GGD Gelderland-Zuid

Jaarstukken 2020



Inhoudsopgave

4. Paragrafen 66

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 66

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 69

4.3 Financiering 69

4.4 Interne Dienstverlening 70

4.5 Verbonden partijen 75

5. Jaarrekening 77

5.1 Balans per 31 december 2020 77

5.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 79

5.3 Grondslagen van resultaatbepaling en waardering 84

5.4 Toelichting op de balans 86

5.5 Toelichting baten en lasten 93

5.6 Specifieke uitkeringen (SiSa) 99

5.7 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) 101

5.8 Taakvelden 103

5.9 Opgave meerkosten corona 2020 105

5.10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 107

6. Bijlagen 112

6.1 Begrotingswijzigingen 112

6.2 Geplande en gerealiseerde investeringen 113

6.3 Afname Mook en Middelaar 114

6.4 Afrekening huisvesting locaties Jeugdgezondheidszorg 115

6.5 Organogram GGD Gelderland-Zuid 116

6.6 Bijdrage per gemeenten gespecificeerd 117

6.7 Dienstenoverzicht Veilig Thuis 120

6.8 Beleidsindicatoren 122

6.9 Overzichten naar thema's 123

6.10 Verantwoording subsidies op basis van voorschotten 128

6.11 Bestuur en vaststelling jaarrekening 129

7. Verklaring van afkortingen 131

4

Paragrafen

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Elk jaar worden bij de verschillende organisatieonderdelen de risico's in kaart gebracht. Deze risico's zijn gerubriceerd en gewaardeerd:

- in de begroting en jaarrekening wordt een cijfermatige samenvatting van de risico-inventarisatie opgenomen met de berekening van het weerstandsvermogen (zie paragraaf 4.1.2 Risico's);
- bij het uitbrengen van de financiële rapportages (begroting, jaarrekening en driemaal per jaar tussentijdse cijfers) worden nieuwe of verdwenen risico's als mutatie gemeld in de paragraaf Risico's;
- de frequentie van de rapportage over risico's wordt groter als daar aanleiding voor is;
- voor de omvang van de algemene reserve wordt de streefwaarde gehanteerd op basis van een aantal uitgangspunten. Deze zijn in de tabel hieronder opgenomen.

De jaarrekening is met inachtneming van bovenstaand beleid opgesteld.

Berekening streefwaarde Algemene reserve (bedragen x € 1.000,-		
Aantal medewerkers (in dienst)		489
Opgenomen gelden (leningen)		15.000
Totale lasten *		51.750
Totale baten (excl.inw.bijdrage en factuurbijdrage uniforme taken) *		27.131
* o.b.v. realisatie 2020		
Bedrag per medewerker	€ 1.000	489
Percentage over opgenomen gelden (leningen)	0,5%	75
Percentage totale lasten	1,0%	518
Percentage over totale baten	3,0%	814
Streefwaarde Algemene reserve		**1.821**

4.1.1 Algemene reserve

In onderstaande tabel is het verloop van de algemene reserve in 2020 weergegeven. Bij de gepresenteerde cijfers wordt ervan uitgegaan dat de voorstellen voor bestemming van het resultaat 2020 door het Algemeen Bestuur worden overgenomen. In de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 zal een geactualiseerd meerjarig beeld van de algemene reserve worden geschetst.

De GGD realiseerde in 2020 een positief resultaat van € 760.000,-. Indien positieve resultaten worden behaald, geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijk vastgestelde streefwaarde. Door toevoeging van het positieve resultaat aan de algemene reserve wordt de bestuurlijk vastgestelde streefwaarde nog niet bereikt.

Omvang algemene reserve (bedragen *€ 1.000,-)	**Realisatie 2020**
Algemene reserve begin boekjaar	786
Resultaat 2020	760
Algemene reserve einde boekjaar	**1.547**

De benodigde weerstandscapaciteit is het resultaat van de gewogen risicocapaciteit van de geïnventariseerde risico's (zie paragraaf 4.1.2). De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de algemene reserve. Het weerstandsvermogen is de mate waarin de benodigde capaciteit wordt gedekt door de beschikbare capaciteit. Zoals uit tabel 4.1.2 blijkt, is het weerstandsvermogen ontoereikend om de risico's af te dekken. Naarmate de gecalculeerde risico's zich voordoen zullen hiervoor extra bezuinigingsmaatregelen moeten worden getroffen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

Benodigde weerstandscapaciteit (bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie 2020
Totaal noodzakelijke weerstandscapaciteit na weging (zie hieronder)	2.759
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit einde boekjaar	1.547
Mate waarin de capaciteit de risico's kan afdekken (=weerstandsvermogen)	56%

4.1.2 Risico's

In onderstaande tabel is een samenvatting van de risico's met financiële omvang opgenomen. Bij de bepaling van de noodzakelijke risicocapaciteit is rekening gehouden met de weging van de verwachtingswaarde van de kans dat de risico's zich voordoen.

Benodigde weerstandscapaciteit (bedragen *€ 1.000,-)	Verwachte financiële gevolgen	Benodigde weerstands-capaciteit
Nieuwe wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	1.305	416
Maatschappelijke risico's	180	66
Economische risico's	1.750	350
Middelen, organisatie medewerkers en efficiëncy	4.985	1.927
	8.220	**2.759**

Ten opzichte van vorig jaar hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

Nieuwe risico's

- de GGD is gehouden aan wetgeving (zowel intern als extern) ten aanzien van inkopen en aanbesteden. De toepassing hiervan is afhankelijk van omvang en looptijd van de opdracht. Het is op dit moment bij opdrachten in het kader van de bestrijding van corona niet altijd mogelijk om de omvang van de opdracht op voorhand in te schatten waardoor mogelijk achteraf blijkt dat een zwaardere procedure gevolgd had moeten worden. Dit wordt getoetst door de accountant en intern, maar blijft een risico.
- Naar aanleiding van een recent datalek in de GGD-systemen, waarover veel publiciteit is geweest, is de Autoriteit Persoonsgegevens begin februari 2021 een onderzoek gestart naar de naleving door de GGD van de Algemene Verordening Gegevensbescherming. Daarbij heeft de Autoriteit Persoonsgegevens aangegeven het toezicht op de GGD te zullen intensiveren. Het is nog niet duidelijk wanneer de uitkomst van het onderzoek van de Autoriteit Persoonsgegevens te verwachten is en wat de uiteindelijke bevindingen zullen zijn. Onderzoeken en besluiten van de Autoriteit Persoonsgegevens worden doorgaans openbaar gemaakt.
- Het coronavirus: ten aanzien van corona zijn tal van risico's te benoemen. In financiële zin is een belangrijk risico de duur van de afspraken ten aanzien van de financiële compensatie. Vooralsnog loopt de huidige afspraak tot eind 2021. Dat betekent dat voor kosten die gemaakt worden na 2021 en voor kosten die gemaakt worden om af te schalen op dit moment geen zekerheid bestaat ten aanzien van de financiële dekking. De GGD mitigeert dit risico door in aangegane contracten flexibiliteit in te bouwen en anderzijds

zekerheid te krijgen ten aanzien van de compensatie. Juridisch gezien zijn er echter beperkingen ten aanzien van bijvoorbeeld het aantal keer dat een contractverlenging toegepast kan worden waardoor keuzes gemaakt moeten worden tussen het behouden van medewerkers versus financiële risico's in de vorm van WW verplichtingen.

- We zijn in afwachting van het Toekomstscenario gezins- en jeugdbescherming 'samen voor kind en gezin' als vervolg op de contouren zoals geschetst in de Kamerbrief Perspectief voor de Jeugd. Er zullen regionale veiligheidsteams komen vanuit een nieuwe publiekrechtelijke organisatie. Dit heeft naar verwachting consequenties voor de organisatorische inbedding van VT.

Belangrijkste risico's

- Stijgende pensioenpremie: de ontwikkeling van de dekkingsgraad van het ABP en het vooruitzicht dat de rekenrentes laag blijven brengt het risico mee dat de pensioenpremies stijgen. De verwachting is dat de pensioenpremie de komende jaren door blijft stijgen.
- Ziekteverzuim: het verzuim was in 2020 hoger dan in voorgaande jaren. Vanzelfsprekend had dit alles te maken met het coronavirus. Ook voor 2021 en mogelijk 2022 zal er sprake zijn van hoger verzuim. Zolang de financieringsregeling met het Ministerie van VWS van kracht blijft, is het risico beperkt. Deze loopt vooralsnog echter eind 2021 af.
- Aantrekken van nieuwe medewerkers: door de krapte op de arbeidsmarkt zal het aantrekken van nieuwe medewerkers in de komende jaren lastiger worden. Er zullen alternatieve mogelijkheden bekeken moeten worden om (tijdelijk) personeel aan te trekken. Ook zullen de artsen die per 2019 de opleiding Jeugdarts of Infectieziekte-arts gaan volgen niet meer in dienst zijn van de GGD. Er is al een krapte aan artsen, dit zal door deze verandering nog moeilijker worden. Ook de productiviteit ligt hierdoor lager. Dit risico speelt ook bij VT. Het wordt steeds moelijker nieuwe Vertrouwensartsen te werven. De vertrouwensarts is de specialist die beschikt over specifieke medische kennis waaronder ook psychiatrische en forensische kennis. In september 2021 start een nieuwe tweejarige opleiding voor vertrouwensartsen. Deze opleiding wordt gesubsidieerd door het NSPOH. In Gelderland komen twee opleidingsplekken. Dit pakken we samen op met de andere twee Gelderse VT's in combinatie met opleidingsinstituut vanuit de VGGM. Door een gebrek aan Vertrouwensartsen kunnen landelijk en ook lokaal problemen ontstaan bij de diagnosestelling en kindermishandeling. We zullen mogelijk moeten schuiven in het takenpakket van de Vertrouwensartsen

4.1.3 Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn opgenomen conform Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De kengetallen zijn berekend zoals aangegeven in de Ministeriële Regeling juli 2015.

Kengetallen	Realisatie 2020,00	Begroting 2020,00	Realisatie 2019,00
a) netto schuldquote	-2,6%	-1,6%	-1,0%
b) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2,6%	-1,6%	-1,0%
c) solvabiliteitsratio	7,4%	4,2%	19,1%
d) structurele exploitatieruimte	1,5%	0,0%	-0,8%

a) Een negatieve schuldquote geeft aan dat de financiële activa (uitgezet geld, liquide middelen, vorderingen) hoger zijn dan de vlottende schulden.
b) De GGD verstrekt geen leningen, dit kengetal is daarom gelijk aan de netto schuldquote.
c) Hoe hoger het percentage, des te beter de organisatie in staat is aan haar langlopende financiële verplichtingen te voldoen. Voor de GGD zegt dit kengetal weinig, omdat het eigen vermogen niet/nauwelijks zelf te beïnvloeden is (saldi worden verrekend met de deelnemers) en er geen langlopende financiële verplichtingen worden aangegaan. Het gepresenteerde percentage is negatief doordat de algemene reserve op basis van het rekeningresultaat negatief is.

d) Ook dit kengetal schommelt veelal rond de 0. Aangezien de GGD een verlengstuk van de gemeenten is, zijn de baten veelal gelijk aan de lasten, en de tekorten/overschotten worden vroeg of laat met de gemeenten verrekend.

De solvabiliteitsratio is door het aangaan van de lening lager ten opzichte van 2019 (de langlopende verplichten zijn immers toegenomen). Het positieve resultaat heeft een tegengesteld effect op deze ratio waardoor de realisatie 2020 hoger uitkomt dan de begrote ratio.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Een overzicht van de geplande en gerealiseerde investeringen is opgenomen in de bijlagen bij dit jaarverslag. In zijn algemeenheid worden kapitaalgoederen van de VRGZ onderhouden en vervangen na afloop van de economische levensduur. De belangrijkste kapitaalgoederen betreffen de gebouwen.

4.3 Financiering

Risicobeheer

Het is de GGD niet toegestaan om leningen te verstrekken en rente en aflossing van leningen te garanderen.

Financieringsportefeuille

De hoeveelheid geld die nodig is voor de uitvoering van de verschillende taken van de organisatie wordt beheerd door de treasuryfunctie. Werkwijze, taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Dit statuut is op 27 juni 2019 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De GGD voert een risicomijdend beleid en voldeed in 2020 aan wet- en regelgeving. Voor de GGD geldt het schatkistbankieren voor decentrale overheden. Dit houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse Staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

In 2020 heeft de GGD een lening aangetrokken ter financiering van het te bouwen nieuwbouwpand. In onderstaand renteschema worden de rentelasten, de toerekening aan taakvelden en het renteresultaat weergegeven (bedragen x € 1.000,-):

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
a. De externe rentelasten over korte en lange financiering	74	86	0
b. De externe rentebaten	0	0	0
Totaal door te rekenen externe rente	**74**	**86**	**0**
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	0	0
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0
Saldo door te rekenen externe rente (a+b+c)	**74**	**86**	**0**
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0	0	0
De aan taakvelden toe te rekenen rente	**74**	**86**	**0**
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	74	86	0
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	**0**	**0**	**0**

Kasgeldlimiet

Het Ministerie van Financiën geeft aan welk bedrag mag worden gefinancierd met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld worden omgezet in een langlopende schuld. Uit onderstaande tabel blijkt dat de GGD binnen de norm voor de kasgeldlimiet is gebleven.

Kasgeldlimiet (bedragen *€ 1.000,-)				
Omvang begroting per 01-01-2020 (=grondslag)				38.090
In procenten van de grondslag				8,20%
Toegestane kasgeldlimiet				**3.123**
	1e kw	**2e kw**	**3e kw**	**4e kw**
Totaal netto vlottende schuld	-7.653	-2.789	-1.550	2.104
Toegestane kasgeldlimiet	3.123	3.123	3.123	3.123
Ruimte	**10.776**	**5.912**	**4.673**	**1.019**

Renterisiconorm

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken geeft het ministerie ook een renterisiconorm aan. Deze renterisiconorm geeft de omvang van de schuld weer die in een jaar maximaal voor renteconversie in aanmerking mag komen.

De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden zodat een spreiding van de opgenomen leningen, looptijden en rente-aanpassingsdata en een eventueel hieruit voortvloeiende rentewijziging ontstaat.

In 2020 bleef de GGD binnen de norm van de Wet Fido[1].

