.000
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn; € 15.882
- Functie; directeur
- Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar; in full time dienstverband gedurende het gehele boekjaar 2015.
- Indien van toepassing omvang uitkering wegens beëindiging dienstverband; NVT

F. Klaassen

- Bruto salaris; € 151.713
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen; € 9.758
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn; € 16.387
- Functie; directeur (voorzitter directie)
- Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar; in full time dienstverband gedurende het gehele boekjaar 2015.
- Indien van toepassing omvang uitkering wegens beëindiging dienstverband; NVT

Het WNT normbedrag voor 2015 bedraagt € 178.000. De bezoldiging van de directie van de GGD Zuid Limburg overschrijdt het WNT normbedrag niet.

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 4. Alle bestuursleden hebben in 2015 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.

Huisvestingskosten	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Huisvestingskosten	2.767.516	2.785.082
Totaal	2.767.516	2.785.082

De huisvestingskosten liggen in lijn met de begrote huisvestingskosten

Beheers- en administratiekosten	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Beheers- en administratiekosten	3.600.431	3.629.418
Totaal	3.600.431	3.629.418

De beheers- en administratiekosten liggen in lijn met de begroting.

Automatiseringskosten	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Automatiseringskosten	2.537.533	1.856.423
Totaal	2.537.533	1.856.423

De overschrijding van de automatiseringskosten bedraagt € 681.110. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door enerzijds een stijging van de Openline kosten (uitbesteding ICT) van € 27.000 en anderzijds door een stijging van de afschrijvingskosten op de investeringen die gedaan zijn (€ 109.000). Daarnaast zien we een incidentele stijging van de kosten roosterweb ambulance € 40.000 uit 2014 en niet begrote kosten abonnementskosten roosterweb voor een bedrag van € 60.000 over 2015. De verbindingskosten zijn € 63.000 hoger dan begroot. Een deel van de automatiseringskosten zijn begroot onder de verbindingskosten en communicatiemiddelen. Verder is er een incidentele post inzake Topicus € 176.000 verwerkt onder de automatiseringskosten (niet begroot). Hierdoor stijgen ook de overige opbrengsten. De kosten softwarepakketten zijn € 60.000 hoger dan begroot en hebben we hogere automatiseringskosten inzake project Emric voor € 40.000 dan begroot.

Kosten medische middelen	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Kosten medische middelen	1.266.156	1.456.000
Totaal	1.266.156	1.456.000

De kosten medische middelen liggen € 189.844 lager dan de begroting door lagere kosten diagnostiek. Hier staat ook een lagere vergoeding tegenover.

Kosten uitvoering van derden	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Kosten uitvoering van derden	232.442	175.000
Totaal	232.442	175.000

De overschrijding bedraagt € 57.442. Dit wordt met name veroorzaakt een hogere bijdrage van de GHOR aan het project Emric dan begroot (€ 35.000) en daarnaast extra kosten die samenhangen met het samenwerkingsverband Zeebralm.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

Kosten Veiligheidsregio	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Kosten Veiligheidsregio	179.000	179.000
Totaal	179.000	179.000

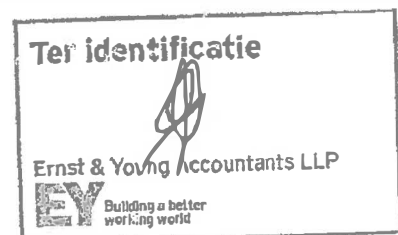
De kosten zijn gelijk aan de in de begroting 2015 opgenomen kosten inzake de Veiligheidsregio.

Kosten verbindingen	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Kosten verbindingen	75.108	154.980
Totaal	75.108	154.980

Een deel van de verbindingskosten RAV zijn in de realisatie verwerkt onder de automatiseringskosten terwijl deze begroot waren bij kosten verbindingen.

Kosten communicatiemiddelen	Rekening 2015 in €	Begroting 2015 in €
Kosten communicatiemiddelen	109	33.362
Totaal	109	33.362

De realisatie van de communicatiemiddelen is verwerkt onder de automatiseringskosten.



