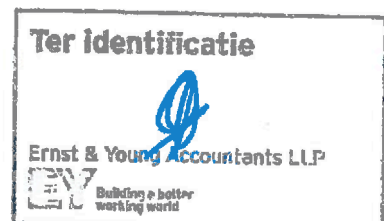


Jaardocument GGD Zuid Limburg 2016

Geleen, 15 maart 2017



Inhoudsopgave

1. Bestuur en vaststelling	4
1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid.....	4
1.2 Vaststelling jaardocument 2016	4
1.2.1 Vaststelling.....	4
2. Financiële paragrafen	5
2.1 Algemeen	5
2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	12
2.4. Financiering.....	13
2.5. Bedrijfsvoering	15
2.5.1. Investeringsbeleid	15
2.5.2. Organisatiestructuur	15
2.5.3. Administratieve organisatie	15
2.5.4. Informatisering en automatisering	15
2.5.5. Kansen en bedreigingen	16
2.5.6. Personeelsbeleid	16
2.6. Verbonden partijen.....	17
3. Jaarrekening 2016	18
3.1 Balans per 31 december 2016.....	18
3.2. Rekening baten en lasten 2016.....	19
3.3. Rekening van baten en lasten 2016 per bedrijfsonderdeel.....	20
4. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	21
5. Financiële toelichting.....	23
5.2. Toelichting balans	23
5.2.1. Resultaat.....	23
5.2.2. Activa	24
5.2.3. Passiva	27
5.3. Toelichting rekening van baten en lasten	32
5.3.1. Opbrengsten.....	32
5.3.2. Exploitatiekosten	33
6. Voorstel tot resultaatbestemming	37
6.1 Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve	37
7. Begrotingsrechtmatigheid	38
8. Controleverklaring jaarrekening 2016.....	39

Bijlage 1 Activastaat	43
Bijlage 2 SISA	45
Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen.....	46
Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen	47



1. Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld (01.03.17):

Naam	Gemeente	Functie
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Voorzitter
Wethouder dhr. L.G.A.J. Gellen	Sittard-Geleen	Vicevoorzitter
Burgemeester mevr. M.T.H. Leurs	Steln	Lid
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen	Lid
Wethouder mevr. M.F.V. Damsma	Maastricht	Lid
Wethouder dhr. E.A.J.P.M. Slangen	Nuth	Lid
Wethouder dhr. L.A. Jongen	Kerkrade	Lid

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01.03.17):

Naam	Gemeente
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen (voorzitter)
Wethouder dhr. M.G.M. van Es	Beek
Wethouder dhr. P. Heinen	Brunssum
Wethouder dhr. J.W.P.M. Bisscheroux	Eijsden-Margraten
Wethouder dhr. P.M. Lahelj	Gulpen-Wittem
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen
Wethouder dhr. L.A. Jongen	Kerkrade
Burgemeester dhr. R.J.H. Vlecken	Landgraaf
Wethouder mevr. M.F.V. Damsma	Maastricht
Wethouder dhr. L.W. Van Rijswijk	Meerssen
Wethouder dhr. A.J.P.M. Slangen	Nuth
Wethouder dhr. L.R. Evers	Onderbanken
Wethouder mevr. J. Quadvlieg	Schinnen
Wethouder dhr. M.J.J.W. Gulpen	Simpelveld
Wethouder dhr. L.G.A.J. Gellen	Sittard-Geleen
Wethouder dhr. H.J.S. Janssen	Steln
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 2016

1.2.1 Vaststelling

Het jaardocument GGD ZL 2016 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering 12 april 2017.

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

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

2. Financiële paragrafen

2.1 Algemeen

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

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

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

2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

Algemene Reserve

Bedrijfs- onderdeel	1 januari 2016	Resultaat- bestemming 2015	Onttrekking / toevoeging 2016	Voorstel Resultaat- bestemming 2016	31 december 2016
GGD	38.848	117.048	-	-30.311	125.585
Acute zorg	2.337.757	844.489	-325.000	324.747	3.181.993
Totaal	2.376.605	961.537	-325.000	294.436	3.307.578

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat; de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het Algemeen bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar moet bedragen. De algemene reserve van het onderdeel GGD bedraagt momenteel minder dan een 0,8 % hetgeen een extra risico betekent voor de deelnemende gemeenten.

Risico's

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

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

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. De maatregelen op het terrein van efficiency zijn maximaal benut. Optimalisatie binnen het concern "brede GGD" heeft op alle terreinen plaatsgevonden. Verdere efficiency krijgt steeds meer vorm door "slimmere" vormen van samenwerking met deelnemende gemeenten, GGD' en, andere gemeenschappelijke regelingen etc.

Bij het onderdeel acute zorg heeft inmiddels een reorganisatie plaatsgevonden bij de ambulancevoorziening. 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 zowel de begroting 2016 als bij de begroting 2017. 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 2016 inmiddels aanzienlijk 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

- 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).
- Vanaf 1 januari 2016 ben je als organisatie wettelijk verplicht om datalekken te melden. Omdat nog vrij recent is ingevoerd zijn de financiële risico's inzake datalekken groter dan normaal.
- Landelijk worden voor nieuwe wettelijke taken tarieven vastgesteld. Deze tarieven zijn niet altijd kostendekkend. Tevens worden deze tarieven en producten pas laat bekend waardoor het inrichten van de processen in 1^e instantie niet het meest optimaal kan plaatsvinden (€ 200.000).

GGD

- Door de decentralisatie en de invoering van het sociaal domein leggen steeds meer beleidsterreinen een claim op de GGD. Hier wordt een toename in werk verwacht terwijl de financiering van deze taken achterblijft (€ 500.000).
- 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 epidemiologische uitbraak van een infectieziekte een groot risico vormt. Bij een dergelijke uitbraak zal de inzet van de GGD enorm zijn. De financiering van deze crisis is niet geregeld maar kan ook niet of nauwelijks worden geschat.

Acute Zorg

- De discussie inzake de schaalvergroting van de meldkamer heeft direct gevolgen voor de MKA. In deze kabinetsperiode is een landelijke bezuiniging van € 10 mln. opgenomen. Voor Zuid-Limburg betekent dit naar alle waarschijnlijkheid een bezuiniging van € 500.000. De structurele effecten van schaalvergroting zijn nog niet duidelijk. Tevens is nog niet helder in welke mate en wanneer moet worden bijgedragen.
- Mede als gevolg van de demografische ontwikkelingen legt de maatschappij steeds meer beslag op de Acute Zorg. Hierdoor neemt de vraag naar zorg toe. Het financieringssysteem loopt echter niet parallel met deze ontwikkelingen.(€ 500.000).

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 2016 is de weerstandscapaciteit van de GGD per bedrijfsonderdeel als volgt:

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2016 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Totaal
Algemene reserve	155.896	2.857.246	3.013.142
Bestemmingsreserve	452.737	-	452.737
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	608.633	2.857.246	3.465.879

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Pelidatum 31 december 2016 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Totaal
Algemene reserve	125.585	3.181.993	3.307.578
Bestemmingsreserve	452.737	-	452.737
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	578.322	3.181.993	3.760.315

De algemene reserve GGD in bovenstaande tabel is weergegeven rekening houdend met een aanvullende storting in de bijdrage kosten IKB (ten gunste van de algemene reserve) groot € 495.545.

Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandsvermogen	2016 GGD	2016 Acute Zorg	2015 GGD	2015 Acute Zorg
Pelidatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,33	2,27	0,46	1,61
Pelidatum 31-12 na resultaatbestemming	0,32	2,53	0,51	2,19

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

In onderstaande tabel is de waardering van het weerstandsvermogen aangegeven.

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

Conclusie

Het weerstandsvermogen van de GGD is in 2016 ten opzichte van 2015 verder verslechterd en hiermee als ruim onvoldoende te classificeren. De algemene reserve van de GGD dient volgens de gemeenschappelijke regeling minimaal 6% van de exploitatielasten van enig jaar te zijn. Met het huidige kostenniveau zou de algemene reserve 1,2 mln. moeten bedragen. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2016 0,1 mln. en is dus ruim onvoldoende om risico's en tegenvallers op te vangen.

Een aantal van de gekwantificeerde risico's heeft een structureel karakter, terwijl een belangrijk deel van de weerstandscapaciteit een incidenteel karakter heeft (75% van de weerstandscapaciteit). Deze weerstandscapaciteit zal in de komende jaren verder worden aangewend, waardoor het weerstandsvermogen verder zal verslechteren.

Ter identificatie

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

Financiële kengetallen

1A	Netto Schuldquote	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
A	Vaste schulden	4.044.949	12.097.302	11.566.322	11.093.675
B	Netto vlottende schuld	9.171.459	9.000.000	9.000.000	9.000.000
C	Overlopende passiva	394.911	400.000	400.000	400.000
D	Financiële activa	189.469	189.469	189.469	189.469
E	Uitzettingen	3.152.633	3.150.000	3.150.000	3.150.000
F	Liquide middelen	1.764.636	1.700.000	1.700.000	1.700.000
G	Overlopende activa	1.192.881	1.500.000	1.500.000	1.500.000
H	Totale baten	41.312.820	39.693.935	39.974.937	40.647.507
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	17,70%	37,68%	36,09%	34,33%

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
A	Vaste schulden	4.044.949	12.097.302	10.924.655	10.393.675
B	Netto vlottende schuld	9.171.459	9.000.000	9.000.000	9.000.000
C	Overlopende passiva	394.911	400.000	400.000	400.000
D	Financiële activa	189.469	189.469	189.469	189.469
E	Uitzettingen	3.152.633	3.150.000	3.150.000	3.150.000
F	Liquide middelen	1.764.636	1.700.000	1.700.000	1.700.000
G	Overlopende activa	1.192.881	1.500.000	1.500.000	1.500.000
H	Totale baten	41.312.820	39.693.935	39.974.937	40.647.507
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	17,70%	37,68%	34,48%	32,61%

2.	Solvabiliteitsratio	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
A	Eigen vermogen	3.261.927	2.868.925	2.850.925	2.850.925
B	Balanstotaal	17.054.701	24.366.227	23.175.580	22.644.600
	Solvabiliteit (A/B)*100%	19,13%	11,77%	12,30%	12,59%

3.	Kengetal grondexploitatie				
	Niet-van toepassing				

4. Structurele exploitatieruimte		Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
A	Totale structurele lasten	40.444.881	38.610.435	38.891.437	39.564.007
B	Totale structurele baten	38.381.355	37.176.935	38.891.437	39.564.007
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-
E	Totale baten	41.312.820	39.693.935	39.974.937	40.647.507
Structurele exploitatieruimte ((A-B)+D-C)/E*100%		4,99%	3,61%	0,00%	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 2017 en volgende jaren is duidelijk dat de druk van de rentelasten en aflossingen een grotere druk veroorzaken. In 2016 zal de financiering van de vernieuwbouw in Heerlen worden geëffectueerd. De netto schuldquote zien we dan ook procentueel vanaf 2017 sterk stijgen.

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.

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. Medio 2017 zal de verhuizing naar Heerlen plaatsvinden waarna het pand in Geleen wordt overgedragen aan de Gemeente Sittard-Geleen. Voor het pand in Heerlen zal dan gestart worden met het vormen van een onderhoudsvoorziening.

2.4. Financiering

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

De financiering van de GGD wordt momenteel opnieuw bekeken. Als gevolg van de afwikkeling van het huilsvesting dossier wordt een en ander opnieuw in kaart gebracht. Eind 2016 is een kasgeldlening afgesloten bij de BNG. Einddatum van deze kasgeldlening is 20 februari 2017 met een rentepercentage van 0,05%. De kasgeldlimiet (rekening courantkrediet) van 6,5 miljoen bij de BNG is per 1 januari 2017 beëindigd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet (rekeningcourantkrediet) bij de BNG bedroeg in 2016 € 6,5 mln. (rente per maand 0,105%). Een berekening van de wettelijk toegestane kasgeldlimiet en de rente risiconorm is hier onder opgenomen.

Kasgeldlimiet

Stappen (1-4)	(1) <i>Viottende schuld</i>	(2) <i>Viottende middelen</i>	(3) <i>Netto viottend (+) of Overschot middelen (-)</i>
(1) - (2) = (3)			
ultimo kwartaal 1 2016	22.809.644	22.642.361	167.283
ultimo kwartaal 2 2016	17.117.898	16.203.187	914.711
ultimo kwartaal 3 2016	12.810.751	12.051.935	758.816
ultimo kwartaal 4 2016	9.566.370	6.120.060	3.446.310
(4) gemiddelde van (3)	15.576.165	14.254.386	1.321.780

Stappen (5-9)	Varabelen	Bedragen
-5	<i>kasgeldlimiet</i>	3.290.659
(6a) = (5>4)	ruimte onder de kasgeldlimiet	1.968.879
(6b) = (4>5)	overschrijding van de kasgeldlimiet	n.v.t.
Berekening kasgeldlimiet (5)		
-7	Begrotingstotaal 2016	40.129.986
-8	Percentage regeling	8,20
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet	3.290.659

De liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet geeft geen aanleiding tot het ondernemen van acties.

Renterisiconorm

Stap	Variabelen renterisiconorm	2016	2017	2018	2019	2020
1	Renteherzieningen	-	-	-	-	-
2	Aflossingen	1.847.647	947.647	530.980	472.647	472.647
3	Renterisico (1+2)	1.847.647	947.647	530.980	472.647	472.647
4	Renterisiconorm	8.025.997	7.938.787	7.994.987	8.129.501	8.266.369
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	6.178.350	6.991.140	7.464.007	7.656.854	7.793.722
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening renterisiconorm						
4a	Begrotingstotaal	40.129.986	39.693.935	39.974.937	40.647.507	41.331.847
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4=						
4a*4b	Renterisiconorm	8.025.997	7.938.787	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.