Renterisiconorm (bedragen *€ 1.000,-)	Realisatie 2020	Begroot 2020	Verschil
Renteherzieningen op leningen o/g	0	0	0
Betaalde aflossingen	0	0	0
Renterisico	**0**	**0**	**0**
Begrotingstotaal begroting 2020	51.750	38.090	13.659
Het bij Min. regeling vastgestelde %	20%	20%	20%
Regeling	10.350	7.618	2.732
Renterisiconorm	10.350	7.618	2.732

4.4 Interne Dienstverlening

4.4.1 Bedrijfsvoering

Crisisorganisatie

Het jaar 2020 was ook voor de sector Bedrijfsvoering een zeer bewogen en druk jaar. Zowel de crisisorganisaties van de GGD als VRGZ moesten vanwege de COVID-19 pandemie zeer fors en langdurig opschalen. We hebben alleen al voor de GGD in 2020 ruim 500 medewerkers extra geworven en de begrotingsomvang is met 18 miljoen euro gegroeid. Er zijn onder meer teststraten opgezet en extra kantoorplekken ingericht, inclusief de bijbehorende ICT- en telefonie-

[1] Wet Financiering decentrale overheden

voorzieningen. Ook zijn collega's van Bedrijfsvoering ingezet bij de bemensing van de crisisorganisatie.

Integrale ondersteuning

In 2020 hebben we verder gewerkt aan de inrichting en professionalisering van de sector Bedrijfsvoering. De afdelingsmanagers voor HRM en Informatievoorziening zijn aangesteld en openstaande vacatures ingevuld. Hiermee wordt aan het in 2019 vastgestelde organogram (VRGZ) voldaan. We hebben de eerste stappen naar een integrale frontoffice servicedesk gezet. Nieuwe inzichten aan de gebruikerskant nemen we mee bij de inrichting van onze klantteams. De ontwikkeling naar een integrale, deskundige, klantgerichte en efficiënte sector Bedrijfsvoering zetten we in 2021 verder voort.

Applicatie Afas

Na de livegang op 1 januari van AFAS, het nieuwe personele en financiële systeem, stond 2020 in het teken van de verdere doorontwikkeling en uitrol van dit systeem. Door corona verliep deze doorontwikkeling minder snel dan gepland. De afronding zal in 2021 plaatsvinden.

Organisatieontwerp, scholing en leiderschap

In 2019 is het nieuwe organisatieontwerp van de GGD vastgesteld. Het ontwerp staat in het teken van het leggen van verantwoordelijkheden lager in de organisatie en het versterken van de in- en externe samenwerking. De leidinggevenden hebben hier onder begeleiding van een coach in 2020 aan gewerkt.

Thuiswerken

In mei 2013 is de huidige Regeling Thuiswerken vastgesteld. De uitbraak van de coronacrisis heeft de noodzaak voor een nieuw thuiswerkbeleid versneld. Het toekomstbestendige beleid zal de inzichten die zijn ontstaan in de coronacrisis meenemen. Er is een projectgroep geformeerd en het beleid wordt in de 1ste helft van 2021 afgerond.

Verzuimcijfers

In 2020 lag het gemiddelde verzuim onder het personeel van de GGD op 6,17%, inclusief zwangerschappen. Dit is op hetzelfde niveau als in 2019. Het verzuimcijfer binnen het coronateam lag aanzienlijk lager dan bij het personeel in loondienst. Onder de mensen die vanuit Driessen gedetacheerd waren bij het coronateam, was het verzuim 1,34%. Dit grote verschil komt deels, omdat niet alle gedetacheerden hun verzuim melden bij Driessen (formele werkgever), en uitzieken in hun eigen tijd.

Interne beheersing

Op basis van de interne controles en de interim controle is vastgesteld dat de interne beheersing van de financiële processen op orde is. De aandachtspunten uit de rapportage van de accountant (Management Letter) zijn afgerond of onderhanden. Daarnaast vond in 2020 een IT-audit plaats. In deze audit is gekeken naar de algemene ICT-beheersmaatregelen binnen de automatiseringsomgeving van de GGD die relevant zijn voor de jaarrekeningcontrole. Conclusie is dat de beheersmaatregelen op orde zijn. Wel zijn er enkele aanbevelingen om de beheersmaatregelen verder te verbeteren. Afhankelijk van het geclassificeerde risico worden deze aanbevelingen opgepakt. Dit traject wordt medio 2021 afgerond.

Inkoopbeleid

In 2020 is de beschikbare capaciteit van de afdeling inkoop volledig ingezet voor de diverse adviestrajecten en het uitvoeren van een veelvoud aanbestedingen. Het aantal onvoorziene trajecten was door corona fors. Hierdoor konden we onze ambitie om het inkoopbeleid te herzien, niet waarmaken. Doel van de herziening is om het inkoopbeleid optimaal te laten aansluiten bij

organisatiedoelstellingen en de eisen van rechtmatigheid en doelmatigheid. Afhankelijk van de ontwikkelingen omtrent corona wordt dit traject in 2021 opgestart.

Aanbestedingstrajecten

Alle aanbestedingstrajecten die de GGD heeft opgestart zijn binnen de Europese aanbestedingsgrenzen afgerond en daarmee rechtmatig tot stand gekomen. In 2020 heeft de GGD wel meerdere malen gebruik moeten maken van de uitzonderingsclausule Dwingende Spoed in de Aanbestedingswet omdat het reguliere aanbestedingstraject van circa 9 maanden een te lange doorlooptijd kent.

GGD-locaties

Eind 2019 vond besluitvorming plaats over de nieuwbouw van het GGD-hoofdkantoor in Nijmegen. Projectontwikkelaar HEVO en architect De twee Snoeken hebben in 2020 het voorontwerp (VO) afgerond. Ook is de interne projectstructuur geïmplementeerd. Deze bestaat uit de stuurgroep, projectgroep en verschillende werkgroepen waarin medewerkers op onderdelen meedenken over de inrichting. Ten aanzien van de locatie, Tiel, heeft besluitvorming plaatsgevonden omtrent de besparingsopdracht van € 75.000,-. Deze is ingevuld door aanpassingen te doen in het meerjarenonderhoudsplan en de afschrijftermijn van het gebouw. Dit wordt vanaf 2022 geëffectueerd.

JGZ-locaties

Voor de locaties van de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is een nieuw programma van eisen gemaakt, conform de nieuwste wet- en regelgeving voor huisvesting. Samen met gemeenten en de afdeling JGZ worden de diverse consultatiebureaus toekomstbestendig gehouden of gemaakt. Daarnaast is in Nijmegen (Thermion) gestart met een nieuw te realiseren consultatiebureau, conform het vernieuwde programma van eisen JGZ-huisvesting.

4.4.2 Informatiemanagement

Persoonlijke gezondheidsomgevingen

Binnen de landelijke projectgroep (GGDGHOR NL en participerende GGD'en) is besloten om geen cliëntenportaal te ontwikkelen. In plaats daarvan sluiten we met onze cliëntgegevens aan op de bestaande persoonlijke gezondheidsomgevingen (PGO's). Een visiedocument hiervoor is opgeleverd aan VWS. Ook doen we mee aan een landelijk project om coronavaccinatiegegevens te ontsluiten via PGO's.

Veilige cloudomgeving voor datagedreven werken

Er is een centrale beveiligde cloudomgeving gerealiseerd waar in- en externe databronnen en bijbehorende analyse- en presentatietools samenkomen.

Ontsluiten data

Via het programma Tableau hebben we wijkprofielen en andere gezondheidsdata voor onder andere gemeenten beschikbaar gesteld. In het kader van de coronabestrijding is er een landelijk coronadashboard gemaakt met behulp van de tools in de beveiligde cloudomgeving.

NEN-certificering

De certificering voor NEN7510 is uitgesteld tot 2021. Een proefaudit in 2020 liet zien dat er nog verbeterpunten zijn. We lossen deze verbeterpunten op voordat de certificeringsaudit in april 2021 wordt uitgevoerd.

Mobile Device Management

Alle GGD-medewerkers (inclusief het tijdelijke coronapersoneel) heeft werkplekapparatuur (laptop en/of telefoon) van de GGD ontvangen. Deze apparatuur wordt op afstand centraal beheerd en beveiligd via Mobile Device Management-tools.

Strategisch meerjaren informatiebeleid
Het strategisch meerjaren informatiebeleid is door het MT vastgesteld. Dit beleid is afgeleid van de meerjarenstrategie van de GGD en heeft dezelfde doorlooptijd (2020-2023). Per afdeling is het beleid geconcretiseerd in jaarplannen voor 2020 en 2021 op het gebied van informatievoorziening.

Informatievoorziening
De professionals informatievoorziening (functioneel beheer en informatieadvies) zijn kwantitatief en kwalitatief op niveau en duidelijk gepositioneerd in de organisatie.

4.4.3 Communicatie

Vernieuwde websites
Begin 2020 kreeg onze website een nieuwe look & feel. Vlak voordat de coronacrisis uitbrak en het aantal bezoekers enorm toenam. Het hele jaar was het druk op onze website met mensen die zochten naar informatie over corona. In totaal werd onze website 1.193.609 keer bezocht, 5 keer zoveel als in 2019. Behalve de GGD-website kregen ook onze Veilig Thuis-website en de website Als seks je werk is, een opfrissing.

Social media en webcare
In 2020 telden we 1.375.769 weergaven op onze social media (Facebook, LinkedIn, Twitter, Youtube, Instagram). Dit is een verdubbeling van het aantal weergaven in 2019.
Door corona nam het aantal volgers op onze social media-kanalen flink toe. Op Facebook verdubbelde dit aantal zelfs. Door alle interactie rond corona waren we op social media extra druk met webcare. Veel inwoners stelden hun vragen via Facebook.

Tools voor medewerkers
Veel GGD-medewerkers hebben behoefte aan tools/skills om zelfstandig en professioneel te communiceren met hun doelgroep. We hebben deze groep afgelopen jaar ondersteund met sjablonen en presentaties in de GGD-huisstijl. Daarnaast verzorgden we een workshop Projecten en huisstijl voor (project)medewerkers van de afdeling Gezond Leven.

Ondersteuning bij projecten
Naast alle coronadrukte heeft het communicatieteam projecten ondersteund die wel doorgingen, zoals de Gezondheidsmonitor 18+. Om deelnemers (respondenten) te werven voor dit grote onderzoek, organiseerden we onder meer een advertentiecampagne op Facebook en een abricampagne binnen een aantal gemeenten.

Coronacommunicatie
Vanaf eind februari is informatie over de coronabestrijding voor publiek en professionals op onze website steeds geactualiseerd en actief naar buiten gebracht. Daarnaast zijn dagelijks persvragen beantwoord over het virus, onze teststraten, het bron- en contactonderzoek en vanaf december ook over de voorbereidingen op het vaccineren.

Interne communicatie
Eind december werkten er 600 mensen bij de coronabestrijding. Hoe verbind je deze, vooral nieuwe medewerkers met elkaar? En hoe verbind je hen met al die andere collega’s die thuiswerken aan reguliere GGD-taken? Via berichten en rubrieken op ons intern communicatiekanaal JIP, nieuwsbrieven, interne webinars en een gezamenlijke kerstvideo hebben we hard aan deze verbinding gewerkt.

4.4.4 Kwaliteit

Certificering
Ondanks de coronacrisis gingen de externe HKZ-audits onverminderd door. Uit de externe audits in 2020 blijkt dat het kwaliteitsmanagementsysteem van GGD Gelderland-Zuid voldoet aan het HKZ 2015 normenkader.

Melden van incidenten
Om (bijna) incidenten binnen de GGD laagdrempelig te kunnen melden is er het interne Melden Ter Verbetering-systeem. We hebben medewerkers bewust gemaakt van het nut en de noodzaak om incidenten te melden. Onder meer via een bewustwordingscampagne op intranet.

Klachtenafhandeling
In 2020 ontving de GGD in totaal 164 klachten. De stijging met ruim 100 klachten ten opzichte van 2019 (61 klachten) is te verklaren door de vele corona gerelateerde klachten. Klachten worden in eerste instantie door de klachtenfunctionarissen via interne bemiddeling afgehandeld. De onafhankelijke klachtencommissie heeft in 2020, 5 klachten in behandeling genomen. De geschillencommissie werd niet ingeschakeld. In 2020 is een groot deel van de klachtencommissie van de GGD vernieuwd. Onder andere is er een nieuwe voorzitter gekomen.

4.4.5 Arbeidsomstandigheden

Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)
De plannen van aanpak voor de RI&E voor beide hoofdlocaties zijn up to date en worden gemonitord in de Arbo commissie van de GGD. Speciaal voor de coronaorganisatie is er een RI&E COVID-19 opgesteld. Aangezien de coronaorganisatie continu in ontwikkeling blijft, moet deze RI&E regelmatig aangepast worden.

Bedrijfshulpverlening (BHV)
In 2020 is het BHV-beleid ingevoerd en geëvalueerd. Het beleid is per hoofdlocatie uitgewerkt in een BHV-plan. Hierin zijn ook aanpassingen gemaakt voor de coronaorganisatie. De (dag)coördinatoren van de coronaorganisatie zijn opgeleid tot BHV’er.

Nieuwbouw
De Arbo coördinator nam deel aan de projectgroep Nieuwbouw en de werkgroep Veiligheid en hospitality. Beide groepen maken deel uit van de overlegstructuur voor het nieuw te bouwen hoofdkantoor in Nijmegen.

Vitaliteitsweek
Ook in 2020 organiseerde de werkgroep Samen Gezond Werken een Vitaliteitsweek voor medewerkers. Met als thema Hoe blijf je mentaal en fysiek fit in uitdagende tijden?. De activiteiten werden vooral digitaal aangeboden aan medewerkers. Tijdens de Vitaliteitsweek ging ook de Beweegchallenge van start. Hiervoor hebben 48 GGD-medewerkers gewandeld en gefietst voor het goede doel.

Thuiswerkbeleid
Voor de medewerkers die in 2020 met name thuiswerkten, is een tijdelijk thuiswerkbeleid opgesteld. Medewerkers kunnen hulp inschakelen van de preventiemedewerker bij het inrichten van hun thuiswerkplek. Ook is een begin gemaakt met een toekomstbestendig thuiswerkbeleid (zie Bedrijfsvoering).

Social distancing
Op de hoofdlocaties van de GGD en op alle consultatiebureaus zijn noodmaatregelen op het gebied van social distancing uitgevoerd zoals eenrichtingsverkeer. Dit om 1,5 meter afstand te kunnen houden van elkaar.

Agressie

Voor de medewerkers van de coronaorganisatie (o.a. callcenter, BCO en teststraten) zijn 11 basistrainingen Omgaan met agressie en geweld georganiseerd. Daarnaast zijn 4 basistrainingen voor de reguliere werkterreinen (onder andere Veilig Thuis en Bijzondere Zorg) georganiseerd.

4.4.6 Verbonden partijen

De GGD werkt intensief samen met Veiligheidsregio Gelderland-Zuid op het gebied van bedrijfsvoering (geleverd door de afdelingen Vastgoed & Facility Management, HRM, ICT en Financiën & Control). Er is geen sprake van een verbonden partij in die zin dat de GGD risico's draagt die door de andere partij worden veroorzaakt. Wel zijn er kosten gemoeid met het eventueel verbreken van het samenwerkingsverband.