6. Voorstel tot resultaatbestemming

6.1 Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve

Het resultaat voor de mutaties in de reserves bedraagt € 60.891 negatief. De reeds goedgekeurde onttrekkingen aan de reserves bedragen € 1.111.356 negatief waardoor een nog te bestemmen resultaat van € 1.050.465 positief resteert.

De mutaties aan de reserves zijn als volgt:

Door Bestuur reeds goedgekeurde mutaties reserves	
Onttrekking transitie reserve GGD	160.456
Onttrekking algemene reserve RAV	900.000
Onttrekking bestemmingsreserve netcentrisch werken GHOR	27.000
Toevoeging reserve risico GMP	19.600
Onttrekking reserve risico JGZ	43.500
Totaal	1.111.356

Het voorstel is om het positieve reguliere bedrijfsresultaat € 1.050.465 als volgt te bestemmen:

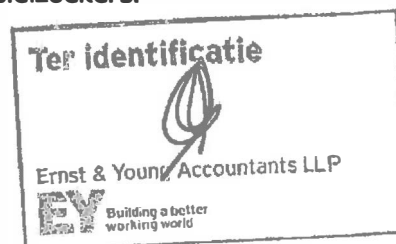
Voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat	
Onttrekking reserve risico GMP	7.945
Onttrekking reserve risico JGZ	6.145
Toevoeging MOA reserve	75.242
Toevoeging Algemene Reserve RAV	844.489
Subtotaal	905.641
Uit te keren aan deelnemende gemeenten resultaat GGD 2015	117.048
Uit te keren aan deelnemende gemeenten resultaat GHOR 2015	27.776
Totaal	1.050.465

Algemene toelichting.

Algemeen uitgangspunt bij de bestemming van een positief resultaat is dat dit wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Negatieve resultaten worden, bij voldoende saldo van de algemene reserve, ten laste van de algemene reserve gebracht.

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

De reserve risico GMP en JGZ wordt gevormd uit de risico-opslag van detachingsvergoedingen om risico's inzake wachtgeldverplichtingen in de toekomst te kunnen opvangen. De MOA reserve wordt gevormd voor het opvangen van de frictiekosten en toekomstige projecten met betrekking tot asielzoekers.



7. Begrotingsrechtmatigheid

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

GGD	Rekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Personeelskosten	14.103.706	13.076.104	1.027.602
Overige kosten	5.211.956	4.387.039	824.917

De afwijking van de begroting is in overeenstemming met de binnen het bestuur gemaakte afspraken. De verschillen worden met name veroorzaakt door kosten die ten laste komen van de reserve transitiekosten en de extra inzet van personeel bij projecten.

Acute zorg	Rekening 2015	Begroting 2015	Vershil
Personeelskosten	16.365.016	15.481.514	883.502
Overige kosten	5.446.339	5.882.226	-435.887

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

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP



8. Controleverklaring jaarrekening 2015

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg te Geleen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de rekening van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Sisa-bijlagen en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Het dagelijks bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten, het controleprotocol 2015 welke d.d. 21 januari 2016 is vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Ter identificatie



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is middels het controleprotocol bij besluit van d.d. 21 januari 2016 door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg vastgesteld. Tevens zijn de toleranties gehanteerd op basis van het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg per 31 december 2015 en van de baten en lasten over 2015 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader.

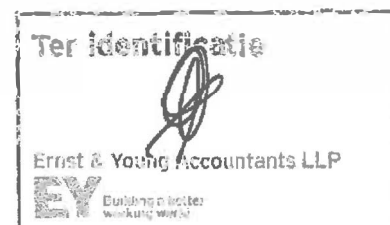
Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

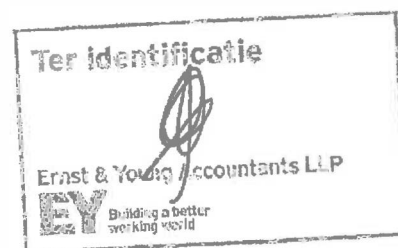
Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213, lid 3, onder d, Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Maastricht, 18 maart 2016

Ernst & Young Accountants LLP

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





Bijlage 1 Activastaat

Materiële vaste activa staat	Aanschafwaarde 1-1-2015 €	Cumulatieve afschrijving tm 2014 €	Boekwaarde per 1-1-2015 €	Investeringen 2015 €	Verminderingen 2015 €	Reguliere afschrijving 2015 €	Afschrijving verminderingen 2015 €	Aanschafwaarde 31-12-2015 €	Cumulatieve afschrijving tm 2015 €	Boekwaarde per 31-12-2015 €
1. Terrainen										
GGD	1.338.750,00	-	1.338.750,00					1.338.750,00	-	1.338.750,00
RAV-Ambulancedienst	675.000,00	-	675.000,00					675.000,00	-	675.000,00
Totaal	2.013.750,00	-	2.013.750,00	-	-	-	-	2.013.750,00	-	2.013.750,00
2. Bedrijfsgebouwen										
GGD	2.564.907,00	453.134,00	2.111.773,00	-				2.564.907,00	453.134,00	2.111.773,00
RAV-Ambulancedienst	2.110.488,00	287.240,00	1.823.248,00	-	-	42.209,00	-	2.110.488,00	329.449,00	1.781.039,00
Totaal	4.675.395,00	740.374,00	3.935.021,00	-	-	42.209,00	-	4.675.395,00	782.583,00	3.892.812,00
3. Renovatie bedrijfs-/huurgebouwen										
GGD	-	-	-	13.643,00		1.364,00		13.643,00	1.364,00	12.279,00
RAV-Ambulancedienst	643.019,00	33.579,00	609.440,00	17.778,00	8.036,00	76.171,00	8.036,00	652.761,00	101.714,00	551.047,00
Totaal	643.019,00	33.579,00	609.440,00	31.421,00	8.036,00	77.535,00	8.036,00	666.404,00	103.078,00	563.326,00
4. Technische installaties in bedrijfsgebouwen										
RAV-Ambulancedienst	7.997,00	2.222,00	5.775,00	-	-	533,00	-	7.997,00	2.755,00	5.242,00
RAV-Meldkamer	105.204,00	34.873,00	70.331,00	-	-	7.013,00	-	105.204,00	41.886,00	63.318,00
Totaal	113.201,00	37.095,00	76.106,00	-	-	7.546,00	-	113.201,00	44.641,00	68.560,00
5. Inventaris										
GGD	971.346,00	633.377,00	337.969,00	17.134,00	238.628,00	117.977,00	221.519,00	749.852,00	529.835,00	220.017,00
GGD inhaalafschrijving						110.886,00			110.886,00	110.886,00
GHOR	153.206,00	151.782,00	1.424,00	-		1.424,00		153.206,00	153.206,00	-
RAV-Ambulancedienst	88.128,00	37.312,00	50.816,00	35.557,00	19.261,00	8.527,00	17.855,00	104.424,00	27.984,00	76.440,00
RAV-Meldkamer	6.278,00	5.314,00	964,00	-	1.992,00	429,00	1.992,00	4.286,00	3.751,00	535,00
Totaal	1.218.958,00	827.785,00	391.173,00	52.691,00	259.881,00	239.243,00	241.366,00	1.011.768,00	825.662,00	186.106,00