Liquiditeitsbeheer

In 2016 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

Uit 2016 had de GGD ZL zes langlopende geldleningen met een totale waarde van € 4,0 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 2016 -€ 2,6 mln.

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 2016 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 2016 betreffen:

- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg zijn 4 ambulances aangeschaft voor een bedrag groot € 506.724.
- Bij het bedrijfsonderdeel GGD hebben investeringen plaatsgevonden in de automatisering voor een bedrag groot € 283.800 en bij de RAV voor een bedrag groot € 149.925.
- Bij het bedrijfsonderdeel Acute Zorg is medische apparatuur aangeschaft voor een bedrag van € 43.379.

De post Ingebruikname betreft de investeringen die weliswaar geactiveerd zijn maar nog niet in gebruik zijn. Het betreft hier hoofdzakelijk investeringen inzake de vernieuwbouw pand Heerlen voor een bedrag van € 1.906.410.

2.5.2. Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- **Bestuur:** Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg heeft middels een bestuursovereenkomst de uitvoering van de GHOR-taken overgedragen aan de GGD Zuid Limburg. Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg blijft eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de GHOR-taken.
- **Directie:** De directie bestond in 2016 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.
- **Programmatische en ondersteunende units:** Onder de directie vallen in 2016 twee programmatische t.w. GGD en Acute Zorg. Om tegemoet te komen aan de door de gemeenten gevraagde financiële specificatie van Veilig Thuis is deze in de jaarrekening opgenomen als zijnde een aparte programmatische. Voor 2017 is besloten om van Veilig Thuis ook daadwerkelijk een aparte programmatische te maken. Daarnaast ressorteren onder de directie vier ondersteunende units.

2.5.3. Administratieve organisatie

De interne controle in 2016 heeft zich met name gericht op de ondersteunende processen en de financiële rechtmatigheid.

2.5.4. Informatisering en automatisering

In 2016 is met name gewerkt aan de informatisering en automatisering van de vernieuwbouw en het optimaliseren van de informatisering in alle bestaande en nieuwe sublocaties. Zo is vooruitlopend op de verhuizing in 2017 naar Heerlen gestart met de digitalisering van de personeelsdossiers. Daarnaast is gekeken naar de aanwezigheid van een passende set beveiligingsmaatregelen om de betrouwbaarheid, integriteit en beschikbaarheid van onze informatievoorziening te waarborgen. Het resultaat van deze

meting heeft een aantal tekortkomingen laten zien. In 2016 is een project gestart 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 programmaliijn GGD (scenario 3) zullen concrete initiatieven opleveren.
- De toenemende verbondenheid tussen preventie en curatie (om zorgkosten te beperken is meer investering in preventie nodig). Middels proeftuinen wordt hier steeds meer vorm aangegeven.
- Noodzaak en behoefte aan beschikbaarheid van relevante gezondheidsdata in het sociale domein. Behoefte 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 2020.
- 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 2016	GGD Zuid Limburg 31 december 2016	Landelijk (sector gemeenten)
Aantal fte	377	383	
Aantal medewerkers	458	464	
Mannen	43%	43%	51,0%
Vrouwen	57%	57%	49,0%
Gemiddelde leeftijd	47	46	48,5
Deeltijdwerken	53%	53%	42%
Verzuim	3,7%	4,6%	5,3%

Enkele bijzonderheden

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

Ontwikkelingen op personeelsgebied

Op personeelsgebied heeft in 2016 de nadruk gelegen op het introduceren van onderdelen van E-HRM binnen de GGD, de introductie van het Individueel Keuze Budget (IKB) en het digitaliseren van personeelsdossiers. Daarnaast is de implementatie van het VNG normstelsel voor het beschrijven en waarderen van functies (HR21) binnen de GGD voorbereid. En er is een concept beleid voor duurzame inzetbaarheid van medewerkers geformuleerd. Een aantal van deze activiteiten loopt door in 2017.

Ter identificatie

Daarnaast zal persoonlijke ontwikkeling in combinatie met resultaatsturing in 2017 een thema zijn, evenals het ontwikkelen van een gezondheidsbeleid.

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 gegevens over 2016 zijn nog niet bekend.

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

3. Jaarrekening 2016

3.1 Balans per 31 december 2016

(Balans voor resultaatbestemming)

	31 december 2016	31 december 2015
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	10.745.172	9.414.082
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	189.469	189.469
Overige langlopende leningen	-	200.000
	189.469	389.469
Totaal vaste activa	10.934.641	9.803.551
Viottende activa		
Voorraden	9.910	10.358
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	954.784	1.368.851
Rekeningen couranten	-	-
Overige vorderingen	2.197.849	1.981.011
	3.152.633	3.349.862
Liquide middelen	1.764.636	2.229.992
Overlopende activa	1.192.881	1.346.729
Totaal viottende activa	6.120.060	6.936.941
TOTAAL ACTIVA	17.054.701	16.740.492

	31 december 2016	31 december 2015
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.013.142	2.376.605
Reserve aanvaardbare kosten	-	-
Overige reserves	452.737	572.197
Nog te bestemmen resultaat	-203.952	1.022.689
	3.261.927	3.971.491
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	181.455	181.633
Vaste schulden met een rente typische looptijd van langer dan één jaar:		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.044.949	5.892.596
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:		
Banksaldi	2.198.611	394.739
Rekening couranten	1.358.152	1.603.751
Overige schulden	5.614.696	4.291.340
	9.171.459	6.289.830
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen	394.911	404.942
Totaal viottende passiva	9.566.370	6.694.772
TOTAAL PASSIVA	17.054.701	16.740.492

3.2. Rekening baten en lasten 2016

GGD Zuid Limburg	Rekening 2016 in €	<i>(Inclusief begrotingswijziging)</i> Begroting 2016 in €
Opbrengsten		
Bijdragen gemeenten	14.058.432	13.789.107
Bijdrage Rijk/Provincies	3.692.059	3.716.179
Bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit	16.627.634	16.650.000
Overige bijdragen	6.009.359	5.575.700
Incidentele baten	419.724	-
Totale opbrengsten	40.807.208	39.730.986
Exploitatiekosten		
Personeelskosten	30.962.339	30.299.263
Huisvestingskosten	2.306.097	2.745.000
Beheers- en administratiekosten	3.414.522	3.477.163
Automatiseringskosten	2.294.532	1.886.560
Kosten medische middelen	1.154.862	1.016.000
Kosten uitvoering van derden	258.408	337.000
Kosten Veiligheidsregio	199.024	179.000
Kosten verbindingen	63.329	155.000
Kosten communicatiemiddelen	519	35.000
Incidentele lasten	863.140	-
Totale exploitatiekosten	41.516.772	40.129.986
Resultaat voor vennootschapsbelasting	-709.564	-399.000
Vennootschapsbelasting	-	-
Mutaties in reserves gedurende het jaar	505.612	399.000
Nog te bestemmen resultaat	-203.952	-