5

Jaarrekening

Dagelijks Bestuur d.d. 18 maart 2021

5. Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA				
(bedragen x € 1.000,-)	**31-12-2020**		**31-12-2019**	
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	3.246		3.549	
		3.246		**3.549**
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraden	84		123	
		84		**123**
Uitzetting met rentetypische looptijd < 1 jaar				
Openbare lichamen Rijk	8.335		0	
Openbare lichamen Provincie	0		7	
Openbare lichamen Gemeenten	1.005		963	
Openbare lichamen Overige	120		149	
Uitzettingen Rijks schatkist	13.377		1.255	
Overige vorderingen	334		370	
		23.170		**2.744**
Liquide middelen				
Kassaldi	5		8	
Banksaldi	100		38	
		105		**45**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen subsidies Rijk	17		43	
Nog te ontvangen subsidies gemeenten	28		29	
Overige nog te ontvangen bedragen	273		238	
		317		**310**
Totaal		**26.921**		**6.771**

PASSIVA				
(bedragen x € 1.000,-)	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	786		746	
Bestemde reserve frictiekosten huisvestin	445		504	
Gerealiseerd resultaat	760		41	
		1.992		**1.290**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	168		701	
Voorzieningen ter egalisering van kosten	348		110	
		516		**810**
Langlopende schulden				
Schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar				
Overige schulden	15.000		0	
		15.000		**0**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar				
Overige schulden	6.885		2.407	
		6.885		**2.407**
Overlopende passiva				
Overige vooruitontvangen bedragen	2.530		2.263	
		2.530		**2.263**
Totaal		**26.921**		**6.771**

Gewaarborgde leningen	**0**	**0**
Garantiestelling	**0**	**0**

5.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

De bedragen in de kolom Begrotingswijziging zijn in juni 2020 goedgekeurd en derhalve in deze jaarrekening als uitgangspunt genomen. De begrotingswijzigingen worden in alle relevante tabellen weergegeven met Gewijzigde begroting 2020. De wijzigingen zijn verder toegelicht in paragraaf 6.1.

5.2.1 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

De uitbraak van de coronacrisis heeft veel invloed gehad op de uitvoering van de werkzaamheden in 2020 van zowel de normale dienstverlening van de GGD als de bedrijfsvoering van de GGD.

Conform declaratieprotocol vanuit VWS is de vermindering van inzetbaarheid op uniforme taken niet vertaald in een terugbetaling van de inwonersbijdrage voor deze taken. De inzet voor de coronabestrijding is derhalve verminderd met de inzet die normaal zou plaatsvinden op de uniforme taken zodat er geen dubbele financiering ontstaat.

De GGD heeft waar mogelijk de normale dienstverlening uitgevoerd. De onderdelen Veilig Thuis en Bijzondere Zorg hebben, weliswaar met veel thuiswerken, niet of nauwelijks vermindering van inzet van de dienstverlening ondervonden. De medewerkers van AGZ zijn grotendeels ingezet voor de coronabestrijding. Medewerkers van de afdelingen Jeugdgezondheidszorg en Gezond Leven zijn met name ingezet in de eerste golf.

De GGD heeft veel personeel aangetrokken voor de bedrijfsvoering van de corona-organisatie. Deze hebben gezorgd voor werving en het aannemen van extern personeel zodat ten tijde van de tweede golf minder inzet van personeel van de afdelingen Jeugdgezondheidszorg en Gezond Leven nodig is geweest. Uitzetting van de bedrijfsvoering door de coronabestrijding is in rekening gebracht middels de declaratie meerkosten corona bij het Ministerie van VWS.

De coronacrisis heeft ook invloed gehad op indirecte zaken zoals scholing, personeelsbijeenkomsten en overige personeelszaken. Kosten voor verbetering van applicaties en bedrijfsprocessen zijn niet of nauwelijks gemaakt omdat daar simpelweg geen personeel voor beschikbaar was. De anderhalvemetersamenleving maakte veel van deze zaken beperkt of niet mogelijk.

Een groot deel van het gebouw is ingezet voor de medewerkers van de coronabestrijding. Gedurende het jaar werden de ruimten steeds minder beschikbaar voor de medewerkers van de andere afdelingen die ook vanwege overheidsbeleid veelal thuis hebben gewerkt. In de nacalculatie van de kosten van huisvesting is hiermee rekening gehouden en zijn de kosten die toewijsbaar zijn aan de corona-organisatie in de declaratie meerkosten opgenomen.

De hierboven genoemde over- en onder-schrijdingen van de kosten zijn, voor zover voorzien, in de tussentijdse financiële rapportages gemeld aan het Algemeen Bestuur dat hiermee heeft ingestemd. Dit valt binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

(bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Bijdrage deelnemende gemeenten	23.245	23.245	22.399	22.826
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.091	2.446	2.446	2.323
Subsidie rijk	20.484	1.717	1.717	2.435
Doorstorting subsidie rijk aan GGD'en	0	3.336	3.336	3.438
Subsidie gemeenten	3.948	3.864	3.521	3.785
Overige opbrengsten	2.698	3.082	3.088	3.851
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**52.467**	**38.031**	**36.848**	**38.658**
Personeelskosten	34.356	26.017	25.006	26.105
Afschrijvingen	605	690	631	503
Huisvestingskosten	1.656	1.563	1.565	961
Kantoormiddelen	199	229	229	165
Medische zaken	7.795	933	933	1.127
Communicatieapparatuur	1.570	1.347	1.345	1.340
Autokosten	33	39	39	13
Algemene kosten	3.065	1.515	1.444	1.812
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.363	2.316	2.215	2.399
Interne doorbelasting bedrijfsvoering	0	0	0	0
Doorstorting GGD'en	0	3.336	3.336	3.438
Voorlichting	27	11	11	12
Financiële baten en lasten	80	93	93	5
Som der bedrijfskosten	**51.750**	**38.090**	**36.847**	**37.881**
Totaal saldo van baten en lasten	**718**	**-59**	**0**	**776**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves				
Toevoegingen reserves	0	0	0	-736
Onttrekkingen reserves	59	59	0	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	**777**	**0**	**0**	**41**
Vennootschapsbelasting	16	0	0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting	**760**	**0**	**0**	**41**
Voorstel resultaatbestemming				
Algemene reserve	760	0	0	41

5.2.2 Baten en lasten Veilig Thuis

In 2020 heeft Veilig Thuis een begrotingswijziging ingediend gebaseerd op nieuwe normtijden en bijbehorende kostprijzen. Deze begrotingswijziging is op 20 juni 2020 door het Algemeen Bestuur goedgekeurd. In onderstaand overzicht is de financiële vertaling hiervan weergegeven in de kolom gewijzigde begroting.

(bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Bijdrage deelnemende gemeenten	7.104	7.104	6.258	6.952
Uniforme taken o.b.v. facturen	0	0	0	0
Subsidie rijk	0	0	0	0
Doorstorting subsidie rijk aan GGD'en	0	0	0	0
Subsidie gemeenten	19	0	0	-4
Overige opbrengsten	133	76	70	82
Acquisitiedoelstelling	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**7.255**	**7.180**	**6.328**	**7.031**
Personeelskosten	5.653	5.356	4.750	5.305
Afschrijvingen	0	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0	0
Kantoormiddelen	3	0	0	6
Medische zaken	0	0	0	0
Communicatieapparatuur	85	100	88	143
Autokosten	0	0	0	0
Algemene kosten	256	233	112	279
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	0	0	0	0
Interne doorbelasting bedrijfsvoering	1.391	1.491	1.379	1.384
Doorstorting GGD'en	0	0	0	0
Voorlichting	0	0	0	0
Financiële baten en lasten	0	0	0	0
Som der bedrijfskosten	**7.387**	**7.180**	**6.328**	**7.118**
Totaal saldo van baten en lasten	**-132**	**0**	**-1**	**-88**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves				
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	**-132**	**0**	**-1**	**-88**
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting	**-132**	**0**	**-1**	**-88**

In 2020 heeft Veilig Thuis meer adviezen en meer meldingen met veiligheidsbeoordelingen verwerkt. Dit heeft geleid tot achterstanden. In vergadering van juni heeft het Algemeen Bestuur Veilig Thuis toestemming gegeven om de achterstanden zoveel mogelijk in te halen door inzet van extra personeel. Ten opzichte van de gewijzigde begroting heeft Veilig Thuis hiervoor 3,65 fte meer personeel ingezet.

De personele kosten zijn €297.000 hoger dan begroot. De ontvangen vergoeding voor een arts in opleiding en verlaging van de kosten van huisvesting (5.2.1 zie huisvesting corona-organisatie) hebben gezorgd dat het verlies van Veilig Thuis in 2020 lager uitpakt dan de hogere personele lasten.

Het resultaat van de GGD in 2020 is ruim voldoende om het tekort van Veilig Thuis in 2020 te dekken. Er wordt derhalve geen voorstel voor bijbetaling van dit tekort ingediend.

5.2.3 Baten en lasten exclusief Veilig Thuis

(bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Bijdrage deelnemende gemeenten	16.141	16.141	16.141	15.874
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.091	2.446	2.446	2.323
Subsidie rijk	20.484	1.717	1.717	2.435
Doorstorting subsidie rijk aan GGD'en	0	3.336	3.336	3.438
Subsidie gemeenten	3.929	3.864	3.521	3.789
Overige opbrengsten	2.566	3.006	3.018	3.768
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**45.212**	**30.851**	**30.520**	**31.627**
Personeelskosten	28.703	20.661	20.257	20.800
Afschrijvingen	605	690	631	503
Huisvestingskosten	1.656	1.563	1.565	961
Kantoormiddelen	196	229	229	159
Medische zaken	7.795	933	933	1.127
Communicatieapparatuur	1.485	1.247	1.257	1.196
Autokosten	33	39	39	13
Algemene kosten	2.809	1.282	1.333	1.533
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.363	2.316	2.215	2.399
Interne doorbelasting bedrijfsvoering	-1.391	-1.491	-1.379	-1.384
Doorstorting GGD'en	0	3.336	3.336	3.438
Voorlichting	27	11	11	12
Financiële baten en lasten	80	93	93	5
Som der bedrijfskosten	**44.363**	**30.910**	**30.519**	**30.763**
Totaal saldo van baten en lasten	**850**	**-59**	**1**	**864**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves				
Toevoegingen reserves	0	0	0	-736
Onttrekkingen reserves	59	59	0	0
Totaal toevoegingen/onttrekkingen	**59**	**59**	**0**	**-736**
Resultaat voor vennootschapsbelasting	**909**	**0**	**1**	**128**
Vennootschapsbelasting	16	0	0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting	**892**	**59**	**0**	**0**

5.3 Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Het overzicht van baten en lasten van de GGD omvat het totaal van alle activiteiten die de GGD heeft uitgevoerd. De cijfers worden nader gepresenteerd en toegelicht in het overzicht baten en lasten.

Vanaf 2016 geldt de vennootschapsbelastingplicht (vpb) voor overheidsinstellingen. Jaarlijks verzorgt de GGD in samenwerking met een belastingadviseur de vpb-aangifte.

5.3.1 Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De lasten worden bepaald op basis van historische kosten met inachtneming van de vermelde grondslagen van waardering van activa en passiva en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Aangezien het niet is toegestaan voorzieningen te vormen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde kosten zonder (naar verwachting) een jaarlijks vergelijkbaar volume is een verplichting opgenomen.

5.3.2 Grondslagen van waardering

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is vermeld. De belangrijkste posten worden hieronder nader toegelicht.

5.3.3 Activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd op de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

De GGD zal naar verwachting in 2023 verhuizen naar een nieuw hoofdkantoor. Het huidige hoofdkantoor aan de Groenewoudseweg zal worden gesloopt. Als gevolg hiervan is de levensduur van de gedane investeringen verkort tot 2022. Daarom hebben wij in de jaarrekening 2019 een schattingswijziging met betrekking tot de levensduur van de activa doorgevoerd.
In deze jaarrekening is rekening gehouden met deze verkorte levensduur (een zogeheten schattingswijziging). Dit heeft een extra afschrijving tot gevolg van circa € 59.000,- per jaar tot 2022. Dit wordt gefinancierd uit de bestemde reserve frictiekosten.

Activa met een verkrijgingsprijs van meer dan € 2.500 worden geactiveerd. Investeringen die volledig zijn afgeschreven maar nog wel in eigendom zijn, zijn middels desinvestering overgebracht naar de staat van eigendommen.

De gehanteerde afschrijvingspercentages van de materiële vaste activa

Gebouwen	20 jaar	5%
Inventarissen, stoffering, aanpassing gebouw, meubilair en bekabeling	10 jaar	10%
Hardware: beeldschermen, telefooncentrale met toestellen	7 jaar	14%
Algemene en specifieke softwareapplicaties	5 jaar	20%
Telefooninstallaties	5 jaar	20%
Overige bedrijfsmiddelen	5 jaar	20%
Hardware: laptops, thin clients, desktop	4 jaar	25%
Smartphones	3 jaar	33%

Voorraden
Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar
Deze zijn gewaardeerd op nominale waarde voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid. De voorziening oninbaarheid wordt bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande posten per balansdatum (statische methode).

Overige activa
Alle overige activa in de balans zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.4 Passiva

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het nog te bestemmen saldo van de rekening van baten en lasten over 2020. De algemene reserve dient primair als weerstandsvermogen om incidentele tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan een bepaalde bestemmingsrichting is meegegeven.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor, op grond van artikel 44 BBV, in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

De voorziening onderhoud kantoor Kersenboogerd te Tiel heeft betrekking op de komende 10 jaar en wordt op nominale waarde berekend. De informatie voor de onderbouwing van de voorziening wordt verkregen uit een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van een externe partij.

De voorziening voor niet-actief personeel is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De gevormde voorzieningen worden toegelicht in het hoofdstuk Toelichting op de balans. Er wordt geen rente toegerekend aan de voorzieningen.

Schulden
Schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Bedragen x € 1.000,-

Vaste activa

Materiele vaste activa met economisch nut

De boekwaarde van de materiële vaste activa met economisch nut per ultimo huidig boekjaar ten opzichte van vorig boekjaar bestaat uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Gebouwen		
Gebouwen	1.254	1.325
Onderhanden investeringen	368	
*Bijdrage derden**	-220	0
Overige materiële vaste activa		
Automatisering	789	888
Automatisering in het kader van Coronabestrijding	309	0
*Bijdrage derden***	-309	0
Inventaris	996	1.256
Inventaris in het kader van Coronabestrijding	128	0
*Bijdrage derden***	-128	0
Overige bedrijfsmiddelen		
Vervoermiddelen	60	80
	3.246	**3.549**

* De gemeente Nijmegen levert een bijdrage in de kosten voor de grond van het nieuwbouwpand.
** Investering die na afloop van de coronabestrijding geen economisch nut meer hebben voor de GGD zijn middels de declaratie meerkosten corona rechtstreeks in rekening gebracht bij het VWS.

Afschrijving per catergorie	Gebouwen	Automa-tisering	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	1.395	1.712	2.564	113	5.783
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	70	824	1.307	33	2.234
Boekwaarde per 1 januari	**1.325**	**888**	**1.256**	**80**	**3.549**
Investeringen	0	148	6	0	154
Afschrijvingen	72	247	267	20	605
Onderhanden investeringen	368	0	0	0	368
investeringen in het kader van de coronabestr	0	309	128	0	437
Bijdrage derden	220	309	128	0	657
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	**1.401**	**789**	**996**	**60**	**3.246**
Aanschafwaarde per 31 december	1.543	1.860	2.570	113	6.085
Cumulatieve afschrijving per 31 december	141	1.071	1.574	53	2.840
Boekwaarde per 31 december	**1.401**	**789**	**996**	**60**	**3.246**

Vlottende activa

Voorraden	31-12-2020	31-12-2019
Vaccins	84	123
	84	**123**

Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar

Debiteuren	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	334	370
Openbare lichamen Rijk	8.335	0
Openbare lichamen Provincie	0	7
Openbare lichamen Gemeenten	1.005	963
Openbare lichamen Overige	120	149
	9.793	**1.489**

De toename van het debiteurensaldo is volledig te verklaren door de openstaande declaraties bij het Rijk inzake corona. De GGD declareert maandelijks een aantal weken nadat de betreffende maand afgelopen is waardoor, samen met de verwerkingstijd bij het VWS, een fors bedrag openstaat.

Uitzettingen Rijks schatkist	31-12-2020	31-12-2019
Uitzettingen Rijks schatkist	13.377	1.255
	13.377	**1.255**

Het saldo in de Rijks schatkist is fors toegenomen doordat een lening is aangetrokken voor de nieuwbouw. Dit bedrag is reeds volledig ontvangen. Het saldo van de Rijks schatkist zal naarmate de termijnbedragen voor de nieuwbouw betaald worden weer afnemen.
Middelen opnemen uit de schatkist kan per dag tot het bedrag van de intradaglimiet van € 2.500.000. Over middelen die in de schatkist worden aangehouden wordt dezelfde rente vergoed als de rente die het Rijk anders op de geld- en kapitaalmarkt had betaald. Voor saldi op de rekening-courant wordt de daggeldrente (Eonia) vergoed.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	250	250	250	250
Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	19	89	131	106
Ruimte onder het drempelbedrag	231	161	119	144
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

In 2020 werd in geen enkel kwartaal het drempelbedrag van € 250.000 overschreden, hetgeen volgt uit het feit dat de bankrekeningen gekoppeld zijn aan de rekening van Rijks schatkist. Dit blijkt ook uit bovenstaande tabel.

Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende activa	163	140
Nog te ontvangen bedragen	155	170
	317	**310**

Specificatie nog te ontvangen bedragen	31-12-2020	31-12-2019
Rijk	17	43
Gemeenten	28	29
Overig	273	238
	317	**310**

Waarvan	31-12-2019	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-2020
Rijk				
Hielprik	10	2	10	2
Inzet refo vrouwen 2018	16	0	16	0
Implementatie HBV	17	0	17	0
Jong Leren Eten	0	10	0	10
Stimulerringsregeling	0	5	0	5
Gemeenten				
RUPSIII	29	0	29	0
Afrekening Consultatiebureau's	0	14	0	14
Housing First	0	13	0	13
	72	**45**	**72**	**45**

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
ING bank	0	1
Kas	5	8
Rek. courant BNG-bank	100	37
	105	**45**

Liquide middelen staan ter vrije beschikking. Overtollige middelen worden, met uitzondering van het drempelbedrag van € 250.000 aangehouden in de schatkist van het Rijk (zie uitzettingen met een rente typische looptijd <1 jaar).

Eigen vermogen

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering d.d. 25 juni 2020 ingestemd met de toevoeging van het resultaat van 2019 (€ 41.000) aan de algemene reserve. In 2020 bedraagt het resultaat € 760.000. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve omdat de streefwaarde van de algemene reserve (zie paragraaf 4.1.1) nog niet behaald is.

De besteding uit de bestemde reserve frictiekosten huisvesting bedraagt € 59.000. Dit is conform de begroting.

Eigen vermogen	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	786	746
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	445	504
Gerealiseerd resultaat	760	41
	1.992	**1.290**

Verloop algemene reserve 2020

	Bestemming 2019	Stand 01-01-2020	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31-12-2020
Algemene reserve	41	786	0	0	786
Bestemde reserve frictiekosten huisvesting	0	504	0	59	445
	41	**1.290**	**0**	**59**	**1.231**

Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2019	Storting	Besteding	Vrijval	31-12-2020
Onderhoud kantoorpanden	110	58	0	0	168
Niet actief personeel	701	69	-86	-336	348
Totaal	**810**	**127**	**-86**	**-336**	**516**

Onderhoud kantoorpanden: de dotatie onderhoud kantoorpanden betreft het kantoorpand aan de Kersenboogerd in Tiel. Voor de Kersenboogerd is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld door een externe partij.

Niet-actief personeel: de voorziening voor niet-actief personeel is gevormd voor de verwachte uitgaven van WW- en wachtgelduitkeringen. De vrijval ontstaat doordat de gevormde voorziening voor een aantal medewerkers niet volledig noodzakelijk is gebleken. De GGD begeleidt medewerkers actief naar een andere werkgever.

Lang lopende schulden

Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd > 1 jaar

Ter financiering van de uitgaven voor de nieuwbouw van het kantoorpand van de GGD in Nijmegen is in 2020 een lening van € 15.000.000 opgenomen. Hiermee is de benodigde liquiditeit van de GGD Gelderland-Zuid tijdens het bouwproces geborgd.

Leningen	31-12-2019	Aangetrokken lening	Aflossing	31-12-2020
BNG Lening	0	15.000	0	15.000
	0	**15.000**	**0**	**15.000**

Vlottende passiva

Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd < 1 jaar

Crediteuren	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren Openbare Lichamen Rijk	1	1
Crediteuren Openbare Lichamen Gemeenten	68	6
Crediteuren Openbare Lichamen Overige	44	93
Overige Crediteuren	3.155	416
	3.267	**516**

De hoge stand van de overige crediteuren wordt veroorzaakt door met name de facturen van uitzendkrachten voor de bestrijding corona in de laatste weken van december, alsmede de kosten van laboratoriumonderzoeken van testen in het kader van de coronabestrijding.

Belastingen en sociale premies	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen omzetbelasting	45	43
Nog te betalen loonbelasting	2.005	1.130
Nog te betalen sociale lasten/pensioenpremies	360	719
	2.410	**1.891**

De invoering van het individuele keuzebudget geeft de medewerker de ruimte om zelf het moment van uitbetaling van vakantiegeld te kiezen. Steeds meer medewerkers laten deze uitbetaling in december plaatsvinden. Dit fenomeen en de uitkering van de zorgbonus veroorzaken de hoogte van de nog te betalen loonbelasting op balansdatum.

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	1.929	930
Overlopende passiva	1.791	1.333
	3.721	**2.263**

Specificatie van de overige schulden en overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Rijk	663	84
Gemeenten	501	206
Overig	2.557	1.974
	3.721	**2.263**

Waarvan	31-12-2019	Toevoegingen	Bestedingen	31-12-2020
Rijk				
Coördinatie ASG	64	0	5	59
Onderzoek dalende HPV graad	20	0	20	0
Corona	0	18	0	18
PrepSubsidie	0	416	0	416
SG Cliëntenzorg 2020	0	170	0	170
Gemeenten				
Afrekening CB kantoren	0	18	0	18
Gezondheidsmakelaars	53	12	0	65
Beweeg je fit	55	0	37	19
Gezond ouder worden	20	7	0	27
Restant Subsidie Wvggz	73	0	73	0
M@zl Neder-Betuwe jan t/m juli 2020	5	0	5	0
Kinderrechten.nu	0	31	0	31
MMK Hitteplannen	0	16	0	16
Culemborg Theather / bekendheid ouderenaanbod	0	1	0	1
Buren Preventie analyseren	0	11	0	11
Kijk op Kleintjes	0	35	0	35
Bijdrage WvGGZ voor inzet 2021	0	157	0	157
Toezicht bescherm wonen	0	54	0	54
Gezondheidmonitor GM20	0	2	0	2
Gezonde gids	0	7	0	7
Kansrijke start	0	1	0	1
Schoolsout	0	10	0	10
Ouderenmishandeling	0	48	0	48
	290	**1.013**	**139**	**1.164**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De GGD Gelderland-Zuid is met Gemeente Nijmegen een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het pand aan de Groenewoudseweg 275 te Nijmegen. De huurovereenkomst wordt per kalenderjaar verlengd. De huur bedraagt jaarlijks circa € 435.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd. De GGD huurt het pand tot verhuisdatum. Eventuele tijdelijke dubbele lasten worden gedekt uit de gevormde bestemde reserve frictiekosten huisvesting.

De GGD Gelderland-Zuid is met meerdere verhuurders huurovereenkomsten aangegaan voor de dependances, in totaal 20 locaties. De totale verplichting bedraagt € 704.000. Zie onderstaande specificatie:

Overzicht huurlocaties (bedragen x € 1,-)	Huur per jaar	Looptijd tot	Opzeg-termijn
Hoofdlocaties			
Groenewoudseweg 275	435.000	onbepaalde tijd	12 maanden
Consultatiebureau			
Beek - MFA Kultuurhus (Roerdompstraat)	24.781	31-12-2026	12 mnd
Beuningen (Leigraaf 4)	6.249	31-12-2023	12 mnd
Beneden Leeuwen (van Heemstraweg)	40.502	31-12-2021	6 mnd
Druten - Waalstaete (Kerkeland 9)	35.435	31-12-2023	6 mnd
Groesbeek (Op de Paap)	41.963	31-12-2025	12 mnd
Malden - Maldensteijn (Kerkstraat)	31.875	31-12-2025	12 mnd
Millingen (Heerbaan)	29.198	31-12-2023	12 mnd
Molenhoek (de Grote Lier)	12.103	1-11-2022	12 mnd
Nijmegen - (Aldenhof)	26.401	31-7-2021	6 mnd
Nijmegen - Hatert (Zijpendaalstraat)	24.540	31-7-2021	6 mnd
Nijmegen - Horstacker (Nieuw Lindenholt)	75.795	11-3-2021	12 mnd
Nijmegen - Lent (Queenstraat)	31.335	1-2-2021	12 mnd
Nijmegen - Lent (Thermionpark)		1-2-2031	12 mnd
Nijmegen - Molkenboer (Prof. Molkenboerstraa	61.468	1-12-2023	12 mnd
Nijmegen - Oosterhout (Pijlpuntstraat)	39.315	onbepaalde tijd	12 mnd
Nijmegen - Titus Brandsma (2e Oude Heselaar	46.114	onbepaalde tijd	6 mnd
Nijmegen - Willemskwartier (Thijmstraat)	52.565	onbepaalde tijd	12 mnd
Ochten (L.v.Ingenstraat 6)	37.500	30-4-2024	12 mnd
Opheusden (Vuurdoornstraat 2)	16.457	onbepaalde tijd	6 mnd
Wijchen (Kruisbergseweg)	70.433	14-7-2026	12 mnd

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2020.

5.5 Toelichting baten en lasten

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de realisatie in 2020 en worden de afwijkingen groter dan € 25.000,- toegelicht. De gewijzigde begroting is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 juni 2020.

Bedragen x € 1.000,-

Bedrijfsopbrengsten

Bijdrage deelnemende gemeenten	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Uniforme taken	23.245	23.245	22.399	22.826
Uniforme taken o.b.v. facturen	2.091	2.446	2.446	2.323
	25.337	**25.691**	**24.845**	**25.149**

Uniforme taken op basis van facturen **-355**

De bijdrage uniforme taken op basis van facturen valt in totaal ruim € 355.000 lager uit dan begroot. Dit bestaat uit:

- Huisvesting € 4.000, met name door sluiting van 2 consultatiebureaus in Neder-Betuwe.
- Toezicht handhaving en registratie € 351.000. Als gevolg van de sluiting van kinderopvangcentra gedurende de eerste en tweede golf van COVID-19 zijn er minder kinderopvangcentra geïnspecteerd. Daarnaast is een aantal kindercentra met een lagere ureninzet geïnspecteerd teneinde toch nog zoveel mogelijk kindercentra te kunnen inspecteren. De verminderde opbrengst is, verlaagd met de verminderde inzet, als derving inkomsten in de declaratie meerkosten corona opgenomen.

Overige opbrengsten	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Subsidie rijk	20.484	1.717	1.717	2.435
Doorstorting subsidie rijk aan GGD'en	0	3.336	3.336	3.438
Subsidie gemeenten	3.948	3.864	3.521	3.785
Overige opbrengsten	2.698	3.082	3.088	3.851
Acquisitiedoelstelling	0	340	340	0
	27.131	**12.339**	**12.002**	**13.509**

Subsidies Rijk **18.767**

- Vergoeding meerkosten corona € 18.307.000
- Extra cohorten vaccinaties € 286.000
- Egalisatiereserve / terugbetaling subsidie Seksuele gezondheid (RIVM) €-/-170.000
- Prep €24.000
- Bijdrage zorgbonus € 320.600

Doorstorting GGD'en **-3.336**

De subsidiedoorstorting naar andere GGD'en is uit de resultatenrekening van de GGD geëlimineerd. Zowel de subsidie ontvangst als subsidiedoorstorting worden niet meer gepresenteerd. De ontvangst en doorstorting is gelijk, dus per saldo verandert het resultaat niet. Vanaf 2020 lopen subsidieontvangsten en doorstortingen voor de andere GGD'en via de balans.

Subsidies gemeenten **84**

In 2020 is € 84.000 meer aan subsidies toegekend door gemeenten dan in de begroting opgenomen. In onderstaand overzicht worden de belangrijkste subsidieprojecten toegelicht.

- Bijzondere zorg € 26.000
  - Wvggz subsidie doorgeschoven naar 2021
  - Toegang Beschermd Wonen
  - Meldpunt niet acuut
- Gezond Leven € 68.000
  - Lokale toegangspoort Wijchen
  - Volwassenen- en ouderenmonitor
  - Gezondheidsmakelaars
  - Ouderenmishandeling
- Algemene Gezondheidszorg € 50.000
  - Toezicht WMO
  - Lichte Handhaving en registratie
  - Nu niet Zwanger
- Jeugdgezondheidszorg € -/-80.000
- Facultatieve taken
- Veilig Thuis € 19.000
  - MDA ++ / Meldcode retour

Een verdere uitsplitsing van deze bedragen wordt gegeven op de overzichten per gemeente die apart van deze jaarrekening worden verstrekt.

Overige opbrengsten **-384**

De overige opbrengsten in 2020 hebben in totaal € 384.000 minder opgebracht dan in de begroting is opgenomen. Dit bestaat uit € 919.000 minder inkomsten van Reizigersadvies en vaccinaties. Dit bedrag is na vermindering van lagere uitgaven gedeclareerd in de declaratie meerkosten corona bij het VWS.

De afwijking van de overige opbrengsten zonder derving inkomsten is € 320.000 hoger dan begroot en bestaat uit:

- Jeugdgezondheidszorg € 102.000
  - ZAT op ROC
  - Beerproject
  - Opleiding artsen
- Gezond Leven € 113.000
  - Rookvrije omgeving
  - Gezond gewicht Rivierenland
  - Stimuleringsregeling R&S
  - Diverse projecten voor ouderen
  - Detachering
- Algemene Gezondheidszorg € -/-60.000
  - Declaraties TBC i.v.m. minder cliënten
  - Inzet voor Centrum seksueel Geweld
  - Minder inzet Crisisorganisatie
- Bijzonder Zorg € 55.000
  - RUPS III
  - Begeleide Herkansing
- Veilig Thuis € 57.000
  - Opleiding arts
- Algemeen GGD € 53.000
  - Detacheringen

Acquisitiedoelstelling **-340**

In 2020 heeft de GGD € 971.000 meer opbrengsten behaald dan begroot. In dit bedrag zijn niet de gederfde inkomsten als gevolg van corona en de bijdrage meerkosten voor coronabestrijding opgenomen. Het aandeel van verkregen subsidies van gemeenten in de extra opbrengsten bedraagt € 81.000. De acquisitiedoelstelling is hiermee in 2020 behaald.

Bedrijfskosten

Personele kosten **8.339**

De lonen en salarissen / uitzendkrachten zijn beduidend hoger dan begroot. Dit als gevolg van de extra werkzaamheden voor de coronabestrijding, de extra cohorten meningokokken en HPV en de gezondheidsmakelaars.

In de vergadering van 25 juni jl. heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de uitbreiding van personeel voor Veilig Thuis om achterstanden in te lopen.

De overige personeelslasten zijn lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een vrijval op de voorziening niet actief personeel. Dit betekent dat de GGD Gelderland-Zuid dit risico niet meer hoeft af te dekken, omdat de medewerkers waarvoor de voorziening was opgenomen eerder elders een baan hebben gevonden dan bij aanvang van de verplichting werd aangenomen.

Personeelskosten	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Lonen en salarissen	26.226	24.637	23.993	23.167
Uitzendkrachten, detachering en inhuur	7.750	670	370	1.340
Opleidingen	219	466	454	437
Overige personeelslasten	162	245	190	1.161
	34.356	**26.017**	**25.006**	**26.105**
FTE				
Aantal fte dat werd verloond via de GGD	361,53	320,56	312,80	315,39
Becijferd aantal fte voor uitzendkrachten, detacheringen en freelancers	126,08	0,00 *	0,00 *	14,27
	487,61	**320,56**	**312,80**	**329,66**

* De externe krachten worden in de begroting niet vertaald naar fte. De externe krachten voor de coronabestrijding bestaan voor een groot deel uit medisch studenten waardoor de omvang per medewerker beperkt is en het verloop groot. In december bedroeg het aantal medewerkers dat voor de corona-organisatie is ingezet 480.

Afschrijvingen **-85**

De GGD zal naar verwachting in 2022 verhuizen naar een nieuw pand. Het huidige hoofdkantoor aan de Groenewoudseweg zal worden gesloopt. Als gevolg hiervan is de levensduur van de gedane investeringen verkort tot 2022. Dit heeft een extra afschrijving tot gevolg van circa € 59.000,- per jaar tot 2022. Dit wordt gefinancierd uit de bestemde reserve frictiekosten.
Het lagere investeringsvolume dan begroot (zie paragraaf 6.2) en de gewijzigde manier van afschrijven op nieuwe investeringen (vanaf 2019) waardoor afschrijvingen van nieuwe

investeringen voor het eerst in het jaar na aanschaf plaatsvinden, heeft gezorgd voor lagere afschrijvingskosten dan begroot.

De investeringen in meubilair en automatisering voor de corona-organisatie zijn opgenomen in de declaratie meerkosten corona. In de investeringen verwerkt als bijdrage van derden (zie paragraaf 6.2). Deze investeringen hebben na afloop van de coronacrisis geen economisch nut voor de GGD.

Afschrijvingen	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Gebouwen	72	195	136	70
Inventaris	267	237	237	316
Automatisering	247	250	250	106
Overige bedrijfsmiddelen	20	9	9	11
	605	**690**	**631**	**503**

Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Huisvestingskosten	1.656	1.563	1.565	961
Kantoormiddelen	199	229	229	165
Medische zaken	7.795	933	933	1.127
Communicatieapparatuur	1.570	1.347	1.345	1.340
Autokosten	33	39	39	13
Algemene kosten	3.065	1.515	1.444	1.812
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.363	2.316	2.215	2.399
Interne doorbelasting bedrijfsvoering	0	0	0	0
Doorstorting GGD'en	0	3.336	3.336	3.438
Voorlichting	27	11	11	12
	16.708	**11.289**	**11.116**	**11.268**

Huisvestingskosten **93**

De huisvestingskosten vallen € 93.000 hoger uit dan begroot. Hiervan is € 124.000 voor de corona-organisatie voor de huur van panden. De GGD heeft in 2020 € 31.000 minder uitgegeven aan met name onderhoudskosten.

Kantoormiddelen **-30**

De digitalisering van werkprocessen heeft een gunstige uitwerking op de kosten voor kantoormiddelen. Er is minder post en de cliënten van de GGD kunnen steeds vaker inloggen om afspraken te maken. De afspraken worden middels e-mail bevestigd. Ook worden minder folders gedrukt en verspreid omdat de informatie digitaal voorhanden is. Hierdoor vindt ook een verschuiving in de lasten plaats naar automatisering (zie communicatiemiddelen). De lagere lasten en de verschuiving zijn structureel en zijn reeds in de begroting 2021 verwerkt.

Medische zaken **6.862**

De coronabestrijding heeft een flinke verhoging van de medische kosten tot gevolg. De kosten voor de labonderzoeken van de testen bijvoorbeeld hebben in 2020 € 6.277.000 gekost. Alle kosten gemaakt in het kader van de coronabestrijding zijn gedeclareerd bij VWS.

De medische kosten die nodig zijn voor de normale GGD dienstverlening zijn mede als gevolg van minder cliënten door corona aanzienlijk lager dan begroot. De verminderde kosten voor Reizigersadvies en vaccinaties zijn vanzelfsprekend verminderd op de in rekening gebrachte kosten. De SOA-poli heeft minder cliënten behandeld. Dit heeft geresulteerd in lagere laboratoriumkosten.

Communicatieapparatuur **223**

Ook de kosten voor communicatieapparatuur vallen flink hoger uit dan begroot. Het aandeel corona van deze verhoging is € 139.000.

De verhoging van de kosten voor de GGD bestaat met name uit kosten voor Elektronisch Kinddossier.

Algemene kosten **1.550**

De algemene kosten zijn € 1.550.000 hoger dan begroot. Dit komt vooral door de coronabestrijding (€ 1.400.000).

Aan inhuur derden is hiervoor € 400.000 extra ingezet. Hierbij valt te denken aan bemonsteringen door derden en dienstverlening voor teststraten. Op overige algemene kosten zijn een € 1.000.000 aan kosten gemaakt; allemaal corona gerelateerd. Dit zijn veelal de bouw/huur/montage kosten van de teststraten en alles wat daarmee te maken heeft.

De overige € 325.000 meer dan begroot, zit in de reguliere taken van de GGD. Voor Jeugdgezondheidzorg is de procesmanager voor VIR ingehuurd en er is extra inzet geweest voor de groepsvaccinaties.

De post onvoorzien is niet ingezet (€ 175.000).

Inkoop ondersteunende diensten VRGZ **48**

De doorbelasting voor de ondersteunende diensten is € 48.000 hoger uitgevallen als gevolg van de extra werkzaamheden voor de corona-organisatie.

Doorstorting GGD'en **-3.336**

Voor verdere toelichting zie baten.

Financiële baten en lasten **-14**

Financiële baten en lasten	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Rente	74	86	86	0
Bankkosten	6	8	8	5
	80	**93**	**93**	**5**

Vennootschapsbelasting 16

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Primaire Begroting 2020	Realisatie 2019
Vennootschapsbelasting	16	0	0	0
	16	**0**	**0**	**0**

5.6 Specifieke uitkeringen (SiSa)

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 04 maart 2021									
VWS	H3	**Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding** **Subsidieregeling publieke gezondheid** Gemeenten	Aantal consulten (jaar T) seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied. *Aard controle D1* *Indicator: H3/01*	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle D1* *Indicator: H3/02*	Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle D1* *Indicator: H3/03*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H3/04*	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H3/05*		
			901	3.541	13.770	4.280.939	458.325		
VWS	H5	**Subsidieregeling Prep**	Aantal intakeconsulten *Aard controle R* *Indicator: H5/01*	Aantal vervolgconsulten *Aard controle R* *Indicator: H5/02*	Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen *Aard controle R* *Indicator: H5/03*				
			545	1.703	34.410				
VWS	H11	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/03*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/05*	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/06*	
			COBONUS2010063	€ 180.000	€ 140.600	€ 320.600	€ 116.000	€ 67.000	
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie *Aard controle D1* *Indicator: H11/07*	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/08*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/09*	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	Overig saldo voor bonus in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/11*	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/12*	
			Ja	Ja	€ 71.608	€ 50.250	€ 0	€ 18.742	
			Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/14*					
			nvt	Nee					
LNV	L1	**Jong Leren Eten-uitkeringen**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L1/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) vanaf SiSa 2021 eventueel inclusief uitvoering door derden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L1/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L1/03*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L1/04*	Correctie besteding (Jaar T-1) per project ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen. Vanaf SiSa 2021 invullen. *Aard controle R* *Indicator: L1/05*		
			€ 40.271		Nee	Ja			

Specificatie realisatie in aantallen H3	Aantal consulten seksualiteits-hulpverlening	Aantal gevonden SOA's	Aantal SOA-onderzoeken	Besteding	Stand egalisatiereserve per 31 december
GGD Gelderland-Zuid	323	807	3.280	1.179.149	134.949
GGD Noord- en Oost-Gelderland	148	687	2.804	826.786	72.039
GGD IJsselland	93	781	2.653	599.434	71.389
GGD Twente	153	756	2.971	824.866	94.000
Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden	184	510	2.062	850.704	85.948
	901	**3.541**	**13.770**	**4.280.939**	**458.325**

Specificatie realisatie in aantallen H5	Aantal intakeconsulten	Aantal vervolgconsulten	Aantal geinde eigenbijdrage van de gebruiker van €7,50 per 30 pillen	Besteding
GGD Gelderland-Zuid	57	405	€ 8.032,50	€ 58.031,40
GGD Noord- en Oost-Gelderland	124	160	€ 4.672,50	€ 40.982,30
GGD IJsselland	150	207	€ 5.947,50	€ 51.109,50
GGD Twente	109	419	€ 7.470,00	€ 70.518,30
Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden	105	512	€ 8.287,50	€ 61.344,50
	545	**1.703**	**34.410**	**281.986**

Specificatie realisatie in H11	Aanvraag zorgbonus			Uitbetaalde zorgbonus			
	Totaal	Netto	Verschuldigde eindheffing	Totaal	Netto	Verschuldigde eindheffing	Nog te betalen eindheffing
Medewerkers	201.600	112.000	89.600	208.800	116.000	89.600	3.200
Externen	119.000	68.000	51.000	117.250	67.000	50.250	0
	320.600	**180.000**	**140.600**	**326.050**	**183.000**	**139.850**	**3.200**

Specificatie realisatie in aantallen L1	2020	2019	2018
	Bedrag	Bedrag	Bedrag
GGD Gelderland-Zuid	20.251	23.177	16.074
GGD Noord- en Oost-Gelderland	20.020	20.020	23.100
	40.271	**43.197**	**39.174**

5.7 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GGD Gelderland-Zuid van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor de GGD Gelderland-Zuid is € 201.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het Algemeen Bestuur: dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toezichthoudende topfunctionarissen	gemeente	Functie(s)
Pim van Teffelen	Beuningen	lid DB tot febr 2020 /lid AB tot febr 2020
Frans Houben	Beuningen	lid AB vanaf febr 2020
Sietske Klein	Buren	lid AB tot febr 2020
Niko Wiendels	Buren	lid AB vanaf febr 2020
Simon Buwalda	Culemborg	lid AB tot febr 2020
Sascha Baggerman	Culemborg	lid AB vanaf febr 2020
Sjef van Elk	Druten	lid DB vanaf mei tot december 2020/lid AB
Gérard de Wildt	Druten	lid AB vanaf december 2020
Irma v.d. Scheur	Berg en Dal	lid DB vanaf december/lid AB
Frank Eetgerink	Heumen	lid DB/ lid AB
Anita Sörensen	Maasdriel	lid AB
Herma van Dijkhuizen	Neder-Betuwe	lid AB
Grete Visser	Nijmegen	Voorzitter DB/AB
Carla Kreuk	Tiel	lid DB/AB
Bert van Swam	West Maas en Waal	lid DB/AB
Titus Burgers	Wijchen	lid AB
Adrie Bragt	Zaltbommel	lid AB
Pepijn Baneke	Mook en Middelaar	lid AB vanaf mei 2020
Susan Doorenbos	Mook en Middelaar	lid AB tot mei 2020
Ton van Maanen	West-Betuwe	tijdelijk lid DB vanaf december 2020/lid AB
Peter Seesing		extern lid DB/AB

Onderstaand is de WNT berekening voor 2020 opgenomen.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	**M.N. Pieters**
Functiegegevens	**Directeur Publieke Gezondheid**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€144.844
Beloningen betaalbaar op termijn	€21.231
Subtotaal	*€166.075*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag	€0
Bezoldiging	€166.075
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. / bedrag
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€136.105
Beloningen betaalbaar op termijn	€20.188
Subtotaal	*€156.293*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€194.000
Bezoldiging	€156.293

5.8 Taakvelden

Op de volgende pagina is een overzicht opgenomen van de baten en lasten per taakveld. In de tabel hieronder zijn de activiteiten van de GGD toebedeeld aan de taakvelden. De lijst is niet uitputtend. Vanwege de leesbaarheid zijn kleine activiteiten (in euro's) niet opgenomen. In de tabel op de volgende pagina zijn alle activiteiten opgenomen.

Algemene Gezondheidszorg	**Taakveld(en)**
Infectieziektebestrijding	Volksgezondheid
Tuberculosebestrijding	Volksgezondheid
Technische hygiënezorg	Volksgezondheid
Seksuele gezondheid	Volksgezondheid
Toezicht inspectie kindercentra	Samenkracht en burgerparticipatie, Volksgezondheid
GGD Rampenopvangplan	Volksgezondheid
Toezicht WMO	Maatwerkvoorziening (WMO)
Forensische geneeskunde	Openbare orde en veiligheid
Medische milieukunde	Volksgezondheid
Jeugdgezondheidszorg	
Preventieve Logopedie	Volksgezondheid
Jeugdgezondheidszorg	Volksgezondheid, Onderwijsbeleid en leerlingzaken, Maatwerkdienstverlening 18-
Bijzondere Zorg	
Bijzondere Zorg / Oggz	Volksgezondheid
Toegang Beschermd Wonen	Volksgezondheid
Gezond Leven	
Gezondheidsbevordering	Volksgezondheid, Onderwijsbeleid en leerlingzaken, Geëscaleerde zorg 18+
Veilig Thuis	
Veilig Thuis	Geëscaleerde zorg 18- / 18+

Taakvelden		Primaire begroting 2020				Gewijzigde Begroting 2020				Realisatie 2020			
Bedragen x €1.000		**Baten**	**Lasten**	**Reserve**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Reserve**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Reserve**	**Saldo**
0. Bestuur en ondersteuning													
0.4	Overhead	620	618	0	2	620	679	-59	0	546	621	-59	-16
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Veiligheid													
1.2	Openbare orde en veiligheid	478	449	0	29	478	461	0	17	504	409	0	95
4.3 Volksgezondheid													
4.3	Volksgezondheid	124	133	0	-9	124	132	0	-7	120	120	0	0
6. Sociaal domein													
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.097	1.068	0	29	1.097	1.090	0	7	770	765	0	6
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	171	190	0	-19	171	189	0	-17	232	273	0	-40
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	252	206	0	46	849	884	0	-35	6.541	6.456	0	84
6.82	Geëscaleerde zorg 18- / 18+	6.328	6.328	0	-1	7.180	7.180	0	0	1.451	1.477	0	-26
7. Volksgezondheid en milieu													
7.1	Volksgezondheid	27.778	27.856	0	-78	27.512	27.476	0	36	42.303	41.645	0	658
Saldo van Baten en lasten		**36.848**	**36.847**	**0**	**0**	**38.031**	**38.090**	**-59**	**0**	**52.467**	**51.766**	**-59**	**760**

5.9 Opgave meerkosten corona 2020

In onderstaande tabel treft u de totale kosten die in het kader van meerkosten corona in 2020 zijn gedeclareerd bij het ministerie van VWS.

Kostensoort	**Opgave kosten maand**
Bron- en contactonderzoek	**€ 3.043.582**
Bemonstering Incl. correctie juli	**€ 3.452.823**
Overige Meerkosten	
Infectieziektebestrijding (IZB)	€ 5.979.638
Tuberculosebestrijding (TBC)	
Medische Milieukunde (MMK)	
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	
Reizigerszorg	
Gezondheidsbevordering (GB)	
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	
Veilig Thuis	
Forensische Zorg (For)	
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	
Overig	
Ondersteuning	
Subtotaal	**€ 5.979.638**
Minder inkomsten (verrekend met minder uitgaven)	
Infectieziektebestrijding (IZB)	
Tuberculosebestrijding (TBC)	
Medische Milieukunde (MMK)	
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	€ 58.403
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	
Reizigerszorg	€ 156.372
Gezondheidsbevordering (GB)	
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	
Veilig Thuis	
Forensische Zorg (For)	
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	
Overig	
Ondersteuning	
Subtotaal	**€ 214.775**
Laboratoriumkosten	
Totale voorlopige uitgaven 2020	**€ 12.690.819**

Laboratorium kosten vormen geen onderdeel van deze declaratie. Deze kosten zijn apart gefinancierd door het RIVM. Het totaal van de gedeclareerde laboratorium kosten bedraagt € 6.277.208.

De GGD heeft circa 29.400 testen om niet aan de GGD regio Utrecht geschonken omdat deze niet meer gebruikt konden worden als gevolg van de ombouw naar een nieuwe testmethode. De tests zijn volledig gedeclareerd en betaald door GGD Gelderland-Zuid.

5.10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid te Nijmegen

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2020 van Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid te Nijmegen 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 2020 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling GGD Gelderland-Zuid op 31 december 2020 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 2020 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2020.

- Het overzicht van baten en lasten over 2020.

- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

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 door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader 2020 en het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie “Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening”.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een

normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere
WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 500.000, 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 en het controleprotocol vastgesteld met het besluit d.d. 16 oktober 2015.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. 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.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 400.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of 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:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur 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 het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

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 en het Controleprotocol WNT 2020, 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 en 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.

- 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 en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- 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 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.

Arnhem, 12 maart 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: I. Wetters MSc RA

6

Bijlagen

6. Bijlagen

6.1 Begrotingswijzigingen

Bedragen x € 1.000,-	Primaire begroting 2020	Wijziging 2020	Gewijzigde begroting 2020
Bijdrage gemeenten:			
uniforme taken	22.399	846	23.245
uniforme taken o.b.v. facturen	2.446	0	2.446
Subsidie gemeenten	1.717	0	1.717
Subsidie rijk	3.336	0	3.336
Doorstorting subsidie rijk aan GGD'en	3.521	342	3.864
Overige opbrengsten	3.088	-6	3.082
Acquisitiedoelstelling	340	0	340
Som der bedrijfsopbrengsten	**36.848**	**1.183**	**38.031**
Personeelskosten	25.006	1.011	26.017
Afschrijvingen	631	59	690
Huisvestingskosten	1.565	-2	1.563
Kantoormiddelen	229	0	229
Medische zaken	933	0	933
Communicatieapparatuur	1.345	2	1.347
Autokosten	39	0	39
Algemene kosten	1.444	71	1.515
Inkoop ondersteunende diensten VRGZ	2.215	101	2.316
Interne doorbelasting bedrijfsvoering	0	0	0
Doorstorting GGD'en	3.336	0	3.336
Voorlichting	11	0	11
Financiële baten en lasten	93	0	93
Som der bedrijfskosten	**36.847**	**1.242**	**38.090**
Saldo van baten en lasten	**0**	**-59**	**-59**
			0
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves			
Toevoegingen reserves	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	59	59
Begroot resultaat	**0**	**0**	**0**

Toelichting bij de begrotingswijzigingen 2020
De begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 25 juni 2020.

6.2 Geplande en gerealiseerde investeringen

Bedragen x € 1.000,-	Vanuit 2019	Begroting 2020	Totaal te besteden 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	Door schuiven 2021
Gebouwen						
Datalijnen	50	0	50	0	50	50
Nieuwbouw	0	4.087	4.087	368	3.719	3.719
Verbouwingen	0	25	25	0	25	0
Overige materiële vaste activa (automatisering)						
Vervanging werkplekken	0	25	25	0	25	0
Stelpost hard- en software	75	50	125	10	115	115
Stelpost hard- en software t.b.v. Corona	0	0	0	8	-8	0
Afdelingsspecials	0	60	60	0	60	0
Laptops	50	0	50	100	-50	0
Laptops t.b.v. Corona *	0	0	0	237	-237	0
Ouderportaal	0	0	0	0	0	0
Thin Clients	0	0	0	0	0	0
Desktops	0	0	0	0	0	0
Beeldschermen	0	20	20	38	-18	0
Beeldschermen t.b.v. Corona*	0	0	0	52	-52	0
Diverse inventaris	0	0	0	0	0	0
Mini PC	0	0	0	0	0	0
Smartphones	0	0	0	0	0	0
Smartphones t.b.v. Corona*	0	0	0	13	-13	0
Telefooncentrale	90	0	90	0	90	0
Overige materiële vaste activa (inventaris)						
Meubilair	100	75	175	6	169	169
Meubilair t.b.v. Corona	0	0	0	128	-128	0
Vervoermiddelen						
Auto	0	0	0	0	0	**0**
Totaal	**365**	**4.342**	**4.707**	**959**	**3.748**	**4.053**

Bedragen x € 1.000,-	Vanuit 2019	Begroting 2020	Totaal te besteden 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	Door schuiven 2021
Investeringen t.b.v. Corona	*0*	*0*	*0*	*437*	*-437*	*0*
Investeringen excl. Corona	*365*	*4.342*	*4.707*	*522*	*4.185*	*4.053*
Bijdrage derden investeringen Corona	*0*	*0*	*0*	*437*	*0*	*0*
Bijdrage derden investeringen Nieuwbouw	*0*	*0*	*0*	*220*	*0*	*0*

Toelichting

***** de aanschaf van laptops, smartphones en beeldschermen is fors hoger door de instroom van een fors aantal nieuwe medewerkers in het kader van de coronabestrijding.

6.3 Afname Mook en Middelaar

Dit overzicht wordt apart gepresenteerd, omdat de gemeente Mook en Middelaar niet in de gemeenteschappelijke regeling zit.

Bedragen x € 1,-	Aantal inwoners	Primaire begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
Inwoners per 1/1/2019 (conform BRI	7.814			
JGZ algemeen		151.058	151.058	151.058
Vaccinatieprogramma		11.007	11.007	11.007
Logopedie		2.126	2.126	2.126
		164.191	164.191	164.191
Maatwerk Lichte hulp		1.120	1.120	1.120
Maatwerk Mazl		5.130	5.130	5.130
Voorzorg				5.609
Huisvesting JGZ				
Totale kosten huisvesting		14.539	14.539	10.535
Veilig Thuis		75.976	69.961	75.976
Toezicht WMO		2.372	2.372	2.372
Bijzondere Zorg		12.455	12.455	12.455
Wet verplichte GGZ		0	5.427	5.427
Totaal		**275.782**	**275.195**	**282.814**

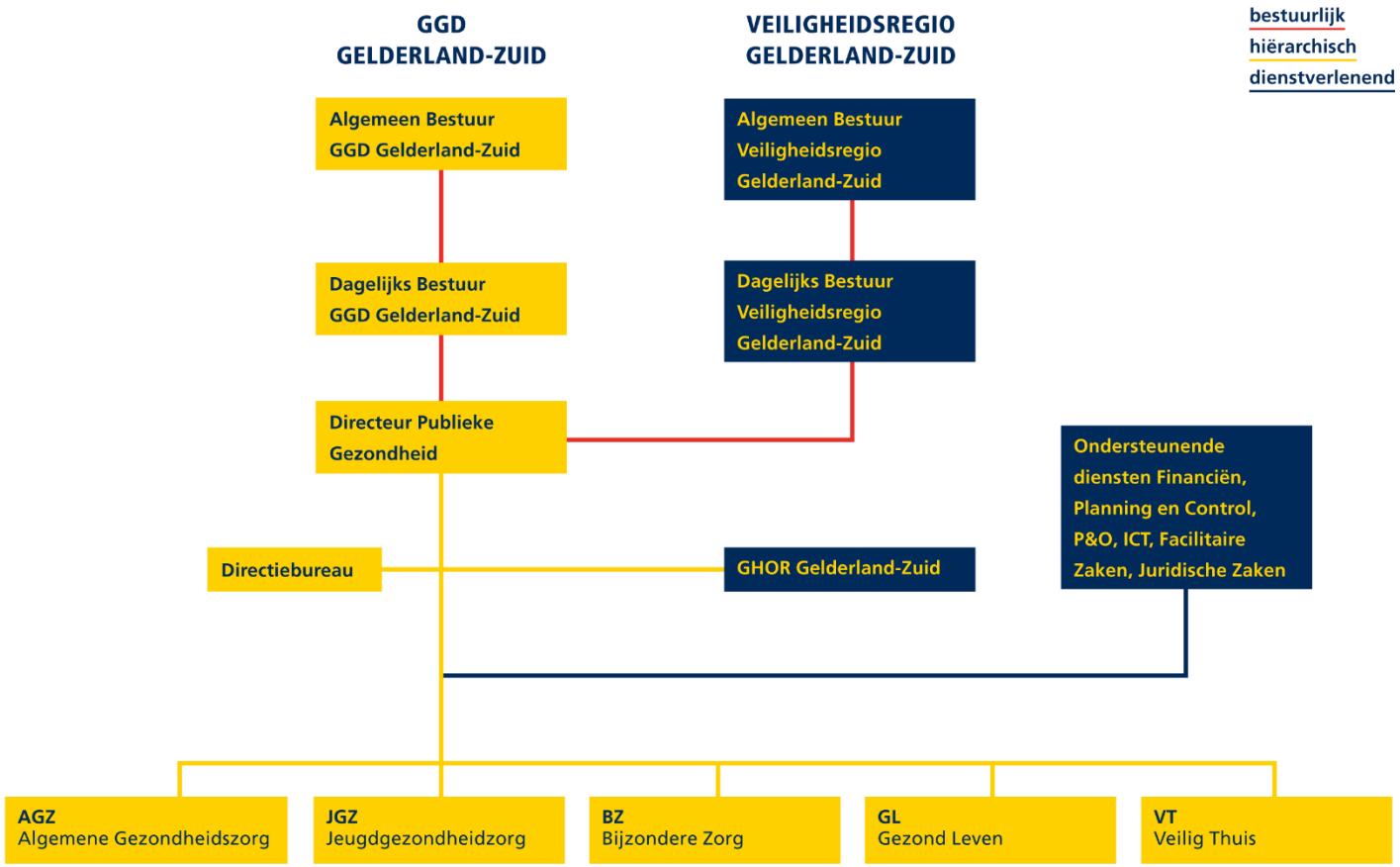
6.4 Afrekening huisvesting locaties Jeugdgezondheidszorg

Gemeente (Bedragen x € 1.000,-)	Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Beuningen	6.184	5.845	-339
Druten	30.130	33.481	3.351
Berg en Dal	99.591	91.368	-8.223
Heumen	32.253	30.966	-1.287
Neder-Betuwe	59.626	53.913	-5.713
Nijmegen	345.755	348.955	3.200
West Maas en Waal	40.361	40.370	9
Wijchen	83.308	87.393	4.085
Subtotaal	**697.208**	**692.292**	**-4.916**
Mook en Middelaar *	14.539	10.535	-4.004
Totaal	**711.747**	**702.826**	**-8.921**

* De gemeente Mook en Middelaar is vanaf 1 januari 2013 uit de gemeenschappelijke regeling getreden maar blijft onder andere Jeugdgezondheidszorg afnemen.

Het verschil in gerealiseerde kosten ten opzichte van de begroting zijn al in 2020 afgerekend.

6.5 Organogram GGD Gelderland-Zuid



De GGD beschikt conform de WOR over een Ondernemingsraad (OR)

6.6 Bijdrage per gemeenten gespecificeerd

	Berg en Dal	Beuningen	Buren	Culemborg	Druten	Heumen	Maasdriel	Neder-Betuwe	Nijmegen	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Wijchen	Zaltbommel
Inwoners per 1/1/2019 (conform BRN Richtlijn)														
Uniform	34.670	25.798	26.400	28.500	18.810	16.435	24.500	24.097	177.000	42.115	50.236	18.998	40.900	28.400
Uniform Gezondheid van de jeugd -9 mnd – 18 jaar	34.670	25.798			18.810	16.435		24.097	177.000			18.998	40.900	
Uniform Gezondheid van de jeugd 4 jaar – 18 jaar			26.400	28.500			24.500			42.115	50.236			28.400
Uniform Bijzondere Zorg	34.670	25.798	26.400	28.500	18.810	16.435		24.097	177.000	42.115	50.236	18.998	40.900	
Uniform logopedie	34.670		26.400	28.500		16.435	24.500	24.097	177.000	42.115	50.236			28.400
Uniforme bijdrage zorgtaken														
Jeugdgezondheidszorg	679.661	498.719	347.470	375.109	363.629	322.188	322.462	472.391	3.469.858	554.305	661.192	367.264	790.666	373.793
Algemene gezondheidszorg	189.114	140.720	144.004	155.458	102.602	89.648	133.640	131.441	965.479	229.724	274.021	103.628	223.097	154.913
Bijzondere Zorg	55.261	41.120	42.079	45.426	29.981	26.196	-	38.408	1.057.415	67.127	80.072	30.281	65.191	-
Veilig Thuis	308.050	229.221	234.570	253.228	167.130	146.028	254.679	214.107	2.802.921	374.201	446.357	168.801	363.405	294.967
Veilig Thuis begrotingswijziging	27.729	20.733	21.022	22.664	15.046	13.167	19.513	19.233	543.153	33.846	39.880	15.082	32.787	22.477
Gezond Leven	69.778	51.922	53.133	57.360	37.857	33.077	49.309	48.498	356.234	84.762	101.106	38.236	82.316	57.158
IO&A	44.830	33.358	34.136	36.852	24.322	21.251	31.680	31.158	228.868	54.456	64.957	24.565	52.885	36.722
Totaal zorgtaken	**1.374.422**	**1.015.792**	**876.413**	**946.097**	**740.568**	**651.555**	**811.282**	**955.237**	**9.423.928**	**1.398.421**	**1.667.585**	**747.857**	**1.610.347**	**940.030**
Bijdrage huisvesting	**5.352**	**3.982**	**4.075**	**4.399**	**2.903**	**2.537**	**3.782**	**3.720**	**27.321**	**6.501**	**7.754**	**2.932**	**6.313**	**4.384**
Totaal uniforme bijdrage obv inwoners	**1.379.774**	**1.019.774**	**880.488**	**950.497**	**743.472**	**654.092**	**815.064**	**958.957**	**9.451.249**	**1.404.922**	**1.675.339**	**750.789**	**1.616.661**	**944.414**
Uniforme bijdrage obv factuur *														
Huisvesting Consultatiebureaus	91.368	5.845	-	-	33.481	30.966	-	53.913	348.955	-	-	40.370	88.547	-
Toezicht en handh. Kinderopvang	23.145	37.457	23.881	38.226	25.991	23.822	40.052	32.971	172.688	52.742	59.454	16.717	33.623	33.074
Vaccinatieprogramma	61.649	49.521	15.477	17.147	38.085	32.730	14.191	58.936	301.800	24.957	31.888	35.736	83.732	18.542
Totaal uniforme bijdrage obv factuur	**176.161**	**92.824**	**39.358**	**55.374**	**97.557**	**87.519**	**54.243**	**145.820**	**823.443**	**77.699**	**91.341**	**92.823**	**205.903**	**51.616**
Totaal uniforme bijdrage	**1.555.935**	**1.112.597**	**919.846**	**1.005.870**	**841.029**	**741.611**	**869.307**	**1.104.777**	**10.274.692**	**1.482.621**	**1.766.680**	**843.613**	**1.822.563**	**996.030**

	Berg en Dal	Beuningen	Buren	Culemborg	Druten	Heumen	Maasdriel	Neder-Betuwe	Nijmegen	Tiel West Betuwe		West Maas en Waal	Wijchen	Zaltbommel
Facultatieve taken														
Productgroep: Jeugdgezondheidszorg (JGZ)														
Facutltatieve taken JGZ	19.669	7.344	12.070	29.970	9.162	4.462		74.166	12.600	62.075	23.925	7.428	48.901	
Attentiewijken														
Inzet arts														
Kijk op Kleintjes/ Zorgcoördinatie									638.356					
Toets sociaal medische indicatie kinderopvang									5.016					
Kinderrechten Nu!									6.973					
Virtueel CJG en verwijsindex risicojongeren									122.601					
Productgroep: Algemene Gezondheidszorg (AGZ)														
Nu Niet Zwanger	3.600			1.800			10.955			3.000				9.376
Lichte handhaving en registratie kinderopvang				11.186	6.974				56.784	13.250				
WMO Toezicht									42.124		18.900			
Medische milieukunde									3.232					
Vluchtelingen									1.530					
Productgroep: Bijzondere Zorg (BZ)														
Meldpunt niet acuut									150.710					
Housing First									65.915					
Begeleiding ex-gedetineerden									14.098					
Buitenzorg									42.852					
Wet verplichte GGZ	24.223	17.521	14.723	25.434	13.564	10.360		14.701	253.976	42.104	30.324	11.422	30.957	
Toegang Beschermd wonen									816.571					
Productgroep: Veilig Thuis (VT)														
Veilig Thuis									18.598					
Productgroep: Gezond Leven (GL)														
Lokale toegangspoort													10.809	
Nijmegen, Groen gezond en in Beweging									8.500					
Volwassenen en ouderenmonitor	6.078	4.312	529	251			128	1.792	9.595	4.039	2.586		4.919	125
Gezondheidsmakelaar / buurtsportcoaches									474.577					
Gezonde Gids									77.258					
Gezonde School	14.560			7.277	17.791						30.000	2.275		
Gezondheidsmakelaar / buurtsportcoaches overig		10.000	10.392			8.736	37.468						16.289	26.117
Kansrijke start									56.360					
Schoolsout									117.442					
Beweeg je Fit									44.865					
Gezond Ouder Worden									47.860					
Ouderenmishandeling									29.052					
Totaal facultatieve taken	**68.130**	**39.177**	**37.714**	**75.918**	**47.490**	**23.558**	**48.551**	**90.659**	**3.117.444**	**124.468**	**105.735**	**21.125**	**111.876**	**35.618**
Totaal bijdrage per gemeente	**1.624.065**	**1.151.774**	**957.561**	**1.081.788**	**888.519**	**765.169**	**917.858**	**1.195.436**	**13.392.136**	**1.607.088**	**1.872.415**	**864.738**	**1.934.439**	**1.031.649**

Totale bijdrage per gemeenten

	Uniforme bijdragen				Facultatieve taken					
Gemeenten	o.b.v. inwoners	Huisvesting Consultatie-bureaus	Toezicht en handh. KDV	Rijks-vaccinatie programma	Jeugd gezondheids-zorg	Algemene Gezondheids-zorg	Bijzondere Zorg	Veilig Thuis	Gezond Leven	Totaal
Berg en Dal	1.379.774	91.368	23.145	61.649	19.669	3.600	24.223	0	20.638	1.624.065
Beuningen	1.019.774	5.845	37.457	49.521	7.344	0	17.521	0	14.312	1.151.774
Buren	880.488	0	23.881	15.477	12.070	0	14.723	0	10.921	957.560
Culemborg	950.497	0	38.226	17.147	29.970	12.986	25.434	0	7.528	1.081.788
Druten	743.473	33.481	25.991	38.085	9.162	6.974	13.564	0	17.791	888.521
Heumen	654.092	30.966	23.822	32.730	4.462	0	10.360	0	8.736	765.168
Maasdriel	815.064	0	40.052	14.191	0	10.955	0	0	37.596	917.858
Neder-Betuwe	958.957	53.913	32.971	58.936	74.166	0	14.701	0	1.792	1.195.436
Nijmegen	9.451.248	348.955	172.688	301.800	785.547	103.670	1.344.122	18.598	865.509	13.392.137
Tiel	1.404.922	0	52.742	24.957	62.075	16.250	42.104	0	4.039	1.607.089
West Betuwe	1.675.340	0	59.454	31.888	23.925	18.900	30.324	0	32.586	1.872.416
West Maas en Waal	750.789	40.370	16.717	35.736	7.428	0	11.422	0	2.275	864.738
Wijchen	1.616.661	88.547	33.623	83.732	48.901	0	30.957	0	32.017	1.934.439
Zaltbommel	944.414	0	33.074	18.542	0	9.376	0	0	26.242	1.031.649
Totale bijdrage 2019	**23.245.491**	**693.446**	**613.843**	**784.393**	**1.084.719**	**182.711**	**1.579.455**	**18.598**	**1.081.982**	**29.284.637**

6.7 Dienstenoverzicht Veilig Thuis

Dienstenoverzicht Veilig Thuis

In 2020 heeft Veilig Thuis een begrotingswijziging ingediend op basis van nieuwe normtijden en bijbehorende tarieven. Het algemeen bestuur heeft deze begrotingswijziging op 20 juni 2020 goedgekeurd. In onderstaand overzicht is de realisatie 2020 afgezet tegenover aantallen in de gewijzigde begroting.

Significante verschillen ten opzichte van de begroting:

- De adviezen zijn in totaal 32% hoger dan begroot. Veilig Thuis wordt beter gevonden voor het adviesaanvragen en de medewerkers Veilig Thuis registreren beter. Daarnaast is er per 1 juni 2020 een landelijke chatfunctie van start gegaan. Dit heeft in 2020 geleid tot 383 adviezen, zo'n 10% van de totale adviezen in de periode juni tot en met december.
- Het afschaffen van het routeeroverleg heeft geleid tot 24% minder meldingen bij VT. Zorgmeldingen die niet bij Veilig Thuis horen kunnen worden afgewezen. Meldingen van verwarde personen worden rechtstreeks bij Bijzondere Zorg gemeld. Melding met een veiligheidsbeoordeling zijn met 29% gestegen ten opzichte van 2020.

Diensten	Gewijzigde begrote Aantallen 2020	uren per dienst	Kostprijs 2020	Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020	Kosten 2020
Wettelijke diensten						
Adviezen	4.881	2,47 €	251	1.225.056	6.453 €	1.619.703
Meldingen met veiligheidsbeoordeling						
Politiemeldingen	2.755	3,77 €	378	1.041.466	1.987 €	751.086
Burgers en andere professionals	1.108	3,77 €	378	418.730	852 €	322.056
Onderhanden werk 31-12-2020					*106 €*	*40.068*
Onderhanden werk 31-12-2019					-90 €	*-34.020*
Overdracht na veiligheidsbeoordeling	1.296	5,94 €	566	733.536	1.355 €	766.930
Overdracht na actieve betrokkenheid	342	5,94 €	566	193.572	545 €	308.470
Totaal bemoeienis Veilig Thuis	762				728	
Dit bestaat uit:						
Onderzoek 30% van bemoeienis VT	229				223	
Waarvan met monitoring 70%	160	45,13 €	4.561	730.139	161 €	734.321
Waarvan zonder monitoring 30%	69	33,13 €	3.482	238.890	62 €	215.884
Voorwaarde en vervolg 70% van bemoeienis VT	534				505	
Waarvan met monitoring 90%	480	35,13 €	3.527	1.693.838	430 €	1.516.610
Waarvan zonder monitoring 10%	53	23,13 €	2.448	130.628	75 €	183.600
Huisverboden	50	50,00 €	4.683	234.150	55 €	257.565
Voorlichting	40	6,00 €	581	23.240	40 €	23.240
Overige diensten						
VTO/ VTB naar RVDK	29	13,40 €	1.299	37.671	73 €	94.827
Nieuw						
Deelname aan expertise beraad op verzoek van gemeente	160	4,00 €	464	74.240	160 €	74.240
Incidenteel extra kosten inwerktijd uitbreiding medewerkers (doorwerking vanuit 2019)				€ 201.216	€	201.216
Incidenteel Zicht op veiligheid				€ 200.000	€	200.000
Totaal kosten alle deelnemende gemeenten + Mook				**€ 7.176.369**	**€**	**7.275.796**

Afgesloten casussen Voorwaarde en Vervolg en Onderzoek begin 2021		
Onderzoek zonder monitoring	6	€ 20.892
Voorwaarde en Vervolg zonder monitoring	7	€ 17.136
Voorwaarde en Vervolg met monitoring	13	€ 45.851
Werkvoorraad Frontoffice op 31-12-2020: 106 (65% hiervan overdrachten)	69	€ 39.054
Werkvoorraad Backoffice op 31-12-2020: 124 (90% V&V incl. monitoring)	112	€ 395.024
Werkvoorraad Backoffice op 31-12-2019		€ -/-196.078
Zonder werkvoorraad zouden de kosten in 2020 op basis van de kostprijzen bedragen.		€ 7.597.675

In 2021 is zicht op veiligheid een facultatieve taak en is de basis personeelsbezetting van Veilig Thuis op orde waardoor langdurige inwerktrajecten tot het verleden behoren.

6.8 Beleidsindicatoren

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,88	0,58	0,57
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,85	0,54	0,54
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	93	68	68
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	30%	3%	6%
Overhead (% van totale lasten)	16%	23%	25%

Door corona wijken de beleidsindicatoren fors af in 2020. De formatie en bezetting is toegenomen en de (inhuur)lasten ook waardoor al deze indicatoren fors stijgen. De overheadlasten zijn voor een belangrijk deel vast en veel minder hard gestegen dan de overige lasten. Het percentages is hierdoor fors lager.

6.9 Overzichten naar thema's

Hieronder zijn de thematabellen weergegeven. Positieve bedragen betekenen een negatief resultaat, negatieve bedragen een positief resultaat.

Onderzoek, informatie en Advies	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**610**	**785**	**779**	**834**
Personeelskosten	386	513	513	505
Materiële kosten	53	73	73	143
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	171	198	193	186
Baten	**-437**	**-720**	**-720**	**-778**
Uniforme bijdragen gemeenten	-437	-720	-720	-720
Subsidie gemeenten	0	0	0	-34
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0	-24
Resultaat na belasting	**173**	**65**	**59**	**56**

Publieke gezondheid bij crisis en rampen	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**173**	**197**	**183**	**101**
Personeelskosten	118	123	119	54
Materiële kosten	10	10	10	-2
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	44	64	54	49
Baten	**-173**	**-196**	**-196**	**-151**
Uniforme bijdragen gemeenten	-101	-104	-104	-104
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-72	-92	-92	-47
Resultaat na belasting	**0**	**1**	**-13**	**-50**

Jeugdgezondheidszorg Uniform	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**11.693**	**11.435**	**11.418**	**11.700**
Personeelskosten	7.273	7.210	7.197	6.906
Materiële kosten	1.081	1.158	1.158	1.278
Kapitaallasten	33	55	55	24
Bijdrage aan interne dienstverlening	3.306	3.011	3.007	3.493
Baten	**-11.931**	**-11.504**	**-11.504**	**-11.769**
Uniforme bijdragen gemeenten	-10.760	-11.080	-11.080	-11.076
Subsidie gemeenten	-28	-12	-12	0
Bijdrage rijk	-593	-62	-62	-348
Overige opbrengsten	-550	-350	-350	-345
Resultaat na belasting	**-238**	**-69**	**-86**	**-69**

Algemene Gezondheidszorg Uniform	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**4.434**	**4.604**	**4.377**	**3.773**
Personeelskosten	2.868	2.801	2.602	2.372
Materiële kosten	355	294	301	231
Kapitaallasten	0	0	0	9
Bijdrage aan interne dienstverlening	1.211	1.509	1.474	1.160
Baten	**-4.516**	**-4.613**	**-4.364**	**-4.041**
Uniforme bijdragen gemeenten	-3.780	-3.898	-3.898	-3.547
Subsidie gemeenten	-198	-381	-132	-181
Bijdrage rijk	-93	0	0	11
Overige opbrengsten	-445	-334	-334	-324
Resultaat na belasting	**-82**	**-9**	**13**	**-268**

Bijzondere Zorg Uniform	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**1.477**	**1.607**	**1.564**	**1.644**
Personeelskosten	927	1.009	991	1.010
Materiële kosten	73	46	43	87
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	477	552	530	547
Baten	**-1.599**	**-1.608**	**-1.591**	**-1.740**
Uniforme bijdragen gemeenten	-1.533	-1.579	-1.579	-1.579
Subsidie gemeenten	0	0	0	-151
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-65	-29	-12	-10
Resultaat na belasting	**-121**	**-1**	**-27**	**-96**

Gezond Leven Uniform	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**1.656**	**1.309**	**1.295**	**1.260**
Personeelskosten	1.070	930	930	935
Materiële kosten	48	25	25	22
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	538	354	340	304
Baten	**-1.482**	**-1.197**	**-1.197**	**-1.203**
Uniforme bijdragen gemeenten	-1.351	-1.121	-1.121	-1.121
Subsidie gemeenten	-63	-17	-17	-9
Bijdrage rijk	-40	-40	-40	-40
Overige opbrengsten	-27	-20	-20	-33
Resultaat na belasting	**175**	**112**	**98**	**58**

Veilig Thuis Uniform	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**7.118**	**6.328**	**7.180**	**7.387**
Personeelskosten	5.305	4.750	5.356	5.653
Materiële kosten	429	199	333	343
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	1.384	1.379	1.491	1.391
Baten	**-7.031**	**-6.328**	**-7.180**	**-7.255**
Uniforme bijdragen gemeenten	-6.952	-6.258	-7.104	-7.104
Subsidie gemeenten	4	0	0	-19
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-82	-70	-76	-133
Resultaat na belasting	**88**	**1**	**0**	**132**

Algemene gezondheidszorg Facultatief	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**7.292**	**6.574**	**6.574**	**2.374**
Personeelskosten	1.794	1.425	1.515	1.149
Materiële kosten	4.629	4.294	4.276	613
Kapitaallasten	1	1	1	2
Bijdrage aan interne dienstverlening	868	855	782	609
Baten	**-7.228**	**-6.574**	**-6.574**	**-2.396**
Subsidie gemeenten	-296	0	0	-2
Bijdrage rijk	-5.132	-4.951	-4.951	-1.480
Overige opbrengsten	-1.800	-1.623	-1.623	-915
Resultaat na belasting	**64**	**0**	**0**	**-23**

Corona	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**0**	**0**	**0**	**18.411**
Personeelskosten	0	0	0	9.280
Materiële kosten	0	0	0	8.954
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0	177
Baten	**0**	**0**	**0**	**-18.411**
Subsidie gemeenten	0	0	0	0
Bijdrage rijk	0	0	0	-18.411
Overige opbrengsten	0	0	0	0
Resultaat na belasting	**0**	**0**	**0**	**0**

Jeugdgezondheidszorg Facultatief	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**950**	**1.108**	**1.101**	**1.003**
Personeelskosten	740	844	844	690
Materiële kosten	28	8	8	47
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	181	256	250	266
Baten	**-1.171**	**-1.202**	**-1.202**	**-1.237**
Subsidie gemeenten	-1.105	-1.153	-1.153	-1.085
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-66	-49	-49	-152
Resultaat na belasting	**-222**	**-94**	**-101**	**-234**

Bijzondere Zorg Facultatief	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**1.233**	**1.091**	**1.734**	**1.461**
Personeelskosten	826	689	1.142	919
Materiële kosten	29	6	8	38
Kapitaallasten	0	0	0	0
Bijdrage aan interne dienstverlening	377	396	584	504
Baten	**-1.233**	**-1.110**	**-1.707**	**-1.640**
Subsidie gemeenten	-1.065	-962	-1.553	-1.429
Bijdrage rijk	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-168	-149	-154	-211
Resultaat na belasting	**0**	**-19**	**27**	**-179**

Interne dienstverlening	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**-229**	**618**	**679**	**679**
Personeelskosten	4.053	4.013	4.086	4.086
Materiële kosten	4.308	4.926	4.976	4.976
Kapitaallasten	469	576	635	635
Bijdrage aan interne dienstverlening	-9.059	-8.898	-9.018	-9.018
Baten	**-509**	**-620**	**-620**	**-620**
Uniforme bijdragen gemeenten	-234	-86	-86	-86
Subsidie gemeenten	-1	0	0	0
Bijdrage rijk	-14	0	0	0
Overige opbrengsten	-259	-534	-534	-534
Resultaat				
Mutaties reserve	736	0	-59	-59
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	16
Resultaat na belasting	**-2**	**-2**	**0**	**0**

Totaal GGD	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	1e Gewijzigde begroting 2020	Realisatie 2020
*(bedragen * € 1.000,-)*				
Lasten	**37.881**	**36.847**	**38.090**	**51.817**
Personeelskosten	26.105	25.006	26.017	34.258
Materiële kosten	11.273	11.210	11.382	16.917
Kapitaallasten	503	631	690	670
Bijdrage aan interne dienstverlening	0	0	0	-27
Baten	**-38.658**	**-36.848**	**-38.031**	**-52.535**
Uniforme bijdragen gemeenten	-25.149	-24.845	-25.691	-25.337
Subsidie gemeenten	-3.785	-3.521	-3.864	-3.947
Bijdrage rijk	-5.873	-5.053	-5.053	-20.269
Overige opbrengsten	-3.851	-3.428	-3.422	-2.982
Resultaat				
Mutaties reserve	736	0	-59	-59
Resultaat				
Vennootschapsbelasting	0	0	0	16
Resultaat na belasting	**-41**	**0**	**0**	**-760**

6.10 Verantwoording subsidies op basis van voorschotten

Een aantal van de ontvangen subsidies in 2020 zijn op basis van voorschotten verleend. Onderstaand de overzichten per afdeling van de doorgeschoven / terug betaalde en nog terug te betalen opbrengsten.

Subsidie: JGZ	Restant uit 2019	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2021	Terug betaald	Terug te betalen
Attentiewijken		149.745	149.745			0
Kijk op Kleintjes		439.251	404.256			34.995
Inzet BSOT en extra inzet jeugdarts		80.045	80.045			0
Virtueel CJG en Verwijsindex		122.601	122.601			0
Kinderrechten.nu		37.916	6.973	30.943		0
Nederbetuwe		90.499	74.166		16.333	0
Tiel		62.075	62.075			0
	0	982.132	899.861	30.943	16.333	34.995

Subsidie: BZ	Restant uit 2019	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2021	Terug betaald	Af te rekenen
Nazorg ex-gedetineerden		14.098	14.098	0		0
Housing First		48.183	61.488	0		-13.305
Buitenzorg		42.852	42.852	0		0
Wvggz*	55.000	596.566	494.736	156.830		0
Toegang Beschermd Wonen		870.705	816.571	0		54.134
	55.000	1.572.404	1.429.745	156.830	0	40.829

Subsidie: GL	Restant uit 2019	Beschikking	Realisatie	Restant naar 2021	Terug betaald	Af te rekenen
Gezondheidsmakelaars Nijmegen	53136	486.197	474.577			64.756
Gezonde gids		84.000	77.258			6.742
SchoolsOut		127.203	117.442			9.761
Gezond Ouder Worden	20000	74.740	67.860			26.880
Beweeg Je Fit	55198	63.000	99.564			18.634
Ouderenmishandeling		78.405	30.577			47.828
Kansrijke start		57.000	56.360			640
BSC Beuningen		10.000	10.000			0
Facultatief Berg en Dal (gezonde school, LH en VHT)		22.848	22.848			0
BSC Buiten Nijmegen - Culemborg		8.364	7.277	1.087		0
	128.334	1.011.757	963.764	1.087	0	175.240

***Verdeling restant subsidie Wvggz per gemeente**

Jaar 2020	In rekening gebracht in 2020	Restant voor inzet in 2021	Restant bijdrage Centrum gemeente	Restant alle gemeenten *
	€ 591.139	€ 156.830	€ 54.191	€ 102.639
Berg en Dal	€ 29.947			€ 5.724
Beuningen	€ 21.662			€ 4.141
Buren	€ 18.203			€ 3.480
Culemborg	€ 31.445			€ 6.011
Druten	€ 16.770			€ 3.206
Heumen	€ 12.808			€ 2.448
Neder Betuwe	€ 18.175			€ 3.474
Nijmegen	€ 300.191		€ 54.191	€ 47.024
Tiel	€ 52.054			€ 9.950
West Betuwe	€ 37.490			€ 7.166
Wijchen	€ 38.273			€ 7.316
WMW	€ 14.121			€ 2.699

* Verdeling restant is overeenkomstig Artikel 4 uit de DVO verdeeld.
Een eventueel overschot op 31-12-2021 wordt conform Artikel 4 uit de DVO terug betaald aan de deelnemende gemeenten.

6.11 Bestuur en vaststelling jaarrekening

Algemene gegevens

GGD Gelderland-Zuid is de gemeentelijke gezondheidsdienst voor: Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, Zaltbommel, West-Betuwe, West Maas en Waal en Wijchen. Ook voor Mook en Middelaar verzorgen wij enkele diensten. De gemeenschappelijke regeling is gevestigd te Nijmegen.
Als verlengstuk van deze gemeenten werken wij aan publieke gezondheid. Onze hoofdtaak is: het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van inwoners op alle leeftijden (-9 maanden – 100+). Speciale aandacht gaat hierbij uit naar kwetsbare groepen. Onze dienstverlening organiseren wij zo laagdrempelig mogelijk in samenwerking met burgers en partners in de zorg, veiligheid, het onderwijs en welzijn.

Het takenpakket van de GGD is divers en dus ook de expertise die wij bieden. De meeste GGD-taken liggen vast in de Wet publieke gezondheid. Andere relevante wetten voor de taken die wij uitvoeren zijn: de Wet kinderopvang, Wet op de lijkbezorging, Jeugdwet en Wet maatschappelijke ondersteuning.

Directie

Per 31 december 2020 is mevrouw M. Pieters Directeur Publieke Gezondheid (DPG). De directie verklaart hierbij dat de jaarrekening 2020 naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen, zoals deze in 2020 van toepassing waren, is opgesteld.

Goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2020 wordt goedgekeurd door het Algemeen Bestuur nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze naar voren hebben gebracht. De jaarstukken zijn in de vergadering van 18 maart 2021 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld.

Per 31 december 2020 was de samenstelling van het Algemeen Bestuur als volgt:

Toezichthoudende topfunctionarissen	gemeente	Functie(s)
Pim van Teffelen	Beuningen	lid DB tot febr 2020 /lid AB tot febr 2020
Frans Houben	Beuningen	lid AB vanaf febr 2020
Sietske Klein	Buren	lid AB tot febr 2020
Niko Wiendels	Buren	lid AB vanaf febr 2020
Simon Buwalda	Culemborg	lid AB tot febr 2020
Sascha Baggerman	Culemborg	lid AB vanaf febr 2020
Sjef van Elk	Druten	lid DB vanaf mei tot december 2020/lid AB
Gérard de Wildt	Druten	lid AB vanaf december 2020
Irma v.d. Scheur	Berg en Dal	lid DB vanaf december/lid AB
Frank Eetgerink	Heumen	lid DB/ lid AB
Anita Sörensen	Maasdriel	lid AB
Herma van Dijkhuizen	Neder-Betuwe	lid AB
Grete Visser	Nijmegen	Voorzitter DB/AB
Carla Kreuk	Tiel	lid DB/AB
Bert van Swam	West Maas en Waal	lid DB/AB
Titus Burgers	Wijchen	lid AB
Adrie Bragt	Zaltbommel	lid AB
Pepijn Baneke	Mook en Middelaar	lid AB vanaf mei 2020
Susan Doorenbos	Mook en Middelaar	lid AB tot mei 2020
Ton van Maanen	West-Betuwe	tijdelijk lid DB vanaf december 2020/lid AB
Peter Seesing		extern lid DB/AB

7

Verklaring van afkortingen

7. Verklaring van afkortingen

Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen Bestuur
ABP	Pensioenfonds voor overheid en onderwijs
AGZ	Algemene gezondheidszorg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCO	Bron- en contactonderzoek
BHV	Bedrijfshulpverlening
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
HKZ	Harmonisatie Kwaliteit Zorginstellingen
HPV	Humaan papillomavirus
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
MBTO	Medewerkerbetrokkenheid-tevredenheidsonderzoek
Ministerie van VWS	Ministerie van Volksgezondheid en Sport
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
MT	Management Team
PGO	Persoonlijke Gezondheidsomgeving
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
ROC	Regionaal opleidingscentrum
VIR	Verwijsindex Risicojongeren
VO	Voorontwerp
VPB	Vennootschapsbelasting
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wet FIDO	Wet Financiering decentrale overheden
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wvggz	Wet verplichte GGZ
WW	Werkloosheidswet
ZAT	Zorg Advies Teams