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

<i>Materiële vaste activa staat</i>	Aanschaf- waarde 1-1-2015 €	Cumulative afschrijving t/m 2014 €	Boekwaarde per 1-1-2015 €	Investerings- 2015 €	Verminderings- 2015 €	Reguliere afschrijving 2015 €	Afschrijving verminderingen 2015 €	Aanschaf- waarde 31-12-2015 €	Cumulative afschrijving t/m 2015 €	Boekwaarde per 31-12-2015 €
6. Vervoermiddelen										
GHOR	365.980,00	235.428,00	130.552,00	-	5.740,00	57.258,00	5.740,00	360.240,00	286.946,00	73.294,00
RAV-Ambulancedienst	3.404.080,00	2.763.312,00	640.768,00	985.500,00	716.543,00	407.554,00	716.543,00	3.673.037,00	2.454.323,00	1.218.714,00
Totaal	3.770.060,00	2.998.740,00	771.320,00	985.500,00	722.283,00	484.812,00	722.283,00	4.033.277,00	2.741.269,00	1.292.008,00
7. Automatisering										
GGD	3.062.828,00	2.693.358,00	369.470,00	173.379,00	-	280.155,00	-	3.236.207,00	2.973.513,00	262.694,00
GHOR	129.795,00	127.778,00	2.017,00	-	-	1.613,00	-	129.795,00	129.391,00	404,00
RAV-Ambulancedienst	195.998,00	171.576,00	24.422,00	20.020,00	9.520,00	26.949,00	9.520,00	206.498,00	189.005,00	17.493,00
RAV-Meldkamer	224.381,00	106.322,00	116.059,00	-	5.795,00	72.862,00	-	218.586,00	175.389,00	43.197,00
Totaal	3.613.002,00	3.101.034,00	511.968,00	193.399,00	15.315,00	381.579,00	15.315,00	3.791.086,00	3.467.298,00	323.788,00
8. Medische apparatuur										
GGD	19.859,00	19.859,00	-	-	-	-	-	19.859,00	19.859,00	-
RAV-Ambulancedienst	1.632.722,00	1.093.317,00	539.405,00	5.029,00	330.893,00	251.853,00	330.893,00	1.306.858,00	1.014.277,00	292.581,00
Totaal	1.662.681,00	1.113.176,00	539.405,00	5.029,00	330.893,00	251.853,00	330.893,00	1.326.717,00	1.034.136,00	292.681,00
9. Communicatie-apparatuur										
GGD	9.024,00	9.024,00	-	-	-	-	-	9.024,00	9.024,00	-
GHOR	198.459,00	198.459,00	-	-	-	-	-	198.459,00	198.459,00	-
RAV-Ambulancedienst	506.113,00	351.049,00	155.064,00	97.082,00	244.945,00	70.794,00	244.942,00	358.250,00	176.901,00	181.349,00
RAV-Meldkamer	17.729,00	17.729,00	-	-	-	-	-	17.729,00	17.729,00	-
Totaal	731.325,00	676.261,00	155.064,00	97.082,00	244.945,00	70.794,00	244.942,00	583.462,00	402.113,00	181.349,00
10. Bedrijfskleding										
GHOR	47.282,00	47.282,00	-	-	-	-	-	47.282,00	47.282,00	-
RAV-Ambulancedienst	4.500,00	4.500,00	-	-	-	-	-	4.500,00	4.500,00	-
RAV-Meldkamer	38.729,00	37.496,00	1.233,00	-	-	1.233,00	-	38.729,00	38.729,00	-
Totaal	90.511,00	89.278,00	1.233,00	-	-	1.233,00	-	90.511,00	90.511,00	-
TOTAAL	18.521.802,00	9.617.322,00	9.004.480,00	1.366.122,00	1.681.363,00	1.536.804,00	1.662.835,00	18.306.671,00	9.491.291,00	8.814.280,00
INGEBRUIKNAME ACTIVA 2016										699.802
TOTAAL-GENERAAL										9.414.082

Identificatie



Building a better working world

Bijlage 2 SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SISA bijlage 2 - Bijlage 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Invoering van de Wet van 11 januari 2015 DEFINITIEF							
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SISA tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/01	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicatornummer: E27B/02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: E27B/03	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B/04	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B/05
			1 2015/15736	€ 27.235	€ 27.235	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/06	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/08	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/09	Endverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/10
			1 2015/15736	€ 35.985	€ 36.158		Nee
VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening - aanvullende curatieve SOA bestrijding Subsidieregeling publieke gezondheid Gemeenten	Aantal consulten (jaar T) seksualiteits hulpverlening in het verzorgingsgebied Aard controle D1 Indicatornummer: H3/01	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied Aard controle D1 Indicatornummer: H3/02	Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied Aard controle D1 Indicatornummer: H3/03	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: H3/04	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: H3/05
			0	1.968	8.687	€ 2.109.834	€ 0

Ter identificatie

Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2015	Resultaat- bestemming 2014	Toevoegingen 2015	Onttrekkingen 2015	Saldo 31-12-2015 incl. res. best. 2014
Reserves					
Algemene reserve GGD	81.169	42.321-	-	-	38.848
Algemene reserve GHOR	107.185	1.064-	-	-	106.121
Algemene reserve RAV	-	660.629-	3.898.386	900.000	2.337.757
Algemene Reserve	188.354	704.014-	3.898.386	900.000	2.482.726
Reserve Aanvaardbare kosten RAV	3.898.386	-	-	3.898.386	-
Bestemmingsreserve transitiekosten Gemeenten	267.068	-	-	160.456	106.612
Reserve Frictiekosten personeel MOA	145.815	-	-	-	145.815
Reserve risico GMP	187.540	-	19.600	-	207.140
Reserve risico FORGNK GMP	106.485	-	-	-	106.485
Reserve risico JGZ	49.645	-	-	43.500	6.145
Bestemmingsreserve netcentrisch werken GHOR	102.072	-	-	27.000	75.072
Bestemmingsreserve voor huisvesting GHOR	21.000	-	-	-	21.000
Overige reserves	879.625	-	19.600	230.956	668.269
Totaal	4.966.365	704.014-	3.917.986	5.029.342	3.150.995

Omschrijving	Saldo 31-12-2015		Toevoegingen 2015	Onttrekkingen 2015	Saldo 31-12-2015
Voorzieningen					
Voorziening wachtgeld OZL	7.472	n.v.t.	299	3.706	4.065
Voorziening wachtgeld desintegratie BHV	49.915	n.v.t.	-	29.869	20.046
Voorziening onderhoud gebouw RAV	164.000	n.v.t.	16.000	22.478	157.522
Voorziening FLO RAV	29.169	n.v.t.	-	29.169	-
Totaal	250.556		16.299	85.222	181.633

Ter identificatie

Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peil datum 31-12-2015 voor verwerking resultaat 2015

	GHOR	RAV	GGD	Totaal
Reserves	202.193	2.337.757	611.045	3.150.995
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-	-
Totaal	202.193	2.337.757	611.045	3.150.995

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peil datum 31-12-2015 na verwerking resultaat 2015

	GHOR	RAV	GGD	Totaal
Reserves	202.193	3.182.246	672.197	4.056.636
Ruimte op de begroting	-	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-	-
Totaal	202.193	3.182.246	672.197	4.056.636

	GHOR	RAV	GGD	Totaal
Risico's 90% waarschijnlijkheid	300.000	1.450.000	1.325.000	3.075.000
				-
LMO		500.000		500.000
Aansprakelijkheid		500.000	500.000	1.000.000
Incidentele gelden			400.000	400.000
Jaarlijkse bijdragen			275.000	275.000
Tariefstelling			150.000	150.000
Bezuinigingen	150.000			150.000
Landelijke ontwikkelingen/ maatschappelijke druk	150.000	450.000		600.000

In bovenstaande opsomming zijn alleen die risico's opgenomen die met een waarschijnlijkheid van 90% zullen voorkomen. Om deze reden kan het zijn dat bedragen afwijken van de bedragen zoals deze zijn benoemd bij de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Voor de inschatting van de waarschijnlijkheid is bewust gekozen voor een termijn van enkele tientallen jaren. In dit tijdsbestek is het waarschijnlijk dat dit risico zou kunnen optreden. Gezien de onzekerheid van de hoogte en het tijdstip van optreden is het treffen van een voorziening nu niet aan de orde.

Weerstandscapaciteit	2014			2015		
	GHOR	RAV	GGD	GHOR	RAV	GGD
Peil datum 31-12 na resultaatbestemming	0,76	1,76	0,64	0,67	2,19	0,51
Peil datum 31-12 voor resultaatbestemming	0,77	2,10	0,68	0,67	1,61	0,46

Ter identificatie