Ter identificatie



3.3. Rekening van beten en lasten 2016 per bedrijfs onderdeel

GGD Zuid Limburg	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Individueel	Programmatijn GGD	Programmatijn GGD	Veilig Thuis	Veilig Thuis	Programmatijn Acute Zorg	Programmatijn Acute Zorg	Totaal (GGD, Veilig Thuis en Acute Zorg)	Totaal (GGD, Veilig Thuis en Acute Zorg)
Opbrengsten								
Inkomsten uit bijdragen gemeenten	11.573.597	11.303.083	1.557.684	1.557.673	927.151	928.351	14.058.432	13.789.107
Bijdrage Rijk/Provincies	2.133.332	2.178.000	-	-	1.558.727	1.538.179	3.692.059	3.716.179
Inkomsten NZA	-	-	-	-	16.627.634	16.650.000	16.627.634	16.650.000
Overige bijdragen	3.886.057	3.285.300	6.472	-	2.116.830	2.290.400	6.009.359	5.575.700
Incidentele bijdragen	204.563	-	26.513	-	188.648	-	419.724	-
Totale opbrengsten	17.797.549	16.766.383	1.590.669	1.557.673	21.418.990	21.406.930	48.807.208	39.730.986
Exploitatiekosten								
Personeelskosten	13.272.868	12.597.823	1.391.411	1.292.673	16.298.060	16.408.767	30.962.339	30.299.263
Hulvestingskosten	1.203.972	1.125.000	21.008	80.000	1.081.117	1.540.000	2.306.097	2.745.000
Beheers- en administratiekosten	1.382.420	1.277.500	65.227	130.000	1.966.875	2.069.663	3.414.522	3.477.163
Automatiseringskosten	1.225.131	957.060	115.866	50.000	953.535	879.500	2.294.532	1.886.560
Kosten medische middelen	574.216	606.000	-	-	580.646	410.000	1.154.862	1.016.000
Kosten uitvoering van derden	146.660	257.000	-	-	111.748	80.000	258.408	337.000
Kosten Veiligheidsregio	-	-	-	-	199.024	179.000	199.024	179.000
Kosten verbindingen	-	-	-	-	63.329	155.000	63.329	155.000
Kosten communicatiemiddelen	-	20.000	-	5.000	519	10.000	519	35.000
Incidentele lasten	698.750	-	-	-	164.390	-	863.140	-
Totale exploitatiekosten	18.504.017	16.940.383	1.593.512	1.557.673	21.419.243	21.731.930	41.516.772	40.129.986
Resultaat vóór vennootschapsbelasting	-706.468	-74.000	-2.843	-	-253	-325.000	-709.564	-399.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in reserves gedurende het jaar	199.512	74.000	-	-	325.000	325.000	505.612	399.000
Nog te bestemmen resultaat	-525.956	-	-2.843	-	324.747	-	-203.952	-

4. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

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

Algemeen

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

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

Vennootschapsbelasting

Met de invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen heeft de GGD Zuid Limburg per 1 januari 2016 te maken met het feit dat ze voor een deel van hun activiteiten onder de vennootschapsbelastingplicht vallen. Momenteel vindt er nog intensief overleg plaats met de Belastingdienst als het gaat over de belastbare activiteiten binnen de GGD Zuid Limburg. In 2017 zal hierover meer duidelijkheid bestaan.

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

Financiële vaste activa

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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de Inkoopprijs.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Algemene reserve

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

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

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

Vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling.

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

5. Financiële toelichting

5.2. Toelichting balans

De financiële toelichting voor de balans vindt plaats middels vergelijking tussen de stand per 31 december 2016 en de stand per 31 december 2015.

5.2.1. Resultaat

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

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

Omschrijving	Voordelig	Nadelig
GGD:		
• Hogere vergoeding vergunninghouders	240.000	
• Hogere projectopbrengsten	610.000	
• Incidentele lasten		699.000
• Incidentele bijdragen	204.000	
• Lagere kosten uitvoering van derden	110.000	
• Lagere kosten medische middelen	32.000	
• Hogere beheers- en administratiekosten		104.000
• Hogere overige personeelskosten		38.000
• Hogere automatiseringskosten		268.000
• Hogere huisvestingskosten (o.a. hogere huurkosten)		79.000
• Hogere personeelskosten door projecten		640.000
Subtotaal GGD	1.196.000	1.828.000
Veilig Thuis		
• Incidentele bijdragen	33.000	
• Hogere personeelskosten		98.000
• Lagere huisvestingskosten	59.000	
• Lagere beheers- en administratiekosten	65.000	
• Hogere automatiseringskosten		62.000
Subtotaal Veilig Thuis	157.000	160.000
Acute Zorg:		
• Verkoop ambulances	70.000	
• Hogere overige opbrengsten	70.000	
• Lagere personeelskosten FLO	100.000	
• Lagere overige bijdrage FLO		330.000
• Incidentele bijdragen	189.000	
• Incidentele lasten		164.000
• Hogere overige personeelskosten		42.000
• Lagere automatiseringskosten	74.000	
• Hogere kosten uitvoering van derden		31.000
• Lagere huisvestingskosten	460.000	
• Hogere kosten medische middelen		170.000
• Lagere beheers- en administratiekosten	100.000	
Subtotaal Acute zorg	1.063.000	737.000
Verschil resultaat vóór VPB tussen realisatie en begroting	2.416.000	2.725.000



5.2.2. Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Boekwaarde per 1-1	8.814.280	9.004.480
Investerings	1.051.862	1.365.122
Afwaardering wegens duurzame waardeverminderingen	-	-
Desinvesteringen/ Verminderings	-	18.518
Afschrijvingen desinvesteringen/verminderingen	-	-
Afschrijvingen boekjaar	1.171.178	1.536.804
Boekwaarde per 31-12	8.694.964	8.814.280
Ingebruikname 2017/ 2016	2.050.208	599.802
Totaal	10.745.172	9.414.082

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

De investeringen bedragen € 1.051.862 De belangrijkste nieuwe investeringen in 2016 betreffen:

- Bij het bedrijfs onderdeel Acute Zorg zijn 4 ambulances aangeschaft voor een bedrag groot € 506.724.
- Bij het bedrijfs onderdeel GGD hebben investeringen plaatsgevonden in de automatisering voor een bedrag groot € 283.800 en bij de RAV voor een bedrag groot € 149.925.
- Bij het bedrijfs onderdeel Acute Zorg is medische apparatuur aangeschaft voor een bedrag van € 43.379.

De post ingebruikname (€ 2.050.208) 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 € 1.906.410, investeringen inzake computers en telefooninstallatie voor een bedrag van € 17.116 alsmede 1 ambulance voor een bedrag van € 126.682.

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. 2016	31 dec. 2015
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. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	200.000	200.000
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Overige mutaties	200.000	-
Saldo per 31-12	-	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 2017 zal de lening worden voldaan en is derhalve verwerkt onder de kortlopende vorderingen.

Wlottende activa

Vorraden	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Voorraad vaccins	9.910	10.358
Totaal	9.910	10.358

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. 2016	31 dec. 2015
Vordering op deelnemende gemeenten	875.399	570.013
Overige vordering op openbare lichamen	79.385	798.838
Totaal	954.784	1.368.851

De vordering op deelnemende gemeenten per 31 december 2016 heeft hoofdzakelijk betrekking op de vordering op gemeenten inzake de Indexering 2016 volgend uit de septembercirculaire, de vordering uit hoofde van het wegwerken van de wachtlijsten en de uitbreiding van twee Pte Vellig Thuis en de restvordering transitiereserve.

Overige vorderingen	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Overige vorderingen	2.339.182	2.228.555
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-141.333	-247.544
Totaal	2.197.849	1.981.011

De afwikkeling van de overige vorderingen kent een normaal verloop. De overige vorderingen betreffen de debiteurenstand per 31 december 2016. De voorziening dubieuze debiteuren heeft volledig betrekking op de openstaande debiteuren RAV.

Liquide middelen	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Kas	7.242	9.215
Bank	1.757.394	2.220.777
Totaal	1.764.636	2.229.992

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

Overlopende activa	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Overige vorderingen en overlopende activa	311.593	1.122.866
Nog te ontvangen van Rijk	296.855	-
Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	584.433	223.863
Totaal	1.192.881	1.346.729

De afwikkeling van de overlopende activa kent een normaal verloop.

5.2.3. Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Algemene Reserve	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	2.376.605	81.169
Overboeking RAK naar Algemene reserve RAV	-	3.898.386
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur	-325.000	-900.000
Mutaties vanuit resultaatbestemming	961.537	-702.950
Totaal	3.013.142	2.376.605

Specificatie Algemene reserve:

Algemene Reserve GGD	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	27.289	69.610
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	117.048	-42.321
Totaal	144.337	27.289

Op 4 juli 2016 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat 2015 van het bedrijfsonderdeel GGD toe te voegen aan de Algemene Reserve GGD.

Algemene Reserve Huiselijk Geweld	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	11.559	11.559
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutaties vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	11.559	11.559

Algemene Reserve RAV	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	2.337.757	-
Overboeking RAK naar Algemene reserve RAV	-	3.898.386
Onttrekkingen reeds goedgekeurd door het Bestuur	-325.000	-900.000
Mutaties vanuit resultaatbestemming	844.489	-660.629
Saldo per 31-12	2.857.246	2.337.757
Resultaat 2016/2015	-	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.



Overige Reserves	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	572.197	756.553
Toevoegingen	-	19.600
Onttrekkingen	180.612	203.956
Mutatie vanuit resultaatbestemming	61.152	-
Saldo per 31-12	452.737	572.197

Specificatie overige reserves:

Bestemmingsreserve Transitiekosten Gemeenten	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	106.612	267.068
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	106.612	160.456
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31-12	-	106.612

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). Deze bestemmingsreserve is in 2016 volledig aangewend.

Reserve MOA	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	145.815	145.815
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	16.500	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	75.242	-
Saldo per 31-12	204.557	145.815

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

Reserve risico GMP	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	207.140	187.540
Toevoeging	-	19.600
Onttrekkingen	57.500	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-7.945	-
Saldo per 31-12	141.695	207.140

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. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	6.145	49.645
Toevoeging	-	-
Onttrekkingen	-	43.500
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-6.145	-
Saldo per 31-12	-	6.145

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.

Risicoreserva FOR GMP	31 dec. 2016	31 dec. 2015
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 bestuurlijk besloten deze reserve voorlopig in stand te houden.

Vorzieningen

Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	181.633	250.556
Toevoeging	25.920	16.299
Aanwending	26.098	85.222
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	181.455	181.633

Specificatie voorzieningen:

Vorzieningen wachtgeld OZL	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	4.065	7.472
Toevoeging	0	299
Aanwending	4.065	3.706
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	-	4.065

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 sterftetkans gebaseerd op Sterftetabel Collectief 2003. De voorziening is in 2016 volledig aangewend.

Ter identificatie

Voorzeningen wachtgelden desintegratie BHV	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	20.046	49.915
Toevoeging	-	-
Aanwending	20.046	29.869
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	-	20.046

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 is in 2016 volledig aangewend.

Voorziening onderhoud gebouw RAV	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	157.522	164.000
Toevoeging	25.920	16.000
Aanwending	1.987	22.478
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	181.455	157.522

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

Voorziening FLO RAV	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	-	29.169
Toevoeging	-	-
Aanwending	-	29.169
Vrijval	-	-
Saldo per 31-12	-	-

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.

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

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen:	31 dec. 2016	31 dec. 2015
1. BNG 4,03%	-	500.000
2. ING 6,90%	524.116	571.763
3. BNG 5,08%	1.612.500	1.762.500
4. BNG 3,915%	-	400.000
5. BNG 5,00%	1.150.000	1.200.000
6. BNG 1,30%	758.333	1.458.333
Totaal	4.044.949	5.892.596

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, tevens alsmede als werkvoorschot.

Mutatieoverzicht

Omschrijving	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Saldo per 1-1	5.892.596	7.740.243
Opnamen	-	-
Aflossingen lopend boekjaar	1.847.647	1.847.647
Saldo per 31-12	4.044.949	5.892.596

De totale rentelast van de leningen bedraagt € 207.855 in het verslagjaar. De aflossingsverplichting korter dan één jaar (2017) bedraagt € 947.647.

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

Banksaldi	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Banksaldi	2.198.611	394.739
Totaal	2.198.611	394.739

Dit betreft de rekening courantverhouding met de BNG. Er zijn geen zekerheden afgegeven en het rentepercentage bedraagt 0,05%.

Rekeningen courant	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Rekening courantverhouding Veiligheidsregio ZL	201.177	229.969
Rekening courantverhouding RAV/NZA	1.156.975	1.373.782
Saldo per 31-12	1.358.152	1.603.751

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

Overige schulden	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Pensioenpremie en sociale lasten	829.194	309.504
Loonheffing	1.398.033	1.374.263
Omzetbelasting	74.923	93.751
Overige schulden en nog te betalen bedragen	3.312.546	2.513.822
Totaal	5.614.696	4.291.340

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. 2016	31 dec. 2015
Van de Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	109.682	222.641
Vooruit ontvangen bedragen	285.229	182.301
Saldo per 31-12	394.911	404.942

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- De aangegane verplichtingen inzake servicecontracten (RAET, Openline en Konica Minolta) bedragen € 1.298.589.
- De aangegane huurverplichtingen op balansdatum inzake CJG's en ambulancepost bedragen € 3.741.512.
- De vakantiegeldverplichting RAV op balansdatum bedraagt € 315.747.
- De aangegane leaseverplichtingen bedragen € 99.141.
- GGD ZL heeft een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 17.575.
- De aangegane verplichtingen op balansdatum inzake de vernieuwbouw in Heerlen bedragen € 7.038.751.

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 2016 in €	Begroting 2016 in €
Bijdragen gemeenten	14.058.432	13.789.107
Bijdragen rijk/provincies	3.692.059	3.716.179
Bijdragen Nederlandse Zorgautoriteit	16.627.634	16.650.000
Bijdragen overige	6.009.359	5.575.700
Incidentele baten	419.724	-
Totaal	40.807.208	39.730.986

Bijdragen gemeenten

De afwijking tussen de realisatie en de begroting (€ 269.325) is hoofdzakelijk te verklaren uit de niet begrote vergoedingen voor de uitvoering van de taken op het gebied van publieke gezondheid voor vergunninghouders.

Bijdragen Rijk/Provincie

De realisatie van de bijdragen Rijk/Provincie liggen in lijn met de begroting.

Bijdragen Nederlandse Zorgautoriteit

De bijdragen Nederlandse Zorgautoriteit liggen in lijn met de begroting.

Bijdragen overige

De gerealiseerde bijdragen overige in 2016 overschrijden de begroting 2016 met € 433.659 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 (€ 610.000) ten opzichte van de begroting. Hier tegenover staat ook een stijging van de personeelskosten.

Acute Zorg

Bij de acute Zorg zien we lagere opbrengsten FLO met een bedrag van € 330.000. Hiertegenover staan lagere personeelskosten. Daarnaast zien we een stijging van de overige bijdragen als gevolg van verkoop ambulances voor een bedrag van € 70.000 en niet begrote vergoeding voor opleidingskosten € 70.000.

Incidentele baten

De incidentele baten betreffen met name bij de programmaliijn GGD nagekomen projectopbrengsten en afrekeningen op projecten alsmede nagekomen opleidingsvergoedingen uit voorgaande jaren. Daarnaast betreft dit bij Acute Zorg de vrijval voorziening ORT en overwerk over verlofuren voor een totaalbedrag van € 144.762. Deze voorziening is in 2015 gevormd als gevolg van een gerechtelijke uitspraak inzake het vergoeden van ORT tijdens vakantie. In 2016 heeft uitbetaling over de voorgaande jaren plaatsgevonden.

5.3.2. Exploitatiekosten

Personeelskosten	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Personeelskosten	30.962.339	30.299.263
Totaal	30.962.339	30.299.263

De personeelskosten laat een overschrijding zien van € 663.076 ten opzichte van de begroting. De stijging wordt veroorzaakt door de hogere personeelskosten (€ 640.000) als gevolg van extra inzet personeel op projecten die in 2016 extra zijn uitgevoerd dan begroot. Ook zien we een daling van de kosten FLO voor een bedrag van € 100.000 (hier staan ook minder opbrengsten tegenover). Daarnaast zijn de kosten inhuur derden hoger dan begroot.

Bij de GGD Zuid Limburg wordt het Bestuur (AB en DB) beschouwd als topfunctionarissen in de zin van de WNT. De governance van de GGD Zuid Limburg is in 2016 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

- Bezoldiging; € 141.245 (2015: € 138.091)
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen; € 5.138 (2015: € 5.000)
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn; € 15.267 (2015: € 15.882)
- Functie; directeur
- Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar; in full time dienstverband gedurende het gehele boekjaar 2016.
- Indien van toepassing omvang uitkering wegens beëindiging dienstverband; NVT

F. Klaassen

- Bezoldiging; € 156.803 (2015: € 156.471)
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen; € 5.000 (2015: € 5.000)
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn; € 15.599 (2015: € 16.387)
- Functie; directeur (voorzitter directie)
- Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar; in full time dienstverband gedurende het gehele boekjaar 2016.
- Indien van toepassing omvang uitkering wegens beëindiging dienstverband; NVT

Het WNT normbedrag voor 2016 bedraagt € 179.000 (2015: € 178.000) . De bezoldiging van de directie van de GGD Zuid Limburg overschrijdt het WNT normbedrag niet.

Bestuur: Alle bestuursleden hebben in 2016 deze functie onbezoldigd vervuld. De GGD Zuid Limburg beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan en er zijn geen functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld:

<i>Naam</i>	<i>Gemeente</i>	<i>Functie</i>
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Voorzitter
Wethouder dhr. L.G.A.J. Geilen	Sittard-Geleen	Vicevoorzitter
Burgemeester mevr. M.T.H. Leurs	Stein	Lid
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen	Lid
Wethouder mevr. M.F.V. Damsma	Maastricht	Lid
Wethouder dhr. E.A.J.P.M. Slangen	Nuth	Lid
Wethouder dhr. L.A. Jongen	Kerkrade	Lid

Betreft allemaal bestuurders die > 12 maanden bestuurder zijn in het Dagelijks Bestuur van de GGD.

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld:

<i>Naam</i>	<i>Gemeente</i>
Burgemeester mevr. M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen (voorzitter)
Wethouder dhr. M.G.M. van Es*	Beek
Wethouder dhr. P. Heinen*	Brunssum
Wethouder dhr. J.W.P.M. Bisscheroux	Eijsden-Margraten
Wethouder dhr. P.M. Lahelj	Gulpen-Wittem
Wethouder dhr. P.M.A. van Zutphen	Heerlen
Wethouder dhr. L.A. Jongen	Kerkrade
Burgemeester dhr. R.J.H. Vlecken*	Landgraaf
Wethouder mevr. M.F.V. Damsma	Maastricht
Wethouder dhr. L.W. Van Rijswijk	Meerssen
Wethouder dhr. A.J.P.M. Slangen	Nuth
Wethouder dhr. L.R. Evers	Onderbanken
Wethouder mevr. J. Quadvleg	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	Vaikenburg aan de Geul
Wethouder dhr. P.J.E. Leunissen	Voerendaal

*Betreft bestuurder die < 12 maanden bestuurder is in het Algemeen Bestuur van de GGD.
Overige bestuurders zijn > 12 maanden bestuurder in het Algemeen Bestuur van de GGD.

Huisvestingskosten	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Huisvestingskosten	2.306.097	2.745.000
Totaal	2.306.097	2.745.000

De huisvestingskosten zijn € 438.903 lager dan de begroot. Door de afwaardering van de panden zijn de afschrijvingskosten lager. Daarnaast vinden er momenteel geen afschrijvingen plaats op het pand in Heerlen omdat het pand tijdens de verbouwing niet in gebruik is.

Beheers- en administratiekosten	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Beheers- en administratiekosten	3.414.522	3.477.163
Totaal	3.414.522	3.477.163

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

Automatiseringskosten	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Automatiseringskosten	2.294.532	1.886.560
Totaal	2.294.532	1.886.560

De overschrijding van de automatiseringskosten bedraagt € 407.972. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door enerzijds een stijging van de kosten uitbesteding ICT en anderzijds door een stijging van de afschrijvingskosten op de (vervangings)investeringen die gedaan zijn mede door uitbreiding activiteiten Veilig thuis. Daarnaast zijn er kosten verbindingen en communicatiemiddelen verwerkt onder automatiseringskosten die begroot zijn onder de post verbindingen en communicatiemiddelen.

Kosten medische middelen	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Kosten medische middelen	1.154.862	1.016.000
Totaal	1.154.862	1.016.000

De kosten medische middelen zijn hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt de prijsstijging van de middelen.

Kosten uitvoering van derden	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Kosten uitvoering van derden	258.408	337.000
Totaal	258.408	337.000

De kosten uitvoering derden zijn lager door lagere samenwerkingskosten dan begroot.

Kosten Veiligheidsregio	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Kosten Veiligheidsregio	199.024	179.000
Totaal	199.024	179.000

De kosten zijn hoger dan in de begroting opgenomen kosten; de verklaring hiervoor is een additionele bijdrage in de kosten van het programmabureau van de Veiligheidsregio.

Kosten verbindingen	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Kosten verbindingen	63.329	155.000
Totaal	63.329	155.000

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

Kosten communicatiemiddelen	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Kosten communicatiemiddelen	519	35.000
Totaal	519	35.000

De realisatie van de communicatiemiddelen is verwerkt onder de automatiseringskosten.

Incidentele lasten	Rekening 2016 in €	Begroting 2016 in €
Incidentele lasten	863.140	-
Totaal	863.140	-

De incidentele lasten betreffen de afrekening FLO 2015 groot € 106.772, de 7 mnd. vakantiegeldverplichting 2016 IKB voor een bedrag van € 495.545 en nagekomen posten 2015.

6. Voorstel tot resultaatbestemming

6.1 Voorstel tot resultaatbestemming na aanwending bestemmingsreserve

Het resultaat 2016 na vennootschapsbelasting en voor de mutaties in de reserves bedraagt € 709.564 negatief. De reeds goedgekeurde onttrekkingen aan de reserves bedragen € 505.612 waardoor een nog te bestemmen resultaat van € 203.952 negatief resteert.

De mutaties aan de reserves zijn als volgt:

Door Bestuur reeds goedgekeurde mutaties reserves	
Onttrekking aan de Algemene Reserve RAV	325.000
Subtotaal	325.000
Onttrekking transitie reserve GGD	106.612
Onttrekking MOA reserve	16.500
Onttrekking reserve risico GMP	57.500
Totaal	505.612

Het voorstel is om het negatieve reguliere bedrijfsresultaat € 203.952 als volgt te bestemmen:

Voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat	
Toevoeging aan de Algemene Reserve RAV	324.747
Subtotaal	324.747
Aanvullende storting bijdrage kosten IKB (t.g.v. de Algemene Reserve)	495.545
Te vorderen van deelnemende gemeenten resultaat Veilig Thuis 2016	2.843
Ten laste van de algemene reserve regulier bedrijfsresultaat GGD 2016	30.311
Totaal	203.952

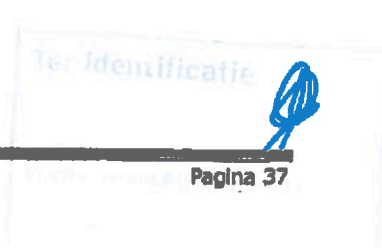
Algemene toelichting.

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

Bij bestuursbesluit is besloten dat het algemene uitgangspunt bij de bestemming van een positief resultaat is dat dit wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Negatieve resultaten worden, bij voldoende saldo, 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 is 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 2016	Begroting 2016	Verschil
Personeelskosten	13.272.868	12.597.823	675.045
Overige kosten	5.231.149	4.242.560	988.589

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

Veilig Thuis	Rekening 2016	Begroting 2016	Verschil
Personeelskosten	1.391.411	1.292.673	98.738
Overige kosten	202.101	265.000	-62.899

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

Acute zorg	Rekening 2016	Begroting 2016	Verschil
Personeelskosten	16.298.060	16.408.767	-110.707
Overige kosten	5.121.183	5.323.163	-201.980

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

8. Controleverklaring jaarrekening 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg te Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de rekening van baten en lasten over 2016;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de SISA-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg op 23 januari 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 421.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de goedkeuringstolerantie rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg op 23 januari 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Maastricht, 17 maart 2017

Ernst & Young Accountants LLP

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

Bijlage 1 Activastaat

Materiële vaste activa staat	Aanschafwaarde 1-1-2016 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2016 €	Boekwaarde per 1-1-2016 €	Investerings 2016 €	Verminderings 2016 €	Reguliere afschrijving 2016 €	Afschrijving verminderingen 2016 €	Aanschafwaarde 31-12-2016 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2016 €	Boekwaarde per 31-12-2016 €
1. Terreinen										
GGD	1.338.750	-	1.338.750					1.338.750	-	1.338.750
RAV-Ambulancedienst	675.000	-	675.000					675.000	-	675.000
Totaal	2.013.750	-	2.013.750	-	-	-	-	2.013.750	-	2.013.750
2. Bedrijfsgebouwen										
GGD	2.584.907	453.134	2.111.773					2.584.907	453.134	2.111.773
RAV-Ambulancedienst	2.110.488	329.449	1.781.039	-	-	42.208	-	2.110.488	371.858	1.738.830
Totaal	4.678.398	782.583	3.892.812	-	-	42.208	-	4.678.398	824.992	3.860.803
3. Renovatie bedrijfs-huurgebouwen										
GGD	13.843	1.384	12.279	23.280		3.898		36.923	5.083	31.860
RAV-Ambulancedienst	682.761	101.714	551.047	10.072		72.828		682.833	174.642	488.191
Totaal	696.604	103.098	563.326	33.352	-	76.726	-	699.756	179.725	520.051
4. Technische installaties in bedrijfsgebouwen										
RAV-Ambulancedienst	7.997	2.755	5.242			533		7.997	3.288	4.709
RAV-Melkkamer	105.204	41.888	63.316			7.014		105.204	48.900	56.304
Totaal	113.201	44.643	68.560	-	-	7.547	-	113.201	52.188	61.013
5. Inventaris										
GGD	748.852	528.835	220.017	20.241		66.736		770.093	598.571	173.522
GGD inhuurafschrijving		110.886	110.886						110.886	110.886
GHOR	153.206	153.206	-	-		-		153.206	153.206	-
RAV-Ambulancedienst	104.424	27.984	76.440			10.442		104.424	38.426	65.998
RAV-Melkkamer	4.288	3.761	535			428		4.288	4.189	108
Totaal	1.011.768	824.672	186.108	20.241	-	77.607	-	1.032.009	903.269	128.740



<i>Materialie vaste activa staat</i>	Aanschaf- waarde 1-1-2016 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2016 €	Boekwaarde per 1-1-2016 €	Investeringen 2016 €	Verminderingen 2016 €	Reguliere afschrijving 2016 €	Afschrijving verminderingen 2016 €	Aanschaf- waarde 31-12-2016 €	Cumulatieve afschrijving t/m 2016 €	Boekwaarde per 31-12-2016 €
6. Vervoermiddelen										
GHOR	380.240	286.948	73.294	-	-	51.736	-	380.240	338.882	21.858
RAV-Ambulancedienst	3.673.037	2.454.323	1.218.714	506.724	401.599	385.171	401.599	3.778.162	2.437.895	1.340.267
Totaal	4.053.277	2.741.289	1.292.008	506.724	401.599	436.907	401.599	4.138.402	2.778.577	1.361.825
7. Automatische										
GGD	3.236.207	2.973.513	262.694	269.800	-	218.029	-	3.520.007	3.191.542	328.465
GHOR	129.785	129.391	404	-	-	404	-	129.785	129.795	-
RAV-Ambulancedienst	206.498	189.005	17.493	149.925	-	37.985	-	358.423	226.990	129.433
RAV-Meldkamer	218.588	176.389	43.197	-	-	43.197	-	218.588	218.588	-
Totaal	3.791.088	3.467.298	323.788	433.725	-	299.615	-	4.224.611	3.766.913	457.698
8. Medische apparatuur										
GGD	19.859	19.859	-	-	-	-	-	19.859	19.859	-
RAV-Ambulancedienst	1.308.855	1.014.277	292.581	43.379	-	170.833	-	1.350.237	1.184.910	165.327
Totaal	1.328.717	1.034.136	292.581	43.379	-	170.833	-	1.370.096	1.204.769	165.327
9. Communicatie-apparatuur										
GGD	9.024	9.024	-	-	-	-	-	9.024	9.024	-
GHOR	198.459	198.459	-	-	-	-	-	198.459	198.459	-
RAV-Ambulancedienst	358.248	176.898	181.351	14.441	-	80.033	-	372.690	236.931	135.759
RAV-Meldkamer	17.729	17.729	-	-	-	-	-	17.729	17.729	-
Totaal	583.461	402.110	181.351	14.441	-	80.033	-	597.902	462.143	135.759
10. Bedrijfsfolding										
GHOR	47.282	47.282	-	-	-	-	-	47.282	47.282	-
RAV-Ambulancedienst	4.500	4.500	-	-	-	-	-	4,500	4,500	-
RAV-Meldkamer	38.729	38.729	-	-	-	-	-	38.729	38.729	-
Totaal	90.511	90.511	-	-	-	-	-	90.511	90.511	-
TOTAAL	18.305.570	9.491.288	8.814.282	1.051.882	401.599	1.171.178	401.599	18.965.833	10.280.867	8.684.964
INGEBRUKNAME ACTIVA 2017										2.060.288
TOTAAL-GENERAAL										10.745.172

Bijlage 2 SISA



Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

WVW	EZH	WVW	WVW	WVW	WVW	WVW
SISA bijlage verantwoordinginformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siva - d.d. 10 januari 2017	Breed doelstelling - en uitvoering + SISA team maatschappij Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hoeveelheid per regio dan beschikkingnummer en in de informatie en/of de verantwoordinginformatie	Overige beslechting (jaar T)	Cumulatieve beslechting ten betre van provisorische middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige beslechting tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige beslechting tot en met (jaar T)
Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E278 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E278 / 01	Aard controle R Indicatorenummer: E278 / 02	Aard controle R Indicatorenummer: E278 / 03	Aard controle R Indicatorenummer: E278 / 04	Aard controle R Indicatorenummer: E278 / 05	Aard controle R Indicatorenummer: E278 / 06
1 n.v.t. Kopie beschikkingnummer	1 n.v.t. Kopie beschikkingnummer	0	0	0	0	0
1 n.v.t. Aantal aanvragen (jaar T) - en uitvoering + aantal aanvragen in SOA bestelling	1 n.v.t. Aantal aanvragen (jaar T) - en uitvoering + aantal aanvragen in SOA bestelling	0	0	0	0	0
SOA bestelling - en uitvoering provinciale gemeenschap Gemeenten	SOA bestelling - en uitvoering provinciale gemeenschap Gemeenten	Aard controle D1 Indicatorenummer: H3 / 01	Aard controle D1 Indicatorenummer: H3 / 02	Aard controle D1 Indicatorenummer: H3 / 03	Aard controle R Indicatorenummer: H3 / 04	Aard controle R Indicatorenummer: H3 / 05

Eerst & Young Accountants
Buitenvelderts
plantsoen 1

Jaardocument GGD ZL 2016

Bijlage 3 Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2016	Resultaat- bestemming 2015	Toevoegingen 2016	Onttrekkingen 2016	Saldo 31-12-2016 Incl. res. best. 2015
Reserves					
Algemene reserve GGD	38.848	117.048	-	-	155.896
Algemene reserve RAV	2.337.757	844.489	-	325.000	2.857.246
Algemene Reserve	2.376.605	961.537	-	325.000	3.013.142
Bestemmingsreserve transitiekosten Gemeenten	106.612	-	-	106.612	-
Reserve frictiekosten personeel MOA	145.815	75.242	-	16.500	204.557
Reserve risico GMP	207.140	-7.945	-	57.500	141.695
Reserve risico FORGNK GMP	106.485	-	-	-	106.485
Reserve risico JGZ	6.145	-6.145	-	-	-
Overige reserves	572.197	61.152		180.612	452.737
Totaal	2.948.802	1.022.689		505.612	3.465.879

Omschrijving	Saldo 1-1-2016		Toevoegingen 2016	Onttrekkingen 2016	Saldo 31-12-2016
Voorzieningen					
Voorziening wachtgeld OZL	4.065	n.v.t.	-	4.065	-
Voorziening wachtgelden desintegratie BHV	20.046	n.v.t.	-	20.046	-
Voorziening onderhoud gebouw RAV	157.522	n.v.t.	25.920	1.987	181.455
Totaal	181.633		25.920	26.098	181.455

er identificatie

Bijlage 4 Berekening weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2016 vóór verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Totaal
Algemene reserve	155.896	2.857.246	3.013.142
Bestemmingsreserve	452.737	-	452.737
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	608.633	2.857.246	3.465.879

Weerstandscapaciteit GGD Zuid Limburg

Peildatum 31 december 2016 na verwerking voorstel bestemming reguliere bedrijfsresultaat.

	GGD	Acute Zorg	Totaal
Algemene reserve	125.585	3.181.993	3.307.578
Bestemmingsreserve	452.737	-	452.737
Ruimte op de begroting	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	-	-
Totaal	578.322	3.181.993	3.760.315

Risico	Impact	Kans	GGD	Acute Zorg	Totaal
LMO	€ 500.000	50%		€ 250.000	€ 250.000
Aansprakelijkheid	€ 500.000	70%	€ 350.000	€ 350.000	€ 700.000
Incidentele gelden	€ 500.000	80%	€ 400.000		€ 400.000
Jaarlijkse bijdragen	€ 675.000	40%	€ 270.000		€ 270.000
Tariefstelling	€ 200.000	75%	€ 150.000		€ 150.000
Landelijke ontwikkelingen	€ 500.000	50%	€ 250.000	€ 250.000	€ 500.000
Datalekken	€ 820.000	50%	€ 410.000	€ 410.000	€ 820.000
			€ 1.830.000	€ 1.260.000	€ 3.090.000

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

Weerstandsvermogen	2016	2016	2015	2015
	GGD	Acute Zorg	GGD	Acute Zorg
Peildatum 31-12 vóór resultaatbestemming	0,33	2,27	0,46	1,61
Peildatum 31-12 na resultaatbestemming	0,32	2,53	0,51	2,